

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026, voorlopige jaarstukken 2021 en 2e begrotingswijziging 2022 GR Stadsregio Parkstad Limburg

Vergaderdatum:	14 juni 2022	Registratienr:	Z/22/174290 302256
Portefeuillehouder:	Burg. Geurts	Steller:	Friesen, Roger (Beekdaelen)

Aan de Raad

Voorstel:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026, de 2e concept begrotingswijziging 2022 en de voorlopige jaarstukken 2021 van de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg.
2. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023 en de 2e concept begrotingswijziging 2022 van de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg en geen zienswijze in te dienen.

Inleiding:

Het college van burgemeester en wethouders van Beekdaelen neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg (verder: GR SPL). Op 20 april jl. hebben wij van de Stadsregio de voorlopige jaarstukken 2021, de ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 en de 2^e concept begrotingswijziging 2022 ontvangen.

Conform artikel 21 van de GR SPL worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om via het dagelijks bestuur eventueel een zienswijze op de ontwerpbegroting 2023 en de 2^e concept begrotingswijziging 2022 kenbaar te maken aan het algemeen bestuur. T.a.v. de voorlopige jaarstukken 2021 is het op grond van de wet niet mogelijk om als raad hierop een zienswijze in te dienen, vandaar deze slechts ter kennisname zijn bijgevoegd.

De eventueel ontvangen zienswijzen kunnen bij de GR SPL leiden tot tekstuele en/of financiële aanpassingen van de ontwerpbegroting 2023 en/of de 2^e concept begrotingswijziging 2022. De bevoegdheid om deze stukken vast te stellen ligt wat dat betreft namelijk op grond van de wet bij het algemeen bestuur van de GR SPL.

Voorlopige jaarstukken 2021

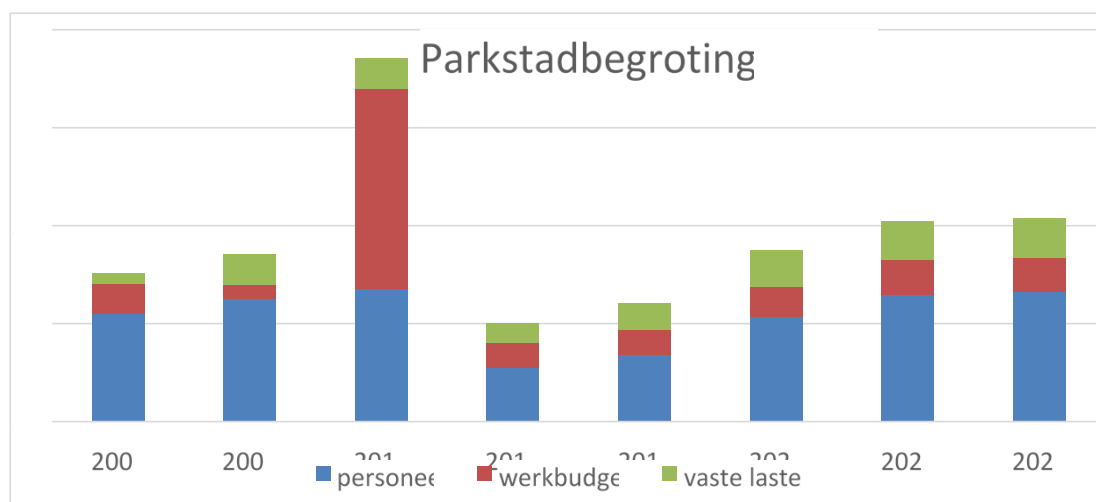
De voorlopige jaarstukken 2021 van de GR SPL bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. De jaarrekening is een financieel document, dat primair onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van de GR SPL wordt opgesteld. De jaarrekening bevat de balans, de winst- en verliesrekening en de toelichting daarop. De jaarrekening 2021 laat een positief resultaat zien van € 299.000. Het resultaat bestaat voor een bedrag van € 47.000 uit een overschot op het werkbudget. Het dan nog resterende voordeel van € 252.000 bestaat uit overschotten op kosten voor bedrijfsvoering.

Het jaarverslag bestaat uit een beleidsinhoudelijk verslag en een financieel- en bedrijfsvoeringsverslag inclusief een risicoanalyse. Voor de verantwoording in de jaarstukken vormen de begroting 2021, het jaarplan 2021, de bestuursrapportage 2021 en de begrotingswijzigingen 2021 het referentiekader. Het verslag en de jaarrekening zijn opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026

De ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 van de GR SPL zijn gebaseerd op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten 2022-2025, de zogenaamde kadernota 2023.

De ontwerpbegroting 2023 van de GR SPL is een sterk getint financieel - beleidsmatig document. Het vormt het financiële kader voor het jaarplan 2023 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. Onderstaand de ontwikkeling van de Parkstadbegroting door de jaren heen (in 1 miljoen euro), waarbij de sprong in 2021 het gevolg is van de takendiscussie die dat jaar heeft plaatsgevonden.



In de ontwerpbegroting 2023 is geen onderdeel vennootschapsbelasting opgenomen. In januari 2019 heeft de GR SPL van de Belastingdienst de bevestiging ontvangen dat Parkstad niet vpb-plichtig is. Ook ontbreekt het onderdeel onvoorzien in de staat van baten en lasten, aangezien de GR SPL de beleidslijn hanteert om geen raming voor onvoorzien op te nemen.

In de begroting zijn geen ramingen opgenomen ingedeeld naar taakvelden. Hiervoor zijn verschillende redenen:

- De GR SPL is vrijgesteld van het aanleveren van IV-3 informatie vanwege de relatief geringe omvang van de begroting (< € 20 miljoen)
- De verdeling van middelen over taakvelden zou pas kunnen worden gemaakt bij het vaststellen van het jaarplan. Dan pas worden de middelen toegewezen aan concrete taken en activiteiten.
- De indeling van de taakvelden voor de gemeenten sluit niet aan bij de activiteiten van de GR SPL. De taakvelden van de GR SPL sluiten beter aan bij de voor de provincies geldende taakvelden. In lijn met het voorgaande zijn in de ontwerpbegroting dan ook geen beleidsindicatoren per taakveld opgenomen.

2^e concept begrotingswijziging 2022

De 2^e concept begrotingswijziging 2022 van de GR SPL is noodzakelijk omdat sinds enige tijd de bedrijfsvoering van het 'bureau Parkstad' onder druk staat als gevolg

van langdurig zieke medewerkers. Hierdoor blijft werk liggen. In 2022 en 2023 dient dit opgelost te worden en is er extra budget nodig voor de inhuur ter vervanging van de zieke medewerkers. Dit extra budget is ook nodig 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 gemeenschappelijke regeling veel is veranderd. Het is zaak de activiteiten van het 'bureau Parkstad' hierop in te richten en het bureau goed te laten functioneren. Een bureaubreed opleidingsprogramma met onder andere een teambuildingsprogramma moet hieraan bijdragen. De hier voorliggende 2^e concept begrotingswijziging 2022 is noodzakelijk om voor 2022 dit extra budget van €252.000 veilig te stellen.

SGOVP

In het kader van de ambtelijke aanpak 'Samen Grip Op Verbonden Partijen' zijn deze stukken ambtelijk voorbesproken en afgestemd met de andere deelnemers aan de GR SPL.

Aan welke Global Goals draagt dit voorstel bij?

Dit voorstel draagt indirect bij aan alle Global Goals.

Argumenten:

1.1 Het toezenden van de voorlopige jaarstukken 2021, de ontwerpbegroting 2023 en de 2^e concept begrotingswijziging 2022 aan uw raad is verplicht op grond van de wet.

In de artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen juncto artikel 21 van de GR SPL is vastgelegd dat het openbaar lichaam van de GR SPL de voorlopige jaarstukken, de ontwerpbegroting eventuele conceptbegrotingswijzigingen binnen een bepaalde termijn naar de raden van de deelnemende gemeenten dient te sturen.

2.1 De bevoegdheid om wel/niet een zienswijze af te geven ligt bij uw raad.

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is de raad van een aan een gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeente bevoegd om wel of niet een zienswijze op een ontwerp- begroting en een concept begrotingswijziging van een gemeenschappelijke regeling af te geven. In het onderhavige geval geldt dit ook voor de ontwerpbegroting 2023 en de 2^e concept begrotingswijziging 2022 van de GR SPL. T.a.v. de voorlopige jaarstukken 2021 van de GR SPL kan op grond van de vorengenoemde wet overigens geen zienswijze door uw raad worden ingediend. Deze zijn daarom slechts ter kennisname.

2.2 De inhoud van de ontwerpbegroting 2023 alsmede de 2^e concept begrotingswijziging nopen niet tot het indienen van een zienswijze.

De financiële aspecten van de ontwerpbegroting 2023 en de 2^e concept begrotingswijziging 2022 van de GR SPL zijn zodanig dat het niet noodzakelijk is om hierop een zienswijze af te geven.

Kanttekeningen en risico's:

Niet van toepassing.

Financiën:

Voorlopige jaarstukken 2021

De jaarrekening 2021 van de GR SPL laat een positief resultaat zien van € 299.000. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

Herkomst van resultaat 2021	Bedragen * € 1.000
Werkbudget	47
Loonkosten formatie	191
Bedrijfsvoering	77
Lagere onttrekking frictiereserve bedrijfsvoering	-16
Gerealiseerd resultaat 2021	299

De algehele conclusie ten aanzien van het financiële resultaat is dat de afwijking per saldo € 299.000 bedraagt ten opzichte van de baten van € 4.676.000 (6,4%), welk voor een (groot) deel werd veroorzaakt door COVID-19 en het later invullen van vacatures.

Gelet hierop luidt het voorstel resultaatbestemming van het DB aan het AB van de GR SPL als volgt:

- Het resterende werkbudget van het dagelijks bestuur ad € 47.000 zou moeten worden toegevoegd aan het werkbudget van 2022. Dit conform het vigerende beleid dat overschotten van programmagelden beschikbaar blijven voor programma-activiteiten in het daaropvolgende jaar, mits het resultaat dit toelaat;
- De overschotten bij formatie (€ 191.000), bedrijfsvoering (€ 77.000) en overig (€-16.000); in totaal € 252.000 zouden moeten terugvloeien naar de Parkstad gemeenten in overeenstemming met de algemene lijn binnen Parkstad dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel terugvloeien naar de gemeenten (i.c. naar rato van afkomst van de middelen).

Ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026

In de ontwerpbegroting 2023 is voor de uitvoering van de kerntaken een structureel werkbudget beschikbaar van € 700.000 per jaar. Het werkbudget zelf is ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2023 verdeelt het algemeen bestuur van de GR SPL het werkbudget over de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur.

In de ontwerpbegroting is een bedrag van € 40.000 per jaar voor lobby inzake subsidieverwerving opgenomen.

De langlopende verplichting Buitenring van structureel € 400.000 per jaar maakt ook deel uit van de begroting. Deze verplichting loopt door tot en met 2030.

Het bureau Parkstad is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van deze kerntaken beschikt dit bureau over een vaste bezetting van 26,3 fte. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt (beperkt) gebruik gemaakt flexibele contracten.

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 door de GR SPL een functiewaarderingstraject (HR21) worden uitgevoerd. Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie van 'bureau Parkstad' 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 ontwerpbegroting niet duidelijk was wat de financiële consequenties van het functiewaarderingstraject zullen zijn, zijn deze niet door het DB van de GR SPL opgenomen in de voorliggende ontwerpbegroting. Maar zullen deze na goedkeuring middels een begrotingswijziging worden verwerkt. In de hier voorliggende ontwerpbegroting is een bedrag van € 200.000 opgenomen als extra incidentele bijdrage van de Parkstad gemeenten in het jaar 2023.

2^e concept begrotingswijziging 2022

Het extra budget voor het kort gezegd op orde brengen van de bedrijfsvoering van bureau Parkstad betreft voor 2022 een bedrag van €252.000 (zijnde het batig saldo uit de jaarstukken 2021 dat terugvloeit naar de gemeenten -naar rato van herkomst van de middelen-; dit batig saldo is o.a. ontstaan doordat functies later zijn ingevuld, dan was voorzien). Het (teruggevloede) bedrag van € 252.000 wordt via de 2e concept begrotingswijziging 2022 weer ter beschikking gesteld aan de GR SPL.

Financiële verwerking in gemeentebegroting Beekdaelen

De hier nu voorliggende planning & control stukken van GR SPL hebben gevolgen voor de gemeentefinanciën en worden verwerkt in de eerste burap 2022 van de gemeente.

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2021 van GR SPL betekent voor de gemeente Beekdaelen een restitutie van ruim €17.000. Dat voordeel wordt verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening. In de 2e begrotingswijziging wordt een hogere bijdrage gevraagd van € 252.000 hetgeen voor de gemeente Beekdaelen een bedrag van € 28.000 betekent. Daarnaast is voor de gemeente een extra bijraming nodig van € 8.000 omdat het geraamde bedrag in de begroting voor het jaar 2022 niet correct was.

De eenmalig hogere bijdrage 2023 voor bedrijfsvoering ad €200.000 leidt tot een hogere bijdrage van de gemeente van ruim € 21.000. Toch volstaat een bijraming van €13.622 wegens het feit dat de bijdrage aan Parkstad Limburg te hoog in de gemeentebegroting is opgenomen. Vanaf het jaar 2024 kan om die reden een bedrag van afgerond €7.400 worden afgeraamd. De financiële gevolgen van de 2e begrotingswijziging worden verwerkt in de eerste burap 2022. De mutaties van de begroting van GR SPL worden verwerkt in de gemeentelijke kadernota 2023.

Vervoltraject en verantwoording:

Conform artikel 21 lid 3 van de GR SPL zullen wij uw raadsbesluit zo spoedig mogelijk aan het dagelijks bestuur van de Stadsregio kenbaar maken. De definitieve vaststelling van de voorlopige jaarstukken 2021, de ontwerpbegroting 2023 en de 2^e concept begrotingswijziging is een bevoegdheid die ligt bij het algemeen bestuur van de GR SPL. De datum van definitieve vaststelling van deze documenten is voorzien voor woensdag 6 juli 2021.

Communicatie:

Dit voorstel heeft geen bijzondere communicatieaspecten.

Meegestuurde bijlagen:

1. Voorlopige jaarstukken 2021 GR Stadsregio Parkstad Limburg;
2. Ontwerpbegroting 2023 GR Stadsregio Parkstad Limburg;
3. 2^e concept begrotingswijziging 2022 GR Stadsregio Parkstad Limburg;

4. Concept raadsbesluit inzake ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026, voorlopige jaarstukken 2021 en 2e begrotingswijziging 2022 GR Stadsregio Parkstad Limburg.

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris,

De burgemeester,

Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine

Dhr. ing. E. Geurts