



STEDENDRIEHOEK

Apeldoorn – Brummen – Deventer – Epe – Lochem – Voorst – Zutphen

GEMEENTE BRUMMEN
INGEKOMEN

27 APR 2012

Ingekomen GEMEENTE BRUMMEN: 12.003309



Aan de Colleges van Burgemeester en wethouders
van de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Deventer,
Epe, Lochem, Voorst en Zutphen
i.a.a. aan de griffiers van deze gemeenten

Kenmerk	: 49545	Deventer, 26 april 2011
Contactpersoon:	Mr. M. Veenbergen	Telefoon: 0570-693938
Onderwerp	: Begroting regio Stedendriehoek 2013 c.a.	Faxnummer: 0570-695185

Geacht College,

In de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 26 april jl. hebben wij ingestemd met het voorstel inzake de bijgevoegde conceptbegroting 2013.

Conform artikel 35 van de WGR zenden wij genoemd document door tussenkomst van de colleges toe aan de raden van de deelnemende gemeenten, opdat zij hun zienswijze naar voren kunnen brengen bij het Dagelijks Bestuur van de regio Stedendriehoek.

Concept begroting 2013 van de regio Stedendriehoek:

In de conceptbegroting 2013 treft u de financiële vertaling van de regionale samenwerking aan. De totaalbijdrage van de gezamenlijke gemeenten blijft ten opzichte van de voorafgaande jaren vrijwel gelijk. Voor het opstellen van de begroting 2013 is wederom geen indexering van de loonkosten en materiële kosten toegepast. Ook in het meerjarenperspectief naar de toekomst toe gaat de begroting 2013 uit van een vrijwel gelijkblijvende bijdrage van de regiogemeenten.

In onze vergadering van 26 april jl. is tevens besloten dat vanwege de gemeentelijke bezuinigingen in de loop van 2012 in het dagelijks bestuur nog een discussie zal plaatsvinden over de toekomstige ontwikkelingen van de strategische thema's. Een en ander mede in relatie tot het proces "Re-inventing the Stedendriehoek". Dit kan nadien leiden tot een begrotingswijziging.

Het streven blijft om, los van de uitkomst van de eerder genoemde discussie, toch te proberen om ook in 2013 zoveel mogelijk van de ambities binnen de financiële kaders te realiseren. Het is wel goed te benadrukken dat het realiseren van die ambities valt of staat met de (cofinancierings) middelen en de ambtelijke capaciteit die de 7 gemeenten beschikbaar stellen om de kansen die zich voordoen ook daadwerkelijk te pakken en tot een succes te maken.

De wet schrijft voor dat de door de Regioraad vastgestelde begroting vóór 15 juli bij het college van Gedeputeerde Staten van Gelderland moet worden ingediend. Voor de Regioraad de begroting mag vaststellen, moet deze eerst 2 weken ter inzage hebben gelegen opdat een ieder zijn zienswijze kenbaar kan maken en vervolgens moeten de raden in de gelegenheid zijn gesteld hun zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur.

Nadat de raden hun zienswijze kenbaar gemaakt hebben, zal de begroting ter vaststelling geagendeerd voor de regioraad van 28 juni 2011. Vóór half juli 2012 kan de begroting 2013 dan worden aangeboden aan de colleges van Gedeputeerde Staten.

regio STEDENDRIEHOEK

correspondentieadres

Postbus 5000

7400 GC Deventer

bezoekadres

Leeuwenbrug 85 Deventer

telefoon

0570 695117

fax

0570 695185

e-mail

info@regiostedendriehoek.nl

Internet

regiostedendriehoek.nl

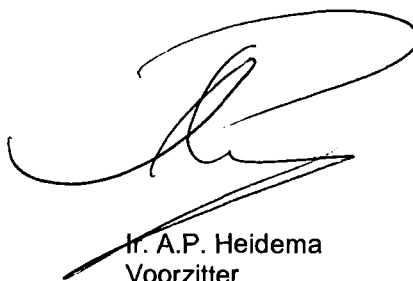
De begroting wordt inhoudelijk vertaald in het werkprogramma 2013. In het najaar wordt het werkprogramma aan de colleges aangeboden, zodat zij aansluitend de gemeenteraden in de gelegenheid kunnen stellen hierover met het college van gedachten te wisselen en hun mening erover kenbaar te maken.

Separaat hebben we de conceptbegroting 2013 van de regio Stedendriehoek ook toegezonden aan de griffiers van de 7 gemeenten die in de regio participeren.

Met vriendelijke groet,



Mr. M. Veenbergen
Secretaris



Ir. A.P. Heidema
Voorzitter

Versie: eerste concept maart 2013 zonder index

Begroting 2013

Regio Stedendriehoek

Bureau Stedendriehoek
Mei 2012 (primaire begroting 2013)

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Begroting 2013: toelichting per programma	
Programma 001 Bestuur en Beleidsbureau	4
Programma 002 Voormalig personeel/frictie	7
Programma 004 Rente, financiering en afval	9
Programma 005 Werkbudget Strategische thema's	12
Programma 006 Subsidiestromen	14
Resultaat 2013	16
3. Recapitulatie op programmaniveau en meerjarenperspectief 2013-2016	17
4. Paragrafen	19
4.1 Weerstandvermogen	19
4.2 Financiering	20
4.3 Bedrijfsvoering	22
4.4 Verbonden partijen	23
4.5 Rechtmatigheid	23
Bijlagen 2013:	25
1. Producten en kostenplaatsen 2013	26
2. Staat van personele lasten	30
3. Overzicht reserves en van overheidswege ontvangen bedragen	31
4. Overzicht leningen	33
5. Overzicht van aangevraagde subsidies voor diverse projecten	34
6. Bijdragen gemeenten voor de begroting 2013	35

1. Inleiding

Nog aanleveren.

2. Begroting 2013: toelichting per programma

Programma 001 Bestuur en Beleidsbureau

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

- 101 Bestuur
- 102 Bureau Stedendriehoek tbv Bestuursondersteuning
- 103 Profilering

Programma 001 Bestuur en Beleidsbureau

Budgethouder:

Portefeuillehouder: A.P. Heidema

Programma: 001

Omschrijving en doelstelling product: wat willen we bereiken?

De regionale samenwerking wordt gecoördineerd en gefaciliteerd door een klein beleidsbureau. Dit bureau verzorgt de ondersteuning van het dagelijks bestuur, de regioraad, de bestuurlijke carrousels en de diverse overleggen tussen o.a. regiocoördinatoren en secretarissen. De belangrijkste taken zijn de organisatie van lobbyactiviteiten (onder meer met het oog op het verkrijgen van subsidies), communicatie, financiën en bestuursondersteuning.

Het belang van regionale lobby is krachtenbundeling op die dossiers waarvoor een individuele gemeente niet het commitment en middelen krijgt van andere overheden die zij voor de realisatie nodig heeft. Provinciaal, nationaal én Europees is die krachtenbundeling en regionale schaal steeds belangrijker om voldoende stem te laten horen.

Doelgroepen: voor wie is het product bestemd?

Deelnemende gemeenten binnen de regio Stedendriehoek.

Kengetallen: welke prestaties worden geleverd?

Aantal geplande bijeenkomsten in 2013:

	2013	2011 (rek)
• vergaderingen Regioraad	4	(5)
• vergaderingen Dagelijks Bestuur	8	(8)
• Bestuurlijke Carrousels	4	(4)
• overige bijeenkomsten en externe contacten	div.	(div)
• aantal Driehoeksverhoudingen	3	(3)

Activiteiten: wat is verder van belang?

Hier worden de verrichte bestuurlijke activiteiten in de vorm van het aantal vergaderingen en andere overlegvormen inzichtelijk gemaakt, alsmede de daarmee samenhangende kosten, inzichtelijk gemaakt.

Bureau Stedendriehoek is verantwoordelijk voor:

- Het goed en tijdig voorbereiden en uitvoeren van beleidsvoorstellen voor het DB en de Regioraad.
- De budgetcyclus/controllingtaak (opstellen begroting en jaarrekening en kwartaalrapportages).
- Opstellen van onder meer het Werkprogramma 2013 en het Jaarverslag 2012
- Het toezien op de juiste procedures richting gemeenten (colleges en gemeenteraden) en provincies.

In het kader van Communicatie kan gedacht worden aan:

- Het verschaffen van informatie aan verschillende doelgroepen.
- Het organiseren van bijeenkomsten onder meer ten behoeve van de gemeenteraden.
- Opzetten en onderhouden van communicatietrajecten van belangrijke regionale projecten.
- Beheer van de website van de regio Stedendriehoek.
- Coördineren en behalen van lobby(-resultaten).

Kosten: wat gaat het programma kosten?

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
		101	Totale lasten Bestuur	6.754	12.500	12.500
		102	Totale lasten Bureau Stedendriehoek	317.082	292.097	292.097
		103	Totale lasten Profilering	470.190	449.472	449.472
Totale lasten programma 001 Bestuur en Beleidsbureau				794.026	754.069	754.069

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
		101	Totale baten Bestuur	12.500	12.500	12.500
		102	Totale baten Bureau Stedendriehoek	296.784	292.097	292.097
		103	Totale baten Profilering	457.285	449.472	449.472
Totale baten programma 001 Bestuur en Beleidsbureau				766.569	754.069	754.069

Saldo	27.457-	-	0
--------------	----------------	----------	----------

Meerjarenperspectief	2014	2015	2016
Lasten Bestuur en Beleidsbureau	754.069	754.069	754.069
Lasten Bestuur en Beleidsbureau	754.069	754.069	754.069

Saldo	-	-	-
--------------	----------	----------	----------

Programma 002 Voormalig personeel/frictie

Dit programma bestaat uit het volgende product:

104 Voormalig personeel

Programma 002 Voormalig personeel

Budgethouder:

Portefeuillehouder: N.E. Joosten

Programma: 002

Omschrijving en doelstelling product: wat willen we bereiken?

Onder dit product wordt inzichtelijk gemaakt de aflopende bemoeienis en kosten van een aantal oud-medewerkers. Met enkele medewerkers is destijds een regeling getroffen. Op deze post worden ook aanvullende pensioenpremies van personeel met FPU verantwoord.

Doelgroepen: voor wie is het product bestemd?

Deelnemende gemeenten binnen de regio Stedendriehoek.

Activiteiten: wat is verder van belang?

Op zich is dit een "slapend product", waarbij het met name gaat om salaristechnische aangelegenheden. De raming is bij deze begroting gedaald naar 0. Deze lasten zijn vervallen na het eerste kwartaal in 2012 vanwege bereiken 65-jarige leeftijd.

Kosten: wat gaat het programma kosten?

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
		104	Totale lasten voormalig personeel	10.391	3.000	0
Totale lasten programma 002 Voormalig personeel/frictie				10.391	3.000	0

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
		104	Totale baten voormalig personeel	11.400	3.000	0
Totale baten programma 002 Voormalig personeel/frictie				11.400	3.000	0
Saldo				1.009	-	0

Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten voormalig personeel				pm	pm	pm
Baten voormalig personeel				pm	pm	pm
Saldo				pm	pm	pm

Programma 004 Rente, financiering en afval

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

109	Rente en financiering
1000	Afval
1200	Diverse verschillen

Programma 004 Rente, financiering en afval

Budgethouder:

Portefeuillehouder: N.E. Joosten

Programma: 004

Omschrijving en doelstelling product: wat willen we bereiken?

De regio is verantwoordelijk voor het inzichtelijk maken van de financiële effecten als gevolg van de keuze uit het verleden voor totaalfinanciering vanuit Bureau Beleidszaken, evenals de effecten van het gedeeltelijk voor langere periode beleggen van overtollige middelen met weinig tot geen risico.

In het verleden zijn ook contracten gesloten voor de afvalverwerking met de voorlopers van de huidige regio Stedendriehoek ten behoeve van de afvalverwerking. Met ingang van 2009 is gestart aan het afbouwen van de kassiersfunctie bij afval.

Doelgroepen: voor wie is het product bestemd?

Deelnemende gemeenten in de regio Stedendriehoek ten aanzien van product rente en verschillenrekening.

Voor afval zijn de deelnemers momenteel (onder voorbehoud van wijzigingen uiteraard) de voormalige regiogemeenten Raalte en Heerde (via ROVA) en Berkel Milieu (namens Zutphen en enkele andere kleinere gemeenten).

Activiteiten: wat is verder van belang?

De producten zijn min of meer financieel-technische producten. Voor nadere informatie over rente wordt verwezen naar de KP Rente, kasgeldlimiet en doorrekening reserve rente (allen in de bijlage). De huidige lening welke in het verleden is aangetrokken voor het aankopen van Ramelerveld kan niet vervroegd worden afgelost. Op het product Rente wordt het resultaat van de kostenplaats Rente verantwoord. De jaarlijks rentelasten worden gedekt uit de reserve rente. In 2015 loopt de lening op "0". De reserve rente is toereikend genoeg om de rentelasten tot en met het einde van de looptijd van de lening op te vangen.

We verantwoorden op product afval de geldstroom inzake afval, de regio betaalt maandelijks een voorschot aan Attero, welke per kwartaalnota's naar de deelnemende gemeenten worden omgeslagen per tonnage in de vorm van voorschotnota's. Bij het opstellen van deze begroting zit de regio middenin het traject van het afbouwen van de kassiersfunctie. Aangezien er momenteel geen duidelijkheid is over de afvaltaak in 2013, nemen we voorzichtigheidshalve geen raming meer op voor afval. Bij de jaarrekening 2013 zal blijken hoe ver de ontwikkelingen zijn.

De voormalige regio's Midden IJssel en SOV hebben als contractpartners van de VAM destijds voor € 7.351.239,50 (Hfl. 16,2 miljoen) geïnvesteerd als commanditair kapitaal ter financiering van een vuilverbrandingsinstallatie. Ingevolge de afspraken in de "heads of agreement" komt dit bedrag medio 2016 naar de regio Stedendriehoek terug. In 2007 is dit CV-kapitaal omgezet in een lening via de Vaststellingsovereenkomst.

Kosten: wat gaat het programma kosten?

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
		109	Totale lasten rente	5.482	38.886	30.030
		1000	Totale lasten afval	1.504.894	0	0
		1200	Resultaatrekening	117.577	0	0
Totale lasten programma 004 Rente/financiering/afval				1.627.953	38.886	30.030
El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
		109	Totale baten rente	0	0	0
		1000	Totale baten afval	1.504.894	0	0
		1200	Resultaatrekening	0	0	0
Totale baten programma 004 Rente/financiering/afval				1.504.894	-	-
Saldo				123.059-	-38.886	30.030
Saldo resultaat				-117.577	0	0
Saldo voor bestemming reserve (totaal saldo exploitatie)				85.243-	-108.886	30.030
Mutaties reserve: storting reserve Overlopend projectbudget						
Mutaties reserves: onttrekkingen Economische Visie				70.000	70.000	0
Mutaties reserve: onttrekkingen rente-egalisatie				5.482	38.886	30.030
Saldo exploitatie na mutatie reserve				9.762-	0	-
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten rente				20.880	2.130	-
Baten rente				20.880	2.130	-
Saldo				-	-	-

Programma 005 Strategische thema's

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

200	Algemeen werkbudget Strategische thema's
201	Groene Pracht
202	IJsselvallei
203	Samenwerking overheid, ondernemers, onderzoek en onderwijs
204	Sociale kracht
205	A1
206	Ambitie werken en wonen

Programma/Product 2.. Strategische thema's

Budgethouder: Diverse

Portefeuillehouder: Diverse

Programma: 005

Omschrijving en doelstelling product: wat willen we bereiken?

De regio gebruikt het jaar 2012 om samen met maatschappelijke partners om haar rol en positie te verkennen in het licht van de governance-gedachte. De uitkomst van dit opgestarte proces, genaamd "Re-inventing the Stedendriehoek" ligt op voorhand niet vast maar zou mogelijk kunnen leiden tot een vernieuwde regionale agenda. In de tussentijd wordt doorgewerkt aan de ontwikkeling van de zes strategische thema's. Het beschikbare projectbudget wordt ingezet om die ontwikkelingen te ondersteunen en te stimuleren.

Doelgroepen: voor wie is het product bestemd?

Deelnemende gemeenten binnen de regio Stedendriehoek.

Activiteiten: wat is verder van belang?

De cofinanciering voor het project EnergieMilieu eindigt na 2012. Deze uitgave wordt gedekt door een periodieke bijdrage uit de reserve EZ. Hieronder staat de initiële verdeling van de budgetten, de nadere uitwerking van budget per project volgt nog. De actuele projecten en bijbehorende budgetten onder de thema's worden in het werkprogramma 2013 nader beschreven, bij het opstellen van deze begroting hebben we daar nog geen goed zicht op. In het jaarverslag en de jaarrekening wordt vervolgens teruggeblikt.

Kosten: wat gaat het product kosten?

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	toeslag 2012
10	4600	200	Algemeen werkbudget strategische thema's	0	10.588	10.588
10	div	201	Groene pracht	17.939	40.000	40.000
10	div	202	IJsselvallei	2.551	50.000	50.000
10	div	203	Samenwerking Overheid, Ondernemers, Onderzoek en Onderwijs	40.405	50.000	50.000
			Cofin. EnergieMilieu Technologie Innovatiemotor (bijdrage reserve EZ)	70.000	70.000	70.000
10	div	204	Sociale kracht	15.644	40.000	40.000
10	div	205	A1	430.463	50.000	50.000
10	div	206	Ambitie werken en wonen	66.828	50.000	50.000
Totale lasten				643.830	360.588	360.588
El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	toeslag 2012
Gemeentelijke bijdragen:						
10	8300	200	Algemeen werkbudget strategische thema's	10.588	10.588	10.588
10	8300	201	Groene pracht	60.000	40.000	40.000
10	8300	202	IJsselvallei	50.000	50.000	50.000
10	8300	203	Samenwerking Overheid, Ondernemers, Onderzoek en Onderwijs	40.000	50.000	50.000
10	8300	204	Sociale kracht	35.000	40.000	40.000
10	8300	205	A1	447.504	50.000	50.000
10	8300	206	Ambitie werken en wonen	65.000	50.000	50.000
Totale baten				708.092	290.588	290.588
Saldo				64.263	70.000	70.000
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten Strategische thema's				290.588	290.588	290.588
Baten Strategische thema's				290.588	290.588	290.588
Saldo				-	-	-

Programma 006 Subsidiestromen

Dit programma bestaat uit het volgende product:

300 Subsidiestromen

Programma/Product 300 Subsidiestromen

Budgethouder:

Portefeuillehouder: Diverse

Programma: 006

Omschrijving en doelstelling product: wat willen we bereiken?

Op dit product worden de subsidiestromen weergegeven welke door de regio zijn aangevraagd en welke worden doorgestort/uitbetaald aan de uitvoerenden. Deze geldstromen zijn voor de regio budgettair neutraal, de regio dient in dit soort gevallen dan als kassier. Bij het opstellen van deze begroting is al bekend dat Externe Veiligheid (GUEV) in ieder geval doorloopt tot 2015.

Het Regiocontract krijgt een vervolg, de formele beslissing valt eind april 2012. De periode van het nieuwe contract betreft 2012 tot en met 2015.

Doelgroepen: voor wie is het product bestemd?

Deelnemende gemeenten binnen de regio Stedendriehoek.

Activiteiten: wat is verder van belang?

Met ingang van 2011 hoeft niet meer via SiSa verantwoording worden afgelegd richting Rijk, maar geldt er een soortgelijke verantwoording naar de provincie. Wel wordt dezelfde systematiek gebruikt. Vanaf 2011 is Externe Veiligheid een gedecentraliseerde uitkering bij de provincie.

Bij de gemeente Apeldoorn wordt momenteel (begin 2012) "proefgedraaid" met een Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) inzake milieutaken. Indien dit naar wens verloopt, is het de bedoeling dat (een deel van) de taken van GUEV mee gaan naar de RUD en dit wellicht ook kan betekenen dat het subsidie over gaat naar het nieuwe samenwerkingsverband. Momenteel is dat nog niet duidelijk.

Kosten: wat gaat het product kosten?

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	toelichting
10	4760	305	Regiocontract, betaalde voorschotten	2.156.341		
			en declaraties			
10	4760	306	GUEV subsidie uitgekeerde voorschotten	215.052	215.052	
			en afrekeningen aan Apeldoorn			
Totale lasten				2.371.393	215.052	

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	toelichting
10	8760	305	Regiocontract, ontvangen voorschotten	2.156.341		
			en afrekeningen			
10	8760	306	GUEV subsidie, ontvangen voorschotten	215.052	215.052	
			en afrekeningen van Gelderland			
Totale baten				2.371.393	215.052	

Saldo				-	-	
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten subsidiestromen				215.052	pm	pm
Baten subsidiestromen				215.052	pm	pm
Saldo				-	-	-

Resultaat 2013

El.1	El.2	El.3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4920	1200	Diverse kleine verschillen	-11		
10	4600	1200	Accountant: eindcontrole regiocontract	15.000		
10	4600	1200	Meriodio 2010 afrekening	8.537		
10	4600	1200	Verrekening BTW Mobiliteit 2010 en 2011	94.051		
				117.577	-	

El.1	El.2	El.3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
				0	-	

Saldo resultaat				-117.577	-	
------------------------	--	--	--	-----------------	----------	--

Saldo voor bestemming reserve (totaal saldo exploitatie)				85.243-	-108.886	30.000
---	--	--	--	----------------	-----------------	---------------

Mutaties reserve: stortingen rente egalisatiereserve				-		
Mutaties reserve: storting tbv Economische Visie ipv cofinanciering				-		
Mutaties reserve: storting in Overlopend projectbudget				15.000		
Mutaties reserve: onttrekkingen Economische Visie tbv projecten				70.000	70.000	
Mutaties reserve: onttrekkingen Overlopend projectbudget				15.000		
Mutaties reserve: onttrekkingen rente-egalisatie				5.482	38.886	30.000

Saldo exploitatie na mutatie reserve				9.762-	-	
---	--	--	--	---------------	----------	--

Het nadelig saldo van 2011 na bestemming reserve bedraagt nog te vorderen op gemeenten € 9.762.

De begrotingen 2012 en 2013 zijn uiteraard sluitend.

De raming van dit product is ondergebracht in programma 004.

3. Recapitulatie op programmaniveau en meerjarenperspectief

prog	omschrijving	rekening 2011		begroting 2012		begroting 2013	
		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
001	Totaal Bestuur en beleidsbureau	794.026	766.569	754.069	754.069	754.069	754.069
002	Totaal voormalig personeel/frictie	10.391	11.400	3.000	3.000	0	0
004	Totaal Rente/financiering en afval	1.627.953	1.504.894	38.886	0	30.080	0
005	Totaal Strategische Thema's	643.830	708.092	360.588	290.588	290.588	290.588
006	Totaal subsidiestromen	2.371.393	2.371.393	215.052	215.052	215.052	215.052
	Totaal voor mutatie reserve	5.447.592	5.362.348	1.371.595	1.262.709	1.289.788	1.259.709
	Resultaatrekening						
	Resultaat exploitatie voor bestemming	nadeel expl	-85.243		-108.886		-30.080
	- storting Overlopend projectbudget	15.000					
	- onttrekking Overlopend projectbudget		15.000				
	- storting tbv rente (product 109)	0					
	- onttrekking tbv rente (product 109)		5.482		38.886		30.080
	- storting reserve Economische Visie	0					
	- onttrekking projecten Economische Visie		70.000		70.000		0
	Totaal mutaties reserves	15.000	90.482				
	Saldo exploitatie na bestemming reserve	nadeel expl	-9.762				
	Totaal mutaties reserves	15.000	90.482	0	108.886	0	30.080
	Totaal na mutatie reserve	resultaat 2011	-9.762	1.371.595	1.371.595	1.289.788	1.289.788

Meerjarenperspectief 2013-2016

prog	product	omschrijving	begroting 2013		begroting 2014		begroting 2015		begroting 2016	
			lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
001		Bestuur en beleidsbureau								
	101	Bestuur	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
	102	Bestuursondersteuning	292.097	292.097	292.097	292.097	292.097	292.097	292.097	292.097
	103	Profilering	449.472	449.472	449.472	449.472	449.472	449.472	449.472	449.472
001		Totaal Bestuur en beleidsbureau	764.069	764.069	764.069	764.069	764.069	764.069	764.069	764.069
002		Voormalig personeel/frictie								
	104	Voormalig personeel	0	0	pm	pm	pm	pm	pm	pm
002		Totaal voormalig personeel/frictie	0	0	0	0	0	0	0	0
004		Rente, financiering en IJsseluwe								
	109	Rente (inclusief Ramelerveld)	30.080	0	20.880		2.130		0	
	1000	Afval	0	0	pm	pm	pm	pm	pm	pm
004		Totaal Rente/financiering	30.080	0	20.880	0	2.130	0	0	0
		Strategische thema's								
	200	Werkbudget Strategische thema's	10.688	10.688	290.688	290.688	290.688	290.688	290.688	290.688
	201	Groene pracht	40.000	40.000						
	202	IJsselzone	60.000	60.000						
	203	Overheid, Ondernemers, Onderzoek en Onderwijs	60.000	60.000						
	204	Sociale kracht	60.000	60.000						
	205	A1	40.000	40.000						
	206	Ambitie werken en wonen	60.000	60.000						
005		Totaal strategische thema's	290.688	290.688	290.688	290.688	290.688	290.688	290.688	290.688
005		Subsidiestromen								
	305	Regiocontract	0	0	0	0	0	0	0	0
	306	GUEV	215.052	215.052	215.052	215.052	pm	pm	pm	pm
006		Totaal subsidiestromen	215.052	215.052	215.052	215.052	0	0	0	0
		Totaal saldo voor mutatie reserve	1.289.788	1.269.709	1.280.589	1.269.709	1.046.787	1.044.657	1.044.657	1.044.657
		Mutatie reserves								
		- onttrekking tbv rente (product 109)		30.080		20.880		2.130		0
		- onttrekking tbv cofin Economische Visie		0		0				
		Totaal mutaties reserves	0	30.080	0	20.880	0	2.130	0	0
		Totaal na mutatie reserve	1.289.788	1.289.788	1.280.589	1.280.589	1.046.787	1.046.787	1.044.657	1.044.657
				+ pm		+ pm		+ pm		+ pm

Toelichting:

Het budget GUEV is voor 2013-2014 op gelijke hoogte gehouden. In 2015 begint een nieuwe 4-jaren termijn, waarvan nog niet duidelijk is of de subsidie wordt gecontinueerd.

Daarnaast speelt ook nog de "proeftuin" RUD, zie hiervoor ook het programma Subsidiestromen.

4. Paragrafen

Vanaf het jaar 2004 zijn op basis van de nieuwe voorschriften genoemd in het Besluit Begroting en Verantwoording 7 paragrafen voorgeschreven. In deze paragrafen zijn de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten. Het doel hiervan is om onderwerpen die mogelijk versnipperd door de begroting en rekening staan vermeld te bundelen in korte overzichten. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Daarnaast is de facultatieve paragraaf rechtmatigheid opgenomen.

Opgemerkt wordt dat niet alle 7 paragrafen in gebruik zullen zijn gezien de specifieke taakuitvoering door het regionale samenwerkingsverband. De paragrafen 6, 7 en 8 zijn niet in gebruik bij de regio en worden niet verder toegelicht.

De voorgeschreven paragrafen zijn:

1. weerstandsvermogen;
2. financiering;
3. bedrijfsvoering;
4. verbonden partijen;
5. rechtmatigheid;
6. onderhoud kapitaalgoederen
7. grondbeleid;
8. de lokale heffingen.

4.1 Weerstandsvermogen

In deze paragraaf wordt de relatie gelegd tussen weerstandscapaciteit (in hoeverre beschikt de regio over middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen financiële voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

Daarnaast wordt een inventarisatie gemaakt van de risico's die bekend zijn evenals de elementen waarmee tegenvallers bekostigd zouden kunnen worden. Hierbij moet gedacht worden aan algemene reserves maar ook aan stille reserves (activa tegen 0 gewaardeerd doch direct verkoopbaar indien men dat zou willen). Bij gemeenten wordt hierbij ook de onbenutte belastingcapaciteit betrokken, maar dit middel kent de regio niet. Indien onverhoopt zich een situatie voordoet waarbij dusdanige onvoorziene "schades" optreden die niet uit regionale middelen voldaan kunnen worden zal een beroep gedaan moeten worden op de deelnemende gemeenten.

Weerstandscapaciteit:

De regio kent geen algemene reserves. Wel is sprake van 4 bestemmingsreserves, te weten:

- reserve eenmalige bestedingen;
- reserve Economische Visie;
- reserve rente-egaliseringsfonds;
- overlopend projectbudget.

Hoewel het hier om bestemmingsreserves gaat kan in geval van een calamiteit het bestuur deze reserves aanwijzen als dekkingsmiddel, waarbij tegelijkertijd een beleidswijziging van de onderwerpen waartoe deze reserves dienen, wordt ingezet.

Risico's:

Meerdere risicogebieden zijn te benoemen, waaronder:

- Risico's als gevolg van eigen besluitvorming (eigen beleid);
- Wisselend rijksbeleid en uitkomsten daarvan;
- Het doen of nalaten van andere partijen;
- Risico's ten aanzien van bedrijfsvoering;
- Risico's t.a.v. eigendommen;
- Autonome risico's.

Inzake eigen beleid dient worden gedacht aan uitkomsten als gevolg van fusies en opschaling. Bedacht moet worden dat risico's veelal een negatieve klank kennen, maar dat er ook sprake is van positieve

ontwikkelingen als gevolg van schaalvergroting. De grootste fusiegolven betrof de fusies van de brandweer (VNOG) en de GGD Gelre-IJssel en de samenvoeging bureau beleidszaken en stedelijk netwerk. Het is mogelijk dat door deze fusies/uittrekkingen e.d. mogelijk nog in een later stadium gevolgen zichtbaar worden die bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend waren.

Een ander risico als gevolg van eigen besluitvorming is het niet indexeren van de begroting om zodoende een bezuiniging in te boeken. Het risico is dat daarmee begroting en werkelijkheid meer uit elkaar gaan lopen, welke in dit geval een nadelig effect heeft.

Met betrekking tot wisselend rijksbeleid moet gedacht worden aan uitkomsten als gevolg van congruentiewijzigingen. Gezien het opgaan van de regionale brandweer in de VNOG kan dit risico voorlopig als te verwaarlozen worden beschouwd. Bij wisselend rijksbeleid moet gedacht worden aan wisselende of vervallen rijksuitkeringen. Compensatie tot bepaalde hoogte is uiteraard ook aan de orde.

Risico's ten aanzien van de bedrijfsvoering zullen zich met name voordoen in personele sfeer. Aangezien kantoorruimte en automatisering e.d. sinds eind 2005 van de gemeente Deventer worden gehuurd, loopt de regio op dit terrein van de bedrijfsvoering geen of weinig risico.

Inverdientaakstelling projectleider

Voor de inverdientaakstelling van de projectleider heeft de regio ook in 2013 op 100% ingezet. De bezuinigingen waar de regiogemeenten voor staan, zullen leiden tot minder externe inhuur, waardoor wij als regio inschatten dat het een grotere opgave wordt om het salaris volledig in te gaan verdienen. Daarmee loopt de regio een behoorlijk risico (bij niet inverdienen een risico van afgerond € 90.000). De projectleider is overigens wel volledig ingezet op allerlei projecten die onder het regiocontract, dan wel onder de projecten/werkzaamheden van de strategische thema's vallen. Deze inzet kan echter niet geheel vertaald worden in budgetten en daarmee dus niet altijd bijdragen aan de inverdientaakstelling, het is inzet 'om niet'. Deze inzet is uiteraard wel van grote waarde voor de regio.

Bezuinigingen

De regio past in de begroting 2013 (net als in 2011 en 2012) geen indexering toe. In de begroting 2011 en 2012 leverde niet indexeren een voordeel op van respectievelijk ongeveer € 12.000 en € 28.100, daarnaast is er nog een begrotingwijziging geweest welke ook nog € 29.000 heeft opgeleverd. Door in 2013 niet te indexeren wordt er wederom een bezuiniging ingeboekt van ongeveer € 11.000. De regio loopt uiteraard een behoorlijk risico door zo te opereren, aangezien bij de gemeenten (die personeel gedetacheerd hebben bij de regio) en externe partijen de prijzen wel aangepast worden (indexatie). Budgetten kunnen hierdoor te krap gaan worden, bij de jaarrekening 2011 was dit bij de loonkosten al te merken.

Risico's op eigendommen geldt met name voor zover de eigendommen niet of niet voldoende verzekerd zijn voor verlies door welke oorzaak dan ook. Vanwege de verkoop van het pand IJsseluwe is dit risico voor het pand komen vervallen. Voor in eigendom zijnde laptops en mobiele telefoons is een fraudeverzekering afgesloten.

Het doen of nalaten van bepaalde partijen kan tot risico leiden. Hierbij moet vooral gedacht worden aan onvoorziene zaken m.b.t. de afwikkeling van zaken inzake afvalverwerking. Met het verdwijnen van de afvaltaak verdwijnt ook het risico.

Het weerstandsvermogen m.b.t. het onderdeel bureau Stedendriehoek is niet groot. Indien onverhoopt op enig moment de regio niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen moet teruggevallen worden op de deelnemende gemeenten.

4.2 Paragraaf financiering

In deze paragraaf worden de beleidsitems opgenomen m.b.t. het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Hiermee wordt aangesloten op de Wet FIDO die per 1 januari 2001 in werking is getreden. In tegenstelling tot de paragraaf weerstandsvermogen gaat het in deze paragraaf om risico's die wel kwantificeerbaar zijn. Afhankelijk van de ontwikkelingen in de financieringsfunctie kan hierbij ook aandacht besteed worden aan de onderwerpen totaalfinanciering, de leningenportefeuille, de uitzettingen, het kasbeheer enz.

Algemeen:

Op basis van de Wet Fido is op 18 december 2008 een nieuw Treasurystatuut vastgesteld, deze trad per 01-01-2009 in werking. In dit statuut wordt verwezen naar de jaarlijks op te stellen financieringsparagraaf. De Wet FIDO, maar ook het Treasurystatuut geeft aan dat de regio de treasuryfunctie uit dient te oefenen op basis van de publieke zaak. Lenen is alleen toegestaan voor de eigen bedrijfsvoering. Risicovol beleggen/uitzetten is niet toegestaan. Uitzetting van middelen dient te gebeuren bij partijen met minimaal een AAA-rating die tevens onder toezicht van de Nederlandse Bank staan. Het marktrisico wordt in het statuut begrensd door de garantie van de hoofdsom. Contante geldstromen worden zoveel mogelijk beperkt.

Met ingang van 1 januari 2011 heeft de regio een nieuwe overeenkomst gesloten met de BNG. Kort gezegd is dit een overeenkomst waarmee de regio geld verdient aan het positieve saldo op de rekening-courant.

De treasuryfunctie beweegt zich bij de regio op de achtergrond; dat is ook de reden waarom geen gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid om geldleningen te verstrekken, omdat daarvoor niet genoeg deskundigheid in huis is.

In het Treasurystatuut is aangegeven dat jaarlijks een liquiditeitsprognose opgesteld zou moeten worden. Tot heden is hieraan geen goed gevolg gegeven. De op handen zijnde fusies en afrekeningen binnen het geheel van de afvaltaak verstoren in hoge mate de mogelijkheid tot het kunnen sturen op een jaarlijkse liquiditeitsprognose. Inmiddels is de regionale taakuitvoering beperkter geworden en zijn fusiegolven voorbij. Bovendien wordt gewerkt aan het overdoen van de afvaltaken naar de individuele gemeenten. De mogelijkheid een jaarlijkse liquiditeitsprognose met een redelijk betrouwbaar beeld op te stellen is daarmee dichterbij gekomen. Verwacht mag worden dat zodra de regio geen bemoeienis meer heeft met de afvaltaken en "normaal" haar reguliere werken en projecten kan uitvoeren dat de exploitatie en de projecten gefinancierd moeten kunnen worden uit de reguliere gemeentelijke bijdragen. Mogelijk dat het betaalritme vanuit de gemeenten daarop nog iets aangepast moet worden. Bovendien is het noodzakelijk dat gemeenten ook op tijd de regio betalen waardoor onnodig renteverlies voorkomen kan worden. Wellicht dat het Treasurystatuut na het verdwijnen van de afvaltaak nog enige aanpassing behoeft.

Kasgeldlimiet:

De kasgeldlimiet geeft aan het bedrag dat maximaal met korte externe middelen mag worden gefinancierd. Indien boven deze limiet wordt gekomen moet overgegaan worden op een vaste geldlening.

De kasgeldlimiet is voor het jaar 2013 bepaald op 8,2% van het begrotingstotaal. Het totaal van deze begroting 2013 € 1.289.788 (exclusief afval, zie ook de recapitulatie). De kasgeldlimiet komt daarbij op € 105.763. De Wet FIDO geeft aan dat voor de kasgeldlimiet een minimumbedrag geldt van € 300.000 (artikel 3, lid 2), het wettelijk minimum geldt in 2013 voor de regio.

Renterisiconorm:

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen wordt ingekaderd door de renterisiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel van de renterisiconorm is het realiseren van een spreiding van de rentetypische looptijden van de leningenportefeuille waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt in de rentelasten van de regio.

Het grote nadeel van de renterisiconorm in de huidige vorm is, dat een organisatie met een relatief grote vaste schuld (zoals de regio) grote budgettaire risico's kan lopen maar toch binnen de renterisiconorm kan blijven. Inmiddels is de Wet FiDo gewijzigd en is de renterisiconorm gebaseerd op 20% van de totale begroting. Indien wordt uitgegaan van de begroting 2013 exclusief afval, bedraagt de norm per 01-01-2013 afgerond € 257.958. Echter, er is een minimumbedrag van € 2.500.000 vastgesteld (zie ook artikel 2, lid 3 Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden). Voor de regio heeft deze ondergrens dus een positieve uitwerking en geldt de wettelijke ondergrens van € 2.500.000.

Vervroegde aflossing:

De lening welke destijds is aangetrokken voor Ramelerveld, waarvan de rente lasten in deze begroting worden verantwoord (KP 72 Rente en product 109 Rente) is niet vervroegd aflosbaar. Deze lening loopt af in 2015.

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer:

De regio heeft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

Met ingang van 2011 is een nieuw arrangement met de BNG afgesproken ten aanzien van de rekening courant. Dit betreft een rentevergoeding over het positieve saldo van de rekening-courant. Het rentepercentage is gekoppeld aan de 1-maands Euribor plus een afslagpercentage.

Bij het opstellen van deze begroting is nog sprake is van één bankrekening. De nevenrekening welke in gebruik was voor BWS is per 1 januari 2012 beëindigd.

Administratieve organisatie liquiditeitsfunctie:

De administratie inclusief betalingsverkeer is uitbesteed aan de gemeente Apeldoorn (met eigen procedures als zijnde grote gemeente). Er wordt voorzien in functiescheiding door Apeldoorn. De interne controle wordt uitbesteed aan een regiogemeente. De interne (werk-)procesbeschrijving bij de regio betalen van een factuur is gereed.

In het herziene Treasurystatuut is impliciet de opdracht neergelegd om een 3-tal procedures op te stellen.

Informatievoorziening:

De provincie wordt jaarlijks geïnformeerd over de renterisiconorm en de stand inzake de kasgeldlimiet via de begroting en de jaarrekening. Vanwege de wijziging in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (ingande april 2009) hoeft de regio niet meer na afloop van het kwartaal de provincie te informeren over de stand van de kasgeldlimiet. Er kan worden volstaan door hierover in de begroting en het jaarrekening verslag te van doen. Bij 3 kwartalen overschrijding van de limiet is het wel nodig dat de regio alsnog drie kwartaalrapportages toezendt aan de toezichthouder met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet.

Ontwikkelingen Wet Fido

Op grond van de huidige Wet Fido is toegestaan geld uit te lenen aan instellingen zonder rating maar met een kredietwaardigheid vergelijkbaar met een A-rating. Het kabinet stelt voor om deze mogelijkheid te laten vervallen omdat het in de praktijk erg lastig is om te toetsen of een instelling een kredietwaardigheid heeft vergelijkbaar met een A-rating. Gezien het feit dat in het Treasurystatuut van de regio hier geen invulling aan is gegeven, heeft ook dit geen gevolgen voor de regio.

4.3 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de taken. De paragraaf bedrijfsvoering hoort in principe inzage te geven in de stand van zaken van de bedrijfsvoering en de beleidsvoornemens daaromtrent. Van oudsher worden de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en huisvesting hieronder begrepen.

Personeel en organisatie:

In 2006 is het bureau Stedendriehoek door het aantrekken van medewerkers conform afspraken in het DB en regionaal op volle sterkte gekomen. Het bureau bestaat nu uit 6,8 fte. Met uitzondering van een één medewerker in dienst van de regio (totaal 1,0 fte), zijn alle medewerkers op basis van detachering vanuit een deelnemende gemeente bij het bureau Stedendriehoek aan de slag. Voor deze opzet is gekozen zodat de regio in de toekomst niet langdurig de financiële lasten hoeft te dragen van personeel als gevolg van ontslag en reorganisatie.

Vanwege de kleinschalige omvang van het bureau zijn alle medewerkers min of meer specialisten te noemen, vervanging bij langdurige afwezigheid is dan ook niet altijd even makkelijk te vinden. Dit is een risico voor de continuïteit van de werkzaamheden.

Onder personeel en organisatie viel ook de zorg voor het aantal inactieve personeelsleden. Deze functionarissen zijn als gevolg van fusies en/of reorganisaties niet meer actief of zijn reeds gepensioneerd. De regio droeg voor deze mensen wel de (financiële) lasten. In 2012 zijn de lasten van de laatste persoon voor wie zo'n regeling gold, uit de regiobegroting verdwijnen vanwege het bereiken van de 65-jarige leeftijd. Met ingang van 2013 draagt de regio hier geen lasten meer voor.

Informatiebeleid en automatisering

Er wordt voornamelijk gebruik gemaakt van de reguliere kantoortoepassingen. Dit volstaat voor de meeste taken. Deze voorzieningen worden afgenomen van de gemeente Deventer. Het bureau Stedendriehoek is gehuisvest als separate eenheid binnen de gemeente Deventer. De financiële en personele administratie worden met ingang van 2005 verzorgd door gemeente Apeldoorn. Daarnaast is sprake van een "eigen"

website waarvan de kosten direct voor rekening van de regio komen. Voor het Regiocontract is een apart systeem opgezet, het PMR, waarmee op programmaniveau de kosten worden gemonitord. In 2010 is gestart met het opzetten van het digitaliseren van het archief, daarmee wordt "aangehaakt" bij de gemeente Deventer. Daarbij zijn uiteraard de wettelijk geldende regels voor archivering gewaarborgd.

Risicomanagement

Van een alomvattend geheel van "risicomanagement" is geen sprake. Het is de vraag of dit voor een organisatieonderdeel als de regio/Bureau Stedendriehoek ook nodig is. Het gaat hierbij dan om risico's in de sfeer van financiële risico's, veiligheidsrisico's risico's t.a.v. eigendommen etc. Meerdere van deze risico's zijn in beeld gebracht in de paragraaf weerstandsvermogen. Er dient in de komende jaren wel meer aandacht te komen voor administratieve organisatie, processen en procedures. Hierbij wordt gestreefd naar het opzetten van in ieder geval een minimale variant waarmee dit kleine bedrijfs onderdeel kan werken. Een goede stap in het kader van de administratieve organisatie en rechtmatigheid is het opzetten van normenkader en het opnieuw vaststellen van het Financieel Kader 2011-2014.

Ontwikkelingen:

Nu in de afgelopen perioden de fusies zijn afgerond, wordt gewerkt aan overheveling van financieel administratieve taken op het terrein van de afvalverwerking. Bij het opstellen van deze begroting zijn nog steeds niet alle administratieve taken naar de gemeenten/betrokken partijen overgedaan. De regio is inmiddels wel teruggebracht tot een kleine slagvaardige organisatie die bovendien de bedrijfsvoering nagenoeg geheel heeft uitbesteed. Naar verwachting zullen zich geen grote ontwikkeling meer voordoen in het kader van investeringen en het lopen van grote risico's.

4.4 Paragraaf verbonden partijen

Het aangaan van banden met een verbonden derde partij gebeurt altijd vanuit het publieke belang. De definitie van verbonden partijen voor een regionaal samenwerkingsverband luidt: verbonden partijen zijn partijen waarmee het samenwerkingsverband een bestuurlijke relatie heeft en waarin zij een financieel belang heeft. Voor de regio Stedendriehoek is daar in enkele gevallen sprake van.

In september 2008 is in een laatste vergadering van Stivam I een bestuurswisseling en statutenwijziging bekrachtigd, waardoor feitelijk Attero (Essent) de controle heeft gekregen over deze stichting. Dit was ook afgesproken in de Vaststellingsovereenkomst van december 2007 en formeel bekrachtigd in 2008. De nieuwe overeenkomst trad daarmee in werking.

Gezegd kan worden dat de VAM te Wijster (nu Attero) als een verbonden partij gezien kan worden omdat de overeenkomst over afvalverwerking nog steeds als een der partijen de Regio Stedendriehoek kent. De regio treedt in deze op als rechtsopvolger van de voormalige samenwerkingsverbanden Gewest Midden-IJssel (GMIJ) en Samenwerkingorgaan Oost-Veluwe (SOV). Vandaar ook dat de betalingen nog via de Regio gaan. De Regio is ook nog immer partij in de Overeenkomst van 1998, waarbij enkele gemeenten - waaronder Zutphen - afspraken hebben gemaakt om gezamenlijk de afvalinzameling te regelen en daarvoor Berkel Milieu NV op te richten. Daarin staan ook bepalingen over de verwerking van afval. In deze rechtsbetrekking zijn onderhandelingen gaande tussen gemeenten en VAM om deze te vervangen door een nieuwe overeenkomst.

Ook kan gezegd worden dat VAR te Wilp als een verbonden partij beschouwd mag worden, omdat de Regio partij is in de Vaststellingsovereenkomst. Belangrijk is tenslotte te melden dat in 2009 is begonnen met het opheffen van de kassiersfunctie van de regio en de regio er hopelijk in 2013 geheel als kassier tussenuit gaat.

4.5 Rechtmatigheid

Vanaf de jaarrekening 2009 is hier een nieuwe paragraaf opgenomen. In het kader van rechtmatigheid dient elk jaar een geactualiseerd normenkader te worden vastgesteld: dit normenkader betreft alle regelgeving waarin de kaders voor het "reilen en zeilen" van de regio worden genoemd, zowel extern (wet- en regelgeving) als intern (zg. eigen verordeningen en regelingen). Het Normenkader wordt elk jaar achteraf vastgesteld, voor het jaar 2013 wordt dit normenkader in januari/februari 2014 aan het bestuur voorgelegd.

2006:	financiële verordening en controleverordening vastgesteld
2007:	organisatieverordening vastgesteld
2008/2009:	herzien Treasurystatuut
2009:	Mandaatregeling tekenbevoegdheid

In de financiële verordening is opgenomen dat het DB eenmaal per bestuursperiode zorg draagt voor interne toetsing op juistheid, volledigheid en tijdigheid van de bestuurlijke informatievoorziening, rechtmatigheid van de beheershandelingen en op misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen van de regio Stedendriehoek (artikel 6). Met ingang van 2007 is een begin gemaakt met de interne controle, in dat jaar heeft de regio opdracht aan een externe gegeven om een eerste opzet te doen. Voor het jaar 2008 en 2009 is dit gedaan door een collega van de (regio)gemeente Brummen. Voor het jaar 2010 en 2011 hebben we collega's van de gemeente Deventer hiervoor bereid gevonden.

In het kader van het regiocontract is overleg geweest om te komen tot een gezamenlijke juiste invulling hoe vorm te geven aan de afzonderlijke en gezamenlijke overall accountantsverklaring ten aanzien van de subsidiestromen en de verantwoording daarmee richting provincie. De regiogemeenten hebben hier bericht van gehad. In 2012 zal de eindcontrole van het Regiocontract plaatsvinden door de accountant.

Inmiddels zijn ook de hoofdlijnen bekend rondom het nieuwe regiocontract, het definitieve besluit en toekenning van de subsidiegelden komt in april 2012.

De administratie inclusief betalingsverkeer is uitbesteed aan de gemeente Apeldoorn (met eigen procedures als zijnde grote gemeente). Daarmee wordt voorzien in functiescheiding door Apeldoorn. De interne (werk)procesbeschrijving bij de regio 'betalen van een factuur' is gereed. De salarisadministratie van regiopersoneel is eveneens uitbesteed aan de gemeente Apeldoorn, het gaat hierbij nog om 1 persoon in vaste dienst van de regio.

In het kader van planning en control ontvangt de Regioraad één maal per jaar een begroting voorafgaand aan het jaar waar deze betrekking op heeft en één maal per jaar een jaarrekening, achteraf over het jaar waar deze betrekking op heeft gehad. Elk jaar wordt hiervoor een planning opgesteld waarbij de termijnen voor verplichte zienswijzen, aanlevering e.d. worden opgenomen. Gedurende het jaar wordt per kwartaal achteraf het bestuur geïnformeerd via 3 kwartaalrapportages (eerste tot en met derde kwartaal) over de stand van de budgetten (april, juli en oktober). Indien van toepassing worden eveneens één of meerdere begrotingswijzigingen opgesteld en aangeboden aan het bestuur ter vaststelling.

Bijlagen Begroting 2013

1. Producten en kostenplaatsen 2013
2. Staat van personele lasten
3. Overzicht reserves en van overheidswege ontvangen gelden
4. Overzicht lening
5. Overzicht van aangevraagde subsidies voor diverse projecten
6. Bijdragen deelnemende gemeenten voor begroting 2013

Bijlage 1: Producten 2013 en kostenplaatsen 2013

Product 101 Bestuur

El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	101	Bijdrage aan KP 700 Bestuur en commissies	6.754	12.500	12.500
Totale lasten				6.754	12.500	12.500
El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8300	101	Bijdragen van gemeenten	12.500	12.500	12.500
Totale baten				12.500	12.500	12.500
Saldo				5.745	-	-
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten Bestuur				12.500	12.500	12.500
Baten Bestuur				12.500	12.500	12.500
Saldo				-	-	-

Product 102 Bestuursondersteuning

El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	102	Bijdrage aan KP 710 Controlling	68.404	59.500	59.500
10	4900	102	Bijdrage aan KP 730 Bureau	248.678	232.597	232.597
Totale lasten				317.082	292.097	292.097
El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8300	102	Bijdragen van gemeenten	296.784	292.097	292.097
Totale baten				296.784	292.097	292.097
Saldo				20.297-	-	-
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten financiële ondersteuning en bureau				292.097	292.097	292.097
Baten financiële ondersteuning en bureau				292.097	292.097	292.097
Saldo				-	-	-

Product 103 Profilering

El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	103	Bijdrage aan KP 730 Bureau	414.463	387.662	387.662
10	4900	103	Bijdrage aan KP 740 Activiteiten	55.726	61.811	61.811
Totale lasten				470.190	449.472	449.472
El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8300	103	Bijdragen van gemeenten	457.285	449.472	449.472
Totale baten				457.285	449.472	449.472
Saldo				12.905-	-	-
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten profilering				449.472	449.472	449.472
Baten profilering				449.472	449.472	449.472
Saldo				-	-	-

Product 104 Voormalig personeel

El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	104	Lasten voormalig personeel	10.391	3.000	
Totale lasten				10.391	3.000	
El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8300	104	Bijdragen van gemeenten	11.400	3.000	
Totale baten				11.400	3.000	
Saldo				1.009	-	
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten voormalig personeel				pm	pm	pm
Baten voormalig personeel				pm	pm	pm
Saldo				pm	pm	pm

Product 109 Rente

El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	109	Bijdrage aan KP 720 Rente	5.482	38.886	
				5.482	38.886	
El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	109	Bijdrage van KP Rente	0		
				-	-	
Saldo				5.482	38.886	
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten rente				20.750	2.000	-
Baten rente				20.750	2.000	-
Saldo				-	-	-

Product 1000 Afval: raming 2013 en verder is p.m. in afwachting van ontwikkelingen.

El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4601	1000	Kosten restfractie afval	1.504.894	pm	pm
				1.504.894	-	
El.1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8200	1000	Opbrengst restfractie	1.504.894	pm	pm
				1.504.894	-	
Saldo				-	-	
Meerjarenperspectief				2014	2015	2016
Lasten				pm	pm	pm
Baten				pm	pm	pm
Saldo				-	-	-

Kostenplaats 700 Bestuur en commissies

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4813	700	Kosten Bestuur	627	2.506	2.506
10	4814	700	Bestuurlijke bijeenkomsten	6.127	9.994	9.994
				6.754	12.500	12.500

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	700	Bijdrage van product 101 Bestuur	6.754	12.500	12.500
				6.754	12.500	12.500

Saldo				-	-	-
-------	--	--	--	---	---	---

Kostenplaats 710 Controlling.

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4312	710	Accountantskosten	18.751	13.000	13.000
10	4313	710	Kosten controller/financiële ondersteuning	49.653	46.500	46.500
				68.404	59.500	59.500

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	710	Bijdrage van Bestuursondersteuning 102	68.404	59.500	59.500
				68.404	59.500	59.500

Saldo				-	-	-
-------	--	--	--	---	---	---

Kostenplaats 720 Rente

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4500	720	Rente kortlopende geldleningen (vml Ramelerveld)	38.755	38.756	38.756
10	4600	720	Kosten betalingsverkeer	135	130	130
10	4900	720	Bijdrage aan product 109: Rente			
				38.891	38.886	38.886

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8501	720	Ontvangen rente rek. courant	33.409		
10	8502	720	Rente deposito			
10	8954	720	Bijdrage van product 109: Rente	5.482	38.886	38.886
				38.891	38.886	38.886

Saldo				-	-	-
-------	--	--	--	---	---	---

Kostenplaats 730 Bureau: ondersteuning

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
Personele lasten:						
10	4100	730	Salarissen	483.435	457.626	457.626
10	4107	730	Overige personeelslasten	4.006	9.699	9.699
10	4108	730	Salarisadministratie	208	641	641
10	4109	730	Ondersteuning pers.zaken	0	1.527	1.527
			Subtotaal personele lasten	487.650	469.493	469.493
Voormalig personeel (zie bijlage 1)						
10	4140	730	Salarislasten en bijdragen ABP / FPU	10.391	3.000	0
10	4140	730	Overige kosten voormalig personeel	0	0	0
			Subtotaal lasten voormalig personeel	10.391	3.000	0
			Totaal personeelslasten	498.041	472.493	469.493
Huisvestingslasten:						
10	4253	730	Kosten werkplek (automatisering, meubilair kantoorbenodigdheden, telefoon)	149.665	135.535	135.535
			Digitalisering archief	9.841	11.000	11.000
			Subtotaal huisvestingslasten	159.506	146.535	146.535
Administratiekosten:						
10	4306	730	Lidmaatschappen/abonnementen etc.	13.244	555	555
10	4309	730	Representatie	2.742	3.676	3.676
			Subtotaal adm/n/stratiekosten	15.986	4.231	4.231
			Totaal	673.532	623.258	623.258
El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4900	730	Bijdrage van 102 Bestuursondersteuning (	248.678	232.597	232.597
10	4900	730	Bijdrage van 103 Profilerings (62,5 %)	414.463	387.662	387.662
10	4900	730	Bijdrage van 104 Voormalig personeel	10.391	3.000	0
			Totaal	673.532	623.258	623.258
Saldo				-	-	-

Kostenplaats 740 Activiteiten/Communicatie

El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	4404	740	Communicatie	7.628	28.075	28.075
10	4404	740	Communicatie: Stedendriehoekindex	52.763		
10	4405	740	Vormgeving, drukwerk, kopiëren en mailings	26.856	26.718	26.718
10	4406	740	Overige communicatiemiddelen	6.479	7.018	7.018
10	4407	740	Stedendriehoekindex			
10	4408	740	Driehoeksverhouding			
10	4409	740	Website			
10	4410	740	P&C-cyclus			
10	4411	740	Promotie			
				93.726	61.811	61.811
El. 1	El. 2	El. 3	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
10	8100	740	Bijdrage voor Stedendriehoekindex	38.000		
10	8952	740	Bijdrage van 103: Profilerings	55.726	61.811	61.811
				93.726	61.811	61.811
Saldo				-	-	-

Met ingang van 2013 hebben we een budgettaire neutrale wijziging doorgevoerd naar herkenbare budgetten.

Bijlage 2: Staat met personele lasten

Funcities	Jaarsal. 2011 rekening	Jaarsal. 2012 begroting	Jaarsal. 2013 begroting
Bureau Beleidszaken:			
Secretaris	89.647	94.562	99.149
Projectmanager	88.274	87.966	87.966
Projectsecretaris	86.461	49.212	49.212
Projectsecretaris	42.184	49.212	49.212
Senior beleidsmedewerker	86.576	87.432	87.432
Beleidsmedewerker communicatie	45.163	42.177	42.177
Beleidsmedewerker strategisch communicatie	56.494	56.561	56.561
Communicatiemedewerker	40.463	40.510	40.510
Managementassistente	35.661	32.471	32.471
Baten:			
Bijdrage vanwege detachering projectmanager	14.188	14.004	14.004
Totaal salarislasten	499.655	456.776	466.733
Voormalig personeel:			
de heer M.	10.341	3.000	-
	10.341	3.000	-
Met ingang van 2009 zijn de reiskosten inclusief bij de salarislasten: hier wordt het bedrag geïndexeerd		3.348	3.348
Totaal salarislasten (4100)	499.655	460.124	470.081
Totaal salaris (4100) en voormalig personeel (4140)	499.655	463.130	473.429

Toelichting:

De reiskosten worden tezamen met de loonkosten in rekening gebracht, aangezien dit per persoon nogal fluctueert, staan deze hier op begrotingsbasis apart. Het totaal van de lonen ad € 454.278 en de reiskosten € 3.348 staat bij het totaal loonkosten weergegeven op KP 730, namelijk € 457.626.

Baten detachering projectleider:

De regio houdt rekening met het risico dat de projectleider zich niet volledig gaat terugverdienen, vanwege bezuinigingen bij gemeenten. Externe inhuur is een bezuiniging bij gemeenten, daardoor wordt het moeilijker de projectleider in de "markt" te zetten om zo het salaris terug te verdienen.

De projectleider doet veel werkzaamheden voor het regiocontract en projecten van de Strategische thema's waar geen geldelijke vergoeding tegen over staat, welke echter wel van grote waarde voor de regio zijn.

Op basis van de ervaringcijfers is het inverdienpercentage de afgelopen jaren als volgt geweest:

2006	47%
2007	100%
2008	0%
2009	83%
2010	51%
2011	80%

Voormalig personeel

De FPU van de heer M liep door tot eerste kwartaal 2012, vanwege bereiken leeftijd van 65 jaar.

Bijlage 3: overzicht reserves en van overheidswege ontvangen gelden

Reserves:

	eindstand rekening '11	begrote mutatie begroting '12	saldo 31/12/2012 saldo 1/1/2013	vermeerdering begroting '13	vermindering begroting '13	saldo 31/12/2013
Rente-egalisatiefonds	145.275	-38.886	106.389		30.080	76.310
Eenmalige bestedingen	21.478	0	21.478			21.478
Economische Visie	72.500	-70.000	2.500			2.500
Overlopende projectgeld	25.000	-25.000	0			0
Totaal bestemmingsreserves	264.253	-133.886	130.367	0	30.080	100.287

Rente-egalisatiereserve:

Deze reserve is in 2002 gevormd tot een bedrag van € 230.000 bij bestemming voordelig saldo 2000. Het doel van de reserve is om (toekomstige) rentenadelen af te dekken.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2009 is door de regio een doorrekening gemaakt van de reserve rente (zie hieronder) . De regio verwacht dat de reserve toereikend zal zijn om de rentenadelen tot en met 2015 op te vangen. In 2015 is de lening welke verbonden is aan KP 720 rente (voormalige stortplaats Ramelerveld) afgelost en daarmee vervallen de rentelasten in de begroting. In deze doorrekening is nog geen rekening gehouden met extra lasten voor betalingsverkeer en andere onvoorziene lasten. Tot een zekere marge is de reserve hier toereikend voor.

Berekening voorlopig egalisatiefonds (rente)	
saldo rekening 31-12-2011	145.275
bestemming rente resultaat 2012	-38.886
saldo 31-12-2013	106.389
bestemming rente resultaat 2013	-30.080
saldo 31-12-2014	76.310
bestemming rente resultaat 2014	-20.736
saldo 31-12-2015	55.574
bestemming rente resultaat 2015	-19.245
Verwacht 31-12-2015	36.329

Eenmalige Bestedingen:

Deze reserve is gevormd bij DB-besluit 05-06-02 uit de overwaarde van de verkoop van het pand van de GGD in Apeldoorn aan de gemeente en door de overboeking van de Reserve Werkbudget Economisch platform.

Economische Visie

Bij het vaststellen van de rekening 2008 is deze reserve ingesteld. Er is een deel van de meeropbrengst van de verkoop van het pand (€ 350.000) in deze reserve gestort voor de uitvoering van een aantal projecten van de Economische Visie¹. In 2009 is eenmalig een bedrag als cofinanciering/subsidie aan project Innovatienetwerk Stedendriehoek verstrekt, verder wordt 4 maal een bedrag van € 70.000 aan project Innovatiemotor overgemaakt als subsidie/cofinanciering, de eerste keer in 2009, de laatste keer in 2012.

Overlopend projectgeld:

Bij de jaarrekening 2011 is een bedrag gereserveerd voor overlopend projectgeld ad € 25.000, waarvan € 15.000 voor de Bijeenkomst Duurzaamheid in Lochem in februari 2012 en € 10.000 voor uitvoering Plan van aanpak Demografisch perspectief. We gaan er van uit dat de uitvoering Plan van aanpak Demografisch perspectief in 2012 wordt afgerond.

¹ Besluit dd 12 maart 2009.

Van overheidswege ontvangen bedragen

Regiocontract

De regio is subsidieontvanger van de gelden welke in het kader van het regiocontract aan de regio Stedendriehoek beschikbaar worden gesteld met een maximum van € 7,795 miljoen.

In 2012 wordt de finale afrekening en verantwoording opgesteld voor de gehele subsidieperiode 2008-2011.

In 2012 start het nieuwe regiocontract met een begrote bijdrage van de provincie van in totaal om en nabij € 11 miljoen. Bij het opstellen van deze begroting (maart 2012) is hier nog geen formeel besluit over genomen, dat wordt genomen eind april 2012.

Bijlage 4: overzicht leningen

leningnummer	83178
oorspronkelijk bedrag €	2.640.810
looptijd	1995 tot en met 2015
rentepercentage	4,62%
restbedrag 1-1-2012	820.574
rente	38.756
aflossing	191.462
restbedrag 1-1-2013	629.112
rente	29.950
aflossing	200.307
restbedrag 31-12-2013	428.805

De bovenstaande lening loopt in 2015 af.

De reserve rente (bijlage 3) is toereikend genoeg om de resterende rentelasten te dekken.

Bijlage 5: Overzichten van aangevraagde subsidies voor diverse projecten

Regiocontract 2012-2015

De hoofdlijnen van het nieuwe regiocontract en de onderliggende projecten voor een nieuw regiocontract zijn bij het opstellen van deze begroting (voorjaar 2012) bekend: in april wordt het definitieve besluit genomen bij de provincie en daarna ontvangt de regio de beschikking. Het is reeds bekend dat we ongeveer 11 miljoen aan subsidie gaan ontvangen voor de periode 2012-2015.

GUEV

Voor het project Gelders Uitvoeringsprogramma Externe veiligheid (GUEV) heeft de Stedendriehoek voor de periode van 2011 tot en met 2014 wederom subsidie aangevraagd. Bij brief van het Ministerie van VROM (16 december 2009, kenmerkt RB/2009064242) is aangegeven dat voor de periode 2011-2014 de gelden aan het provinciefonds worden toegevoegd voor het verstrekken van de uitvoering van externe veiligheid in de jaren 2011-2014. De Sisaverantwoording richting het Rijk komt met ingang van 2011 te vervallen; er geldt een vergelijkbare situatie richting provincie via Sisa-systematiek. De projectuitvoering is belegd bij de afdeling Milieu van de gemeente Apeldoorn.

Algemeen

Bij de subsidies is de regio vaak "doorsluizer" van het geld, aangezien de uitvoering en de verantwoording decentraal in de regio wordt neergelegd bij een specifieke gemeente of instelling. De regio blijft wel eindverantwoordelijke.

Bijlage 6: Bijdragen gemeenten aan Regiobegroting 2013

		Apeldoorn	Deventer	Zutphen	Brummen	Epe	Lochem	Voorst	Totaal
	Inwoners 31/12/1	166.960	98.755	47.174	21.331	32.542	33.278	23.717	413.747
	begroting 2013								
pron/p	omschrijving	lasten							baten
001	Bestuur en beleidsbureau								
101	Bestuur	12.500	4.742	2.983	1.426	644	983	1.006	717
102	Bestuursondersteuning	292.097	110.803	69.719	33.304	15.059	22.974	23.494	16.744
103	Profilering	449.472	170.502	107.282	51.247	23.173	36.352	36.161	25.766
001	Totaal Bestuur en beleidsbureau	754.069	286.047	179.985	85.976	38.877	59.309	60.650	43.225
002	Voormalig personeel/frictie								
104	Voormalig personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
002	Totaal voormalig personeel/frictie	0	0	0	0	0	0	0	0
004	Rente/financiering								
109	Rente (inclusief Ramelerveld)	product Rente is budgettair neutraal voor de gemeenten vanwege egaliseringsreserve							
004	Totaal Rente/financiering	0	0	0	0	0	0	0	0
	Strategische thema's 2012	290.688	110.231	69.359	33.132	14.981	22.855	23.372	16.657
005	Strategische thema's								
200	Werkbudget Strategische thema's	10.688	4.016	2.627	1.207	546	833	852	607
201	Groene pracht	40.000	16.174	9.647	4.561	2.062	3.146	3.217	2.293
202	IJsselzone	50.000	18.967	11.934	5.701	2.578	3.933	4.022	2.866
203	Overheid, Ondernemers, Onderzoek en Onderwijs	60.000	18.967	11.934	5.701	2.578	3.933	4.022	2.866
204	Sociale kracht	50.000	18.967	11.934	5.701	2.578	3.933	4.022	2.866
205	A1	40.000	16.174	9.647	4.561	2.062	3.146	3.217	2.293
206	Ambitie werken en wonen	60.000	18.967	11.934	5.701	2.578	3.933	4.022	2.866
005	Totaal Strategische thema's	290.688	110.231	69.359	33.132	14.981	22.855	23.372	16.657
006	Subsidiestromen								
306	Regiocontract	bijdragen gemeenten niet van toepassing op subsidiestromen							
306	GUEV	bijdragen gemeenten niet van toepassing op subsidiestromen							
006	Totaal Subsidiestromen	0	0	0	0	0	0	0	0
	Begroting 2013	290.688	110.231	69.359	33.132	14.981	22.855	23.372	16.657
	Exploitatietoelagen 2013	109.869	69.471	33.115	14.923	23.126	23.412	16.672	290.688
	Totaal	396.278	249.343	119.108	63.868	82.164	84.023	69.882	1.044.657
	Bijdrage 2012 (niet geïndexeerd vanwege bezuiniging)								
	Exploitatietoelagen 2012	286.242	180.994	86.274	38.880	60.248	60.996	43.435	767.069
	Projecten 2012	109.869	69.471	33.115	14.923	23.126	23.412	16.672	290.688
	Totaal	396.111	260.466	119.389	63.803	83.373	84.408	60.107	1.047.657

Zo wel in 2011, 2012 als nu voor 2013 is er voor gekozen niet te indexeren. Zou wel gekozen zijn om voor het jaar 2013 de exploitatielasten (Salariskosten + materiële kosten) te indexeren dan zouden de regiogemeenten in totaal plm. € 11.850,- extra moeten bijdragen.

Het niet toepassen van indexatie vormt een risico voor de exploitatiebudgetten, deze kunnen te krap worden, waardoor een structureel nadeel kan ontstaan.

Het verschil tussen 2012 en 2013 (€ 3.000) bedraagt de afloop van budgetten voormalig personeel (in 2013 is dit '0').