



Rekening 2018

Bijlagenboek

regio Stedendriehoek

Versie: behorend bij de jaarstukken 2018 versie 4 d.d. 11 april 2019

**SAMEN NAAR EEN
SCHONE TOEKOMST**



Inhoudsopgave

Bijlagen:

1. Producten 2018
2. Personele lasten 2018
3. Nog te betalen en nog te ontvangen per 31 december 2018
4. Exploitatieresultaat 2018 verdeeld per gemeente en begrote bijdrage 2018
5. Project Beter Benutten Vervolg 2018
6. Toelichting kasgeldlimiet en reserve Rente
7. Normenkader 2018

Bijlage 1: Producten

141 PR Stedendriehoek

omschrijving	rekening 2017	begroting 2018	rekening 2018
Kosten Bestuur	917	2.500	1.141
Bestuurlijke bijeenkomsten	2.939	7.200	5.846
Accountantskosten		23.441	18.438
Stedendriehoekindex	6.663	10.100	6.657
Driehoeksverhouding	21.930	25.250	7.267
Website	9.812	6.565	10.883
Promotie	18.882	17.514	28.373
	61.144	92.570	78.605

omschrijving	rekening 2017	begroting 2018	rekening 2018
Bijdragen van gemeenten	74.349	92.570	92.570
	74.349	92.570	92.570
Saldo	13.205	0	13.965

142 Bureau Stedendriehoek

omschrijving	rekening 2017	begroting 2018	begroting 2018 na wijz	rekening 2018
<u>Personele lasten</u>				
Salarislasten	573.337	524.016,00	524.016	560.664
Overige personeelslasten	3.172	4.893,00	4.893	1.436
Ondersteuning pers.zaken	0	1.015,00	1.015	1.570
Lidmaatschappen/abonnementen etc.	1.286	1.119,00	1.119	1.042
Representatie	2.407	3.769,00	3.769	5.292
Stelpost toetreding gemeente Heerde per 1/9/2018			16.218	0
Totaal personele lasten	580.200	534.812	551.030	570.005
<u>Werkplek</u>				
Kosten werkplek (automatisering, meubilair, kantoorbenodigdheden, telefoon)	88.831	90.900	90.900	89.414
Totaal werkplek	88.831	90.900	90.900	89.414
<u>Control</u>				
Accountantskosten	22.688	0	0	0
Kosten controller/financiële ondersteuning	69.753	69.497	69.497	96.785
Rente rekening courant				-1
Rente kasgeldlening				-344
Kosten betalingsverkeer (2016 en verder)	169	185	185	69
Totaal control	92.609	69.682	69.682	96.509
	761.641	695.394	711.612	755.927

omschrijving	rekening 2017	begroting 2018	begroting 2018 na wijz	rekening 2018
Bijdragen van gemeenten	756.464	695.394,00	711.612	711.612
Bijdrage gemeente Deventer inzake afscheid JK-M				570
	756.464	695.394	711.612	712.182
Saldo	-5.177	0	0	-43.745

1200 Diversen

omschrijving	rekening 2017	begroting 2018	rekening 2018
Diverse verschillen	1		-1
	1	-	-1

omschrijving	rekening 2017	begroting 2018	rekening 2018
	0	-	-
Saldo	-1	0	1

Bijlage 2: Personele lasten 2018

Functies	Salarislasten 2017 rekening	Salarislasten 2018 begroting	Salarislasten 2018 rekening
<u>Bureau Beleidszaken:</u>			
Secretaris	105.452	120.935	105.925
Projectsecretaris	54.651	58.757	67.779
Projectsecretaris	62.659	60.086	61.812
Projectsecretaris			46.698
Manager bedrijfsvoering	58.441	60.636	58.540
Senior beleidsmedewerker	74.203	-	-
Beleidsmedewerker communicatie	60.045	57.638	60.199
Beleidsmedewerker strategisch communicatie/plv secretaris	62.470	68.559	62.859
Communicatiemedewerker	48.637	51.591	50.285
Managementassistente	38.720	41.837	46.567
Inhuur financieel projectleider BBV	8.059		
<i>Financiële ondersteuning (controller en administratie) wordt apart verantwoord op product 142</i>			
Totaal salarislasten	573.337	520.039	560.664
Met ingang van 2009 zijn de reiskosten inclusief bij de salarislasten: hier wordt het bedrag geïndexeerd	-	3.977	-
Totaal salarislasten (4100)	573.337	524.016	560.664
Totaal salaris (4100)	573.337	524.016	560.664

Bijlage 3: Nog te betalen per 31 december 2018

<u>Nog te betalen 2018</u>	
NTB 2018 reisk. TV dec 2018	31,57
NTB 2018 Boeket BJ Epe	33,00
NTB 2018 boeketten roadshow	60,00
NTB 2018 Buttons	72,60
NTB 2018 reiskosten CV	257,12
NTB 2018 bijeenk S&SM_111218	396,68
NTB 2018 Klimaatad. dec 2018	907,50
NTB 2018 vrachtfiets pizz Maria	930,00
NTB 2018 e-bestelauto Circulus	2.500,00
NTB 2018 A1 nov 2018	3.194,40
NTB 2018 leaseauto 2018	3.398,01
NTB 2018 opstell. Woonagenda	4.364,47
NTB 2018 duurzame mobiliteit	5.445,00
NTB 2018 verbinder dec 2018	5.989,50
NTB 2018 Log makelaar wk 44-48	6.860,70
NTB 2018 prjleider S&SM	12.100,00
NTB 2018 GG salarislsten	50.284,60
NTB 2018 JK-M salaris 2018	36.214,43
NTB 2018 tel.kosten TV 2018	177,19
NTB 2018 reiskosten AB	575,08
NTB 2018 div sal TV	1.087,71
NTB 2018 tafel CF dec 2018	1.391,50
NTB 2018 GH dec 2018	5.238,28
NTB 2018 comm.kosten 4e Q 18	9.504,70
NTB 2018 JP 4e Q 2018	17.569,89
NTB 2018 vs tender pol Oost NL	16.792,00
NTB 2018 projleider wg.aanpak	19.882,72
NTB 2018 fin. dienstverl. 4e Q 18	21.662,65
NTB 2018 HB wk 40_52	19.181,40
NTB 2018 CV 4e Q 2018	26.093,24
NTB 2018 CvM 2eHY18	31.570,22
NTB 2018 S3H index 2018	6.050,00
NTB 2018 NW 4e Q18	10.352,43
NTB 2018 GH okt en nov 2018	10.476,56
NTB 2018 COPPA dec 2018	5.302,83
NTB 2018 Beekman dec 2018	6.800,00
NTB BBV acc 2e termijn CVK BBV	3.630,00
NTB 2018 accountant controle 2018	14.500,00
NTB 2018 Bijeenkomst logistiek	3.607,50
NTB 2018 Bijeenkomst Talking Traffic plus film	5.097,38
NTB 2018 Communicatie logistiek	500,00
NTB 2018 Communicatie november 2018	3.849,75
NTB 2018 Productie dec 2018	925,00
NTB 2018 Productie november 2018	3.367,25
NTB 2018 Communicatie jul-dec 2018	2.497,50
NTB 2018 inzet ITS	26.715,00
NTB 2018 Subsidieadviseur 4e kwartaal 2018	2.775,00
NTB 2018 Logistiek makelaar wk 49-51	4.725,00
NTB 2018 Bijeenkomst RES	408,96
NTB 2018 Advies dec 2018	4.000,00
NTB 2018 inzet RH juli-dec 2018	13.231,91
Totaal	432.578,23

Nog te ontvangen per 31 december 2018

Nog te ontvangen 2018		
		0,00
<u>Totaal nog te ontvangen 2018</u>		0,00
<u>Vorderingen openbare lichamen:</u>		
OD 2018 Apeldoorn per 31/12/2018	0,00	
OD 2018 Brummen per 31/12/2018	2.477,82	
OD 2018 Deventer per 31/12/2018	2.213,58	
OD 2018 Epe per 31/12/2018	0,00	
OD 2018 Lochem per 31/12/2018	0,00	
OD 2018 Voorst per 31/12/2018	2.213,58	
OD 2018 Zutphen per 31/12/2018	550,39	
<u>Totaal openstaande debiteuren</u>	7.455,37	
NTO 2018 BTW S&SM Apeldoorn	13.862,80	
NTO 2018 BTW S&SM Deventer	8.676,07	
NTO 2018 BTW S&SM Zutphen	4.131,12	
NTO 2018 BTW S&SM Brummen	1.820,32	
NTO 2018 BTW S&SM Epe	2.841,08	
NTO 2018 BTW S&SM Heerde	1.615,15	
NTO 2018 BTW S&SM Lochem	2.930,76	
NTO 2018 BTW S&SM Voorst	2.112,88	
NTO 2018 FRG BTW Apeldoorn	210,00	
NTO 2018 FRG BTW Deventer	210,00	
NTO 2018 FRG BTW Zutphen	210,00	
NTO 2018 FRG BTW Epe	210,00	
NTO 2018 FRG BTW Lochem	210,00	
NTO 2018 BTW UVK Apeldoorn	6.904,36	
NTO 2018 BTW UVK Deventer	4.321,11	
NTO 2018 BTW UVK Zutphen	2.057,50	
NTO 2018 BTW UVK Brummen	906,61	
NTO 2018 BTW UVK Epe	1.415,01	
NTO 2018 BTW UVK Heerde	804,43	
NTO 2018 BTW UVK Lochem	1.459,66	
NTO 2018 BTW UVK Voorst	1.052,32	
<u>Totaal nog te ontvangen overheden</u>	57.961,18	
<u>Totaal vorderingen openbare lichamen 2018:</u>		65.416,55
Totaal		65.416,55

Bijlage 4: Bureau Stedendriehoek exploitatieresultaat 2018 verdeeld per gemeente en bijdrage 2018 op basis van inwoneraantallen

Bijdrage rekening versus begroting 2018 regio Stedendriehoek (begroting na wijziging)

		Apeldoorn	Deventer	Zutphen	Brummen	Epe	Heerde	Lochem	Voorst	Totaal
	inwoners 01/01/1	158.785	99.376	47.318	20.850	32.542	18.500	33.569	24.201	416.641
	begroting 2018									
Begroting 2018	lasten									baten
1 Public Relations	92.570	35.279	22.079	10.513	4.632	7.230		7.458	5.377	92.570
2 Bureau Stedendriehoek	711.612	265.020	165.863	78.976	34.800	54.314	16.218	56.028	40.393	711.612
3 Agenda Stedendriehoek	309.663	118.015	73.860	35.169	15.496	24.186		24.950	17.987	309.663
Totaal inwonerbijdrage 2018	1.113.845	418.314	261.803	124.658	54.929	85.731	16.218	88.436	63.757	1.113.845
		Apeldoorn	Deventer	Zutphen	Brummen	Epe	Heerde	Lochem	Voorst	Totaal
	inwoners 01/01/1	158.785	99.376	47.318	20.850	32.542	18.500	33.569	24.201	435.141
Rekening 2018	te verrekenen saldo									
1 Public Relations	13.965	5.096	3.189	1.519	669	1.044	594	1.077	777	13.965
2 Bureau Stedendriehoek	-43.745	-15.963	-9.990	-4.757	-2.096	-3.272	-1.860	-3.375	-2.433	-43.745
Financiering en Resultaat	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
3 Agenda Stedendriehoek	-28.103	-10.255	-6.418	-3.056	-1.347	-2.102	-1.195	-2.168	-1.563	-28.103
5 Saldo uitvoeringsovereenkomst S&SM	-57.396	-20.944	-13.108	-6.241	-2.750	-4.292	-2.440	-4.428	-3.192	-57.396
Bijdrage reserve aan exploitatie	47.962	17.501	10.953	5.215	2.298	3.587	2.039	3.700	2.667	47.962
voordeel vrijval reserve	60	22	14	7	3	4	3	5	3	60
Storting in reserve OP		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat 2018	-67.257	-24.542	-15.360	-7.314	-3.223	-5.030	-2.859	-5.189	-3.741	-67.257
		Apeldoorn	Deventer	Zutphen	Brummen	Epe	Heerde	Lochem	Voorst	Totaal
	inwoners 01/01/1	158.785	99.376	47.318	20.850	32.542	18.500	33.569	24.201	435.141
Rekening 2018	te verrekenen saldo									
Gerealiseerd resultaat na vrijval en bestemming	33	12	8	4	2	2	1	3	2	33

Bijlage 5: Project Beter Benutten Vervolg

In programma 004 van de jaarstukken 2018 is project BBV opgenomen. Hieronder staat een korte samenvatting van de uitgaven en inkomsten tot en met de afronding in 2018, alle bedragen zijn exclusief BTW.

Start laatste kwartaal 2015		uitvoering	uitgaven	ontvangsten	
Voorschot	Provincie Gelderland cf. beschikking	Gld		207.333	
Voorschot	Apeldoorn aandeel ITS	Apeldoorn		37.500	
Uitgaven	FRG	regio	59.044		
Uitgaven	Slim Vervoeren	regio	25.650		
Uitgaven	Projectbureau	regio	9.224		
			93.919	244.833	
Balanspost 31/12/2015 = Beginbalans 01/01/2016			uitgaven	ontvangsten	150.915
Voorschot	I&M via prv Overijssel	I&M		900.000	
Voorschot	Ketenmobiliteit / provincie Overijssel	Overijssel		165.833	
Voorschot	Provincie Gelderland cf. beschikking	Gld		235.333	
Voorschot	Voorschot nav voortgangsrapportage I&M	I&M		1.900.000	
Voorschot	Voorschot nav voortgangsrapportage prv Overijssel	Overijssel		149.500	
Voorschot	Apeldoorn aandeel ITS	Apd		37.500	
Voorschot	Deventer ITS	Dev		100.000	
Voorschot	Deventer	Dev		190.000	
Uitgaven	Slim reizen vervolg	regio	494.294		
Uitgaven	Fietsruggengraat	regio	306.063		
Uitgaven	Apeldoorn/Fietscorridor	Apd	234.564		
Uitgaven	Deventer/Wilhelminabrug	Dev	0		
Uitgaven	Slim vervoeren	regio	51.846		
Uitgaven	ITS	regio	216.063		
Uitgaven	Projectbureau	regio	60.082		
Voorschot	Toevoegen restantsubsidie BB 1	regio		555.495	
			1.362.913	4.233.661	
Balanspost 31/12/2016 = Beginbalans 01/01/2017					3.021.663
Voorschot	Provincie Gelderland cf. beschikking	Gld		221.333	
Voorschot	Provincie Gelderland Fietscorridor	Gld		960.000	
Voorschot	Provincie Overijssel Minder Hinder	Overijssel		62.500	
Voorschot	Apeldoorn aandeel ITS	Apd		25.000	
Uitgaven	Slim reizen vervolg	regio	488.438		
Uitgaven	Fietsruggengraat	regio	1.202.361		
Uitgaven	Apeldoorn/Fietscorridor	Apd	382.897		
Uitgaven	Deventer/Wilhelminabrug	Dev	0		
Uitgaven	Slim vervoeren	regio	73.725		
Uitgaven	ITS	regio	183.904		
Uitgaven	Projectbureau	regio	21.812		
Uitgaven	BBV (stelpost uitgaven ihkv subsidie)	regio	0		
Uitgaven	C-ITS extra	regio	86.781		
Uitgaven	Minder Hinder	regio	18.133		
Uitgaven	Implementeren ITS Toepassingen	regio	0		
Uitgaven	Stimuleren Fiets	regio	0		
			2.458.052	1.268.833	
Balanspost 31/12/2017 = Beginbalans 01/01/2018			uitgaven	ontvangsten	1.832.444
Voorschot	Provincie Gelderland cf. aangepaste beschikking			184.530	
Voorschot	I&M via prv Overijssel			963.000	
Voorschot	Provincie Overijssel BBV			132.417	
Uitgaven	Slim reizen vervolg		148.124		
Uitgaven	Fietsruggengraat		1.394.627		
Uitgaven	Apeldoorn/Fietscorridor		13.034		
Uitgaven	Deventer/Wilhelminabrug		0		
Uitgaven	Slim vervoeren		102.471		
Uitgaven	ITS		372.217		
Uitgaven	Projectbureau		44.236		
Uitgaven	BBV (stelpost uitgaven ihkv subsidie)		0		
Uitgaven	C-ITS extra		109.953		
Uitgaven	Minder Hinder		609		
Uitgaven	Implementeren ITS Toepassingen		0		
Uitgaven	Stimuleren Fiets		93.510		
			2.278.780	1.279.947	
Beschikbaar op balans per 31/12/2018 voor afrekening subsidie BBV					833.611

Bijlage 6: Kasgeldlimiet en reserve Rente

Kasgeldlimiet

Vanwege de wijziging in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (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 van te 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. Dit is voor de regio in 2018 niet van toepassing geweest (zie ook paragraaf 3.2).

kasgeldlimiet 2018		
begroting 2018 primair		1.097.627
begroting 2018 na 2e wijziging		2.471.324
rekening 2018		3.851.776
percentage		8,2%
primaire begr	kasgeldlimiet	90.005
begr na BW	kasgeldlimiet	202.649
wettelijke ondergrens (wet FiDo)		300.000
Maximaal saldo rek cf. schatkistbakieren		250.000
rekening 2018	kasgeldlimiet	315.846

Vanaf maandag 16 december 2013 zijn de decentrale overheden gehouden aan bankieren bij het Rijk, het zogenaamde schatkistbankieren. Indien nodig wordt dagelijks automatisch het meerdere boven € 250.000 afgeroomd. De BNG onderzoekt of automatisch aanvullen ook bewerkstelligd kan worden. Daarover is nog geen nieuws te melden.

Saldo bankrekeningen per :	1-1-2018	1-2-2018	1-3-2018	1-4-2018	1-5-2018	1-6-2018
BNG - regio algemeen	146.562,53	16.693,57	14.210,36	173.391,31	183.488,02	123.737,24
BNG - schatkistbalansrekening	2.313.106,47	2.175.017,18	2.025.017,18	1.651.872,50	1.250.705,56	1.254.370,39
Totaal	2.459.669,00	2.191.710,75	2.039.227,54	1.825.263,81	1.434.193,58	1.378.107,63

Saldo bankrekeningen per :	1-7-2018	1-8-2018	1-9-2018	1-10-2018	1-11-2018	1-12-2018
BNG - regio algemeen	249.988,72	145.824,38	249.995,99	113.201,39	54.059,35	153.805,05
BNG - schatkistbalansrekening	524.627,71	1.308.896,10	1.371.176,11	1.371.176,11	1.221.176,11	1.349.592,11
Totaal	774.616,43	1.454.720,48	1.621.172,10	1.484.377,50	1.275.235,46	1.503.397,16

Saldo per 31-12-2018	
BNG - regio algemeen	249.993,93
BNG - schatkistbalansrekening	1.525.571,21
Totaal	1.775.565,14

Reserve rente

Een aantal jaar geleden was het nog aantrekkelijk om een overschot van liquide middelen op deposito weg te zetten en daarmee op simpele wijze een paar duizend euro te verdienen. De situatie op de geldmarkt is inmiddels zo veranderd dat er geen rente meer wordt ontvangen op tijdelijk overtollige middelen welke op deposito zijn gezet. Daarnaast heeft de invoering van het schatkistbankieren hierop voor de regio ook geen positieve ontwikkeling gehad. Dagelijks wordt de rekening, indien van toepassing, afgeroomd tot maximaal € 250.000. Het meerdere wordt "geparkeerd" op de schatkistrekening. Ook daar vindt vanwege de situatie op de geldmarkt sinds zomer 2015 geen rentevergoeding meer plaats. De reserve Rente is overigens alleen gevoed met in het verleden behaalde renteresultaten, er is geen gemeentelijke bijdrage aan te pas gekomen.

De stand van de reserve rente bedroeg op 31 december 2017 € 65.510.

Bij de jaarrekening 2018 zit een voorstel tot vrijval van de reserve Rente en Eenmalige Bestedingen om te bestemmen als cofinanciering voor de uitgaven 2018 uitvoeringsovereenkomst Slimme en schone mobiliteit en OV-visie welke op het Agendabudget is verantwoord. Na vrijval heft de regio deze reserves op.

Bijlage 7: Normenkader 2018

Het onderstaande Normenkader is in de schriftelijke ronde van 10 januari 2019 door de RR vastgesteld.

Wettelijk kaders

Stolwijk Kelderman wordt opgedragen te toetsen op naleving van onderstaande externe wettelijke kaders. Dit uitsluitend voor zover deze directe financiële beheersbehandelingen betreffen of kunnen betreffen

Processen	Externe regelgeving
Inkopen en betalingen	• Europese aanbesteding m.z. Europese aanbestedingsregels • Aanbestedingsbesluit en Gids proportionaliteit • Aanbestedingswet
Treasurybeheer	• Wet financiering decentrale overheden • Wet houdbare overheidsfinanciën • Wet Integraal schatkistbankieren • RUDDO • Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden • Besluit leningvoorwaarden • Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden
Personeel	• CAO, CAR/UWO, UWV • Ambtenarenwet • Fiscale wetgeving
Financiën	• Grondwet • Burgerlijk Wetboek • Gemeentewet • Besluit Begroting en Verantwoording • Wet gemeenschappelijke regelingen\ • Algemene wet Bestuursrecht • Controleprotocol SISA • Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Inwonerbijdrage/bijdragen gemeenten	• Wet gemeenschappelijke regeling
Overige	• BTW compensatiefonds • Algemene Subsidieverordening provincie Gelderland • Algemene Subsidieverordening Overijssel • Beschikking subsidieverlening en (eventuele) aanvullende correspondentie van Gedeputeerde Staten van Gelderland • Idem soortgelijk van Gedeputeerde Staten van Overijssel • Regelgeving subsidies en bijdragen gemeenten

Interne regelgeving

Stolwijk Kelderman wordt opgedragen te toetsen op naleving van de volgende interne kaders:

Processen	Interne regelgeving
Algemeen	Organisatieverordening van de regio Stedendriehoek
Inkopen en betalingen	• Regeling voorschriften mandatering bevoegdheden van het dagelijks bestuur en de voorzitter en budgethouderschap
Personeel	• Sociaal Statuut • Algemene lokale Arbeidsvoorwaarden • Detacheringregeling(en)/overeenkomsten van de regiogemeenten • Individuele afspraken met de (gedetacheerde) medewerkers
Financiën	• Financiële verordening (ex artikel 212 Gemeentewet) • Controleverordening (ex artikel 213 Gemeentewet) • De begroting • Treasurystatuut 2014 regio Stedendriehoek • Financieel Kader 2015-2018
Verkopen	• Contracten
Inwonerbijdrage/bijdragen gemeenten	• Regeling regio Stedendriehoek