



Begroting 2021

Regio Stedendriehoek

Bureau Stedendriehoek
Dagelijks Bestuur 15 april 2020
Regioraad 24 juni 2020

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3
2. Uitgangspunten en kaderstelling	4
3. Begroting 2021: toelichting per programma	
Programma 001 Bestuur en Bureau	5
Programma 002 Agenda Cleantech Regio	7
Programma 004 Mobiliteit	12
Programma 005 Uitvoeringsovereenkomsten	13
Resultaat	14
4. Recapitulatie op programmaniveau en meerjarenperspectief 2021-2024	15
5. Paragrafen	17
5.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing	17
5.2 Financiering	18
5.3 Bedrijfsvoering	19
5.4 Verbonden partijen	20
5.5 Rechtmatigheid	20
Bijlagen 2021:	21
1. Taakveldenoverzicht 2021	
2. Producten 2021	
3. Staat van personele lasten	
4. Overzicht reserves en van overheidswege ontvangen gelden	
5. Bijdragen deelnemende gemeenten voor begroting 2021	
6. Balans jaarstukken 2021	
7. Financieel Kader 2019-2022 (vastgesteld 5 juli 2018)	

1. Voorwoord

Samen verder bouwen aan een sterke regio! Dat is waar de acht gemeenten van de Cleantech Regio voor staan. Maar met het schrijven van die woorden is er een nieuwe werkelijkheid ontstaan en zitten we met z'n allen midden in de coronacrisis. Niemand weet wat de gevolgen op de korte en lange termijn zullen zijn, maar zeker is dát ze er zullen zijn. Daarom gaat nu alle aandacht van de gemeenten uit naar deze crisis. Hierin zie je de kracht en veerkracht van de gemeenten terug. Want er wordt, zij het nu op een andere manier, samen met ondernemers en onderwijs keihard gewerkt aan het behoud van onze sterke regio.

Hoe onzeker deze crisis en de toekomst ook zijn, we stellen op dit moment continue bij. Maar we blijven ook vooruitkijken. Daarom is besloten om de Regio Deal die in februari 2020 werd binnengehaald, in te zetten om op korte termijn te investeren in de regio. Geheel aansluitend bij de ontstane noodsituatie. Naast de Regio Deal, die we in samenwerking met de Strategische Board oppakken, blijven we als acht gemeenten in 2021 ook werken aan het realiseren van onze gezamenlijke ambities uit de Agenda Cleantech Regio 2019-2023. Al vraagt de huidige crisis om een andere manier van samenwerken, met elkaar vinden we creatieve vormen om dat te doen.

Een mooi voorbeeld is de RES. Begin maart 2020 is de Concept RES openbaar gemaakt. In 2021 wordt van de regio een definitief bod verwacht. Als regio vinden we het erg belangrijk om inwoners en raadsleden te betrekken bij de RES. Door de coronacrisis vervallen onder meer inspraakavonden, komt er wellicht uitstel en moeten we op zoek naar andere, digitale wegen om toch met elkaar in gesprek te gaan. Andere uitdagingen zijn om wonen in onze regio haalbaar en betaalbaar te houden voor alle doelgroepen, bedrijventerreinen toekomstbestendig te maken en zetten we in op Slimme en schone mobiliteit. Met dit programma stimuleren we inwoners om de fiets te pakken en werkgevers om over te stappen naar een schoon wagenpark. Alles met als doel een substantiële bijdrage te leveren aan CO2-reductie. Ook lobby heeft onze volle aandacht. Al blijft het door de coronacrisis ook hier zoeken naar de juiste vorm en insteek. In 2021 vinden de verkiezingen voor de Tweede Kamer plaats. Daar kunnen we niet omheen. Onder het motto 'wij willen Nederland slim benutten' zetten we ons als Cleantech Regio bij het Rijk op de kaart. Dat doen we samen met de andere regio's in Oost-Nederland. Daarnaast lobbyen we actief bij het Rijk en de Provincies Gelderland en Overijssel om de Regio Deal op te schalen en juist tijdens de crisis in te zetten op een manier die aansluit bij de ontstane noodsituatie. Ook zoeken we naar mogelijkheden om meer financiering te vinden voor projecten onder de Regio Deal.

De Cleantech Regio is volop in beweging. Ook tijdens de crisis is ons doel een schone, innovatieve en duurzame regio. Daar blijven we ons, zij het op andere manieren, voor inzetten. Het vraagt niet alleen de volle inzet van ons als gemeenten, maar ook om samenwerking met ondernemers en onderwijs. Want alleen samen kunnen we de crisis doorstaan én van onze Cleantech Regio een regio maken die ertoe doet. In tijden van een crisis én in betere tijden.

Met hartelijke groet,

Jeroen Joon



2. Uitgangspunten en kaderstelling

De begroting van de Regio Stedendriehoek moet voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De bijdragen van de gemeenten worden op basis van het aantal inwoners verdeeld.

Het in 2018 door het Dagelijks Bestuur van de Regio vastgestelde Financieel Kader 2019 tot en met 2022 is opgenomen in bijlage 7 bij deze begroting.

Voor de indexeringscijfers wordt aansluiting gezocht bij de indexeringsrichtlijnen van de gemeente Apeldoorn.

De volgende indexcijfers zijn voorlopig gehanteerd in de begroting 2021-2024:

	2021	2022	2023	2024
materiële index	1,017	1,017	1,017	1,017
loonkostenindex	1,0335	1,03	1,03	1,03
gewogen index	1,028	1,026	1,026	1,026
huurindex	1,016	1,016	1,016	1,016

De jaarlijkse bijdrage 2021 komt uit op de volgende bedragen per gemeente:

		Apeldoorn	Deventer	Zutphen	Brummen	Epe	Lochem	Heerde	Voorst	Totaal
	inwoners 01/01/20	162.022	100.762	47.942	20.735	33.186	33.691	18.589	24.548	441.475
	begroting 2021									
Begroting 2021	lasten									baten
Public Relations	98.805	36.262	22.551	10.730	4.641	7.427	7.540	4.160	5.494	98.805
Bureau Stedendriehoek	815.724	299.372	186.180	88.584	38.313	61.319	62.252	34.347	45.358	815.724
Agenda Cleantech Regio	336.737	123.583	76.857	36.568	15.816	25.313	25.698	14.179	18.724	336.737
Totaal inwonerbijdrage 2021	1.251.266	459.216	285.588	135.881	58.769	94.059	95.490	52.687	69.576	1.251.266
Totaal inwonerbijdrage 2020	1.215.379	447.268	276.206	131.501	57.117	91.593	92.778	51.238	67.677	1.215.379
Totaal inwonerbijdrage 2019	1.180.766	431.834	269.180	128.364	56.064	88.729	90.645	50.355	65.595	1.180.766

De bijdrage op basis van de voorliggende begroting 2021 ziet er dan als volgt uit (op basis van gehanteerd inwoneraantal van begroting 2021, er wordt geen meerjarige reeks met inwoneraantallen toegepast voor berekening) voor de periode 2021-2024:

Bijdrage per gemeente (obv inwoners B 2020)				
	2021	2022	2023	2024
Apeldoorn	459.216	471.602	484.331	497.414
Brummen	58.769	60.354	61.983	63.657
Deventer	285.588	293.291	301.207	309.343
Epe	94.059	96.595	99.203	101.882
Heerde	52.687	54.107	55.568	57.069
Lochem	95.490	98.065	100.712	103.433
Voorst	69.576	71.453	73.381	75.363
Zutphen	135.881	139.546	143.313	147.184
Totaal	1.251.266	1.285.013	1.319.697	1.355.345
per inwoner	2,83	2,91	2,99	3,07

De bijdrage per inwoner bedraagt in 2021 € 2,83 (onder voorbehoud van afrondingen).

In de begroting 2020 was nog een bijdrage van € 2,85 per inwoner voorzien voor 2021.

3. Begroting 2021: toelichting per programma

Programma 001 Bestuur en Bureau Stedendriehoek

Budgethouder: Secretaris

Portefeuillehouder: Middelen

Programma: 001

Omschrijving en activiteiten: wat willen we bereiken?

De regionale samenwerking wordt gecoördineerd en gefaciliteerd door een klein bureau (met voornamelijk vanuit de regio gedetacheerde medewerkers) en daarnaast de inzet ('om niet') van eigen capaciteit van de 8 regiogemeenten. Het bureau Stedendriehoek faciliteert de regionale samenwerking en vormt daarmee de verbindende schakel tussen de deelnemende gemeenten en de externe partners in de regio en fungeert daarbij als het "loket" voor nieuwe regionale initiatieven die hun plek krijgen in het werkplan. De regiosecretaris is opdrachtgever voor het werkplan waarin uitvoering gegeven wordt aan onderdelen van de Agenda Cleantech Regio waarvoor de Wgr verantwoordelijkheid draagt en wordt daarbij geadviseerd door de leden van het Strategisch Team. Het Strategisch Team bestaat uit strategische medewerkers van alle gemeenten en de regiocoördinatoren en heeft een belangrijke verbindende functie tussen lokaal en regionaal. Een taak van het bureau is het ondersteunen van de regionale programma's en portefeuilles door programma- en projectondersteuning. Ook Lobby en Strategische Communicatie zijn belangrijke taken van het bureau; deze vinden plaats in nauwe samenwerking met de Strategische Board. Wat betreft de afstemming binnen de 8 regiogemeenten verzorgt het bureau de advisering en ondersteuning van het Dagelijks Bestuur, de Regioraad, de P-beraden en de diverse werkgroepen. Daarnaast verzorgt het bureau de bedrijfsvoeringactiviteiten. Er wordt nauw samengewerkt met het secretariaat van de Board.

Kosten: wat gaat het programma kosten?

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Totaal PR Stedendriehoek	46.600	96.747	98.805
Totaal Bureau Stedendriehoek	753.183	791.066	815.724
Totaal Financiering en Resultaat	0	0	0
Totale lasten Bestuur en Bureau	799.783	887.813	914.529

	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bijdrage gemeenten	862.123	887.813	914.529
Totale baten Bestuur en Bureau	862.123	887.813	914.529

Saldo	62.340	-	-
--------------	---------------	---	---

Meerjarenperspectief	2022	2023	2024
Lasten	939.521	965.222	991.654
Baten	939.521	965.222	991.654
Saldo	-	-	-

Indicatoren

Taakveld	Indicator	Omschrijving	
0	Formatie	FTE per 1000 inwoners	0,00602
0	Bezetting	FTE per 1000 inwoners	0,00602
0	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	1,99
eigen	Budget Agenda	Kosten per inwoner	0,76
eigen	Kosten Bestuur	Kosten per inwoner	0,08
0	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur	10,84%
0	Overhead	% van de totale kosten	70,20%

Programma 002 Agenda Cleantech Regio

Budgethouder: Secretaris

Portefeuillehouder: Allen

Programma: 002

Omschrijving en activiteiten: wat willen we bereiken?

Op basis van de Agenda Cleantech Regio 2019-2023 werken we effectief en efficiënt samen aan regionale opgaven. Dit vanuit de samenwerking tussen de 8 gemeenten binnen de Wgr en met de Strategische Board en andere partners om ons heen. We voorzien voor 2021 de volgende activiteiten:

Leefomgeving

- Energie / Regionale Energiestrategie (RES)

De concept-RES die in 2020 is ingediend, wordt uitgewerkt naar een definitief bod. In dit proces wordt o.a. aandacht gegeven aan de impact op het netwerk, de aanpassingen die nodig zijn op beleidsniveau en in wetgeving, het vormgeven van financiële participatie, het organiseren van ruimtelijke ateliers, aan gebiedsregie. Participatie en consultatie zijn hoofdingrediënten van het proces. Daarnaast wordt de RES vertaald naar input voor de warmtetransitievisies van de verschillende gemeenten en naar het omgevingsbeleid. De RES 1.0 wordt medio 2021 ingediend.

Op het gebied van energie worden verder activiteiten verwacht die verwant zijn aan het RES-proces, waaronder bijvoorbeeld het stimuleren van een mogelijke samenwerking van energie coöperaties binnen de Cleantech Regio en het regionaal delen van kennis en expertise op het gebied van de lokale warmtetransitievisies die in 2021 gereed moeten zijn. Daarnaast wordt vanuit de Wgr bestuurlijke en ambtelijke meedenkkraft geleverd aan de regiegroep Energietransitie onder regie van de Strategische Board.

- Regionaal Programma Werklocaties

Er wordt gewerkt aan de uitvoering van het RPW 2019-2030. Aanvullend op het RPW is (naar verwachting) eind 2020 het plan van aanpak: 'Bedrijventerreinen Cleantech Regio: klaar voor de toekomst!' opgeleverd. Dit plan richt zich op de toekomstbestendigheid van het huidige bedrijventerreinen areaal. Er wordt in 2021 gewerkt aan 4 uitdagingen: 1) de organisatiegraad per bedrijventerrein vergroten als voorwaarde voor progressie op het verduurzamingsvraagstuk; 2) het sluiten van kringlopen op de bedrijventerreinen; 3) ontwikkelen van een duurzame, betrouwbare en betaalbare energievoorziening op bedrijventerreinen (via een Smart (Micro) Grid); en 4) het ontwerpen van financieringsconstructen. Het toekomstbestendig maken van bedrijventerreinen lijkt qua financieringsaanpak op het aardgasvrij maken van woonwijken. De opgedane ervaring in Transform (een project dat tot doel heeft om 40.000 woningen aardgasvrij maken) kan helpen bij het proces van verduurzaming van bedrijventerreinen. Daarnaast wordt, samen met partners van Rijk en provincies, gewerkt aan de ontwikkeling van een ruimtelijk-economische agenda voor de Cleantech Regio.

- Regionale woonagenda

In 2021 werken de regiogemeenten verder aan de herijkte Woonagenda met als doel het realiseren van een blijvend interessante regionale vestigingsplaats, waar alle typen woningen te vinden zijn en flink wordt ontwikkeld in diverse categorieën met een goede verdeling naar verschillende prijsklassen; wonen in deze regio blijft betaalbaar en haalbaar voor alle doelgroepen. De regiogemeenten zijn met concrete projecten bezig voor verduurzaming van bestaand vastgoed. Binnen het programma Transform, een

samenwerkingsverband tussen gemeenten Apeldoorn, Deventer, Zutphen en Zwolle, vindt kennisontwikkeling plaats en samenwerking met allerlei partners (bewoners, eigenaren, lokale energiecoöperaties, bedrijven, institutionele beleggers, regio, provincies, rijk) op het gebied van verduurzaming van bestaande woningen en hoe dit concreet naar uitvoering te brengen. De regio werkt aan heldere kaders met de RES en regionale warmtestrategie.

- **Omgevingsbeleid**

Er komt steeds meer druk op de regionale ruimte. De RES, woningbouw, bedrijventerreinen, mobiliteit: vanuit eigen ambities en vanuit noodzakelijke transitie wordt beslag gelegd op de ruimte in onze regio. Welke impact heeft de druk op ruimte op onze groene, aantrekkelijke leefomgeving? Hoe treden we als 1 overheid op bij de weging van multidisciplinaire vraagstukken? In 2021 wordt vanuit de Omgevingsagenda Oost met verschillende partners vanuit provincies en Rijk o.a. gewerkt aan een ruimtelijk-economische agenda, aan de aanpak van de A1-zone en aan het vraagstuk Eerbeek-Loenen. Daarnaast wordt gewerkt aan de ruimtelijke inpassing van de RES 1.0 en worden de bevindingen uit Kracht van Oost 2.0 verwerkt in de positionering van de Cleantech Regio.

- **Transitie voedsel, landbouw en landschap**

In 2021 wordt verder gebouwd aan duurzame voedselketens en aan agro innovatie gericht op energietransitie en een circulaire voedselvoorziening die ook ons landschap versterkt, onder andere door de uitvoering van de projecten onder de regiodeal en de projecten, gefinancierd vanuit POP-3. In 2021 zetten we de programmatische aanpak voort waarmee we middelen willen genereren voor het versterken van het organiserend vermogen van relevante partijen en door partijen bij elkaar te brengen. In deze aanpak zetten we ook in op het genereren van middelen om projecten te (co)financieren.

Slimme en Schone mobiliteit

Het Programma Slimme en Schone Mobiliteit werkt programmatisch op basis van een meerjarige agenda. Ook de doelstellingen voor bereikbaarheid en Slimme en Schone Mobiliteit hebben een meerjarig perspectief, onder meer door de koppeling met de doelstellingen uit het Klimaatakkoord. De inzet om de doelstellingen te bereiken worden vooral geleverd door de in kind levering van gemeenten. Ook bedrijven leveren inzet in diverse projecten, mede op basis van de Verklaring Schone Mobiliteit en de projecten die samen met bedrijven worden uitgevoerd.

De inzet van gemeenten en bedrijven in de regio worden gebundeld en hierop wordt cofinanciering verkregen van Rijk en provincies. In het programma zijn ook de kosten van aansturing, financiële administratie en communicatie opgenomen. Het programma legt daarmee weinig beslag op de regionale capaciteit. Gelet op de aard van de werkzaamheden (onder meer de toenemende inzet op lobby) en onzekerheid over bijdragen van andere overheden, moet rekening gehouden moeten met een verhoudingsgewijs grotere inzet vanuit de regionale capaciteit op Mobiliteit. Hieronder wordt ingegaan op enkele belangrijke onderdelen voor 2021 zoals we deze nu voorzien. Zoals hierboven aangegeven vergt dit tegelijk een regionale inzet op aansturing/coördinatie, financiën en communicatie.

- **Lobby**

Een goede bereikbaarheid is geen vanzelfsprekendheid, daarom willen we gericht inzetten op het verbeteren van de bereikbaarheid over de weg (o.a. A1, A50, fiets), spoor (o.a. IJssellijn, Berlijnlijn) en water (o.a. bereikbaarheid havens). De bestuurders in het P-Beraad hebben de strategische lobby dossiers verdeeld (meest betrokken gemeenten op een dossier). De meest betrokken gemeenten leveren de (ondersteunende) inzet voor de

lobby, de regio faciliteert. Bij de verschillende lobby dossier worden medestanders en stakeholders betrokken.

- **Vlot en veilig fietsen**

In 2012 is de regionale Fietsvisie Stedendriehoek opgesteld. Deze Fietsvisie wordt programmatisch gerealiseerd. Onder Beter Benutten Vervolg is voor de route Apeldoorn-Twello-Deventer een maatregelenpakket uitgevoerd in opdracht van de Wgr regio. In 2020 worden de voorlopige ontwerpen voor de routes Deventer-Gorssel-Eefde-Zutphen en Apeldoorn-Vaassen-Epe opgeleverd. Het doortrekken naar de regio Zwolle is aandachtspunt.

Uitvoering van deze twee routes kan bij besluitvorming over ontwerp en financiering vanaf 2020 plaatsvinden.

- **Werkgeversaanpak**

In deze meerjarige aanpak wordt samen met werkgevers gewerkt aan betere bereikbaarheid en slimme, schone en veilige mobiliteit. De regio biedt hiervoor aanbod aan, zoals een scan, werknemersbijeenkomsten, fietsstimulering, specifieke acties en het delen van best practices. De samenwerking met werkgevers heeft zich de afgelopen jaren verbreed van forenzen naar schone mobiliteit en schoon wagenpark, ITS en logistiek. Het regionale netwerk van bedrijven en andere organisaties is van groot belang om ook de doelstellingen voor schone mobiliteit te behalen. Ook het Rijk ziet dit belang. Vandaar dat hier meerjarige financiële ondersteuning voor is gegeven in het BO MIRT van 2018.

- **Logistiek**

De inzet op logistiek is van verschillende aard. Als het gaat om de transporteurs en logistieke bedrijven is de inzet gericht op het toepassen van ITS (Talking Logistics) en het verschonen van het transport. Daarnaast zijn er bedrijven en organisaties die veel vervoerbewegingen hebben. Hiervoor is een aanpak op doelgroepen, zoals de zorglogistiek en bestelbussen (vervolg op een scan). Ten derde is de aanpak gericht op de binnenstadslogistiek. De gemeenten Apeldoorn, Deventer en Zutphen hebben de Green Deal Zero Emissie Stadslogistiek ondertekend (zero emissie stadslogistiek in 2025). De regio ondersteunt deze gemeenten met (deskundige) capaciteit voor het opstellen en uitvoeren van een maatregelenprogramma.

- **ITS en Talking Traffic**

De Cleantech Regio is koploper in Nederland op het gebied van Talking Traffic. Verkeer wordt hierbij geoptimaliseerd en er zijn positieve effecten op energieverbruik, CO2 uitstoot en de leefomgeving. In verkeersregelingen kan rekening gehouden worden met de verschillende weggebruikers (fiets, auto, vracht, hulpdiensten). Ook bestaan toepassingen voor laad- en losplekken, brugopeningen, calamiteitsroutes en dergelijke. Van belang is dat de data organisatie goed op orde is. Het ministerie van IenW neemt dit dan ook op in de afspraken in het BO MIRT. Binnen het partnerschap Talking Traffic leidt het delen van data over en weer tot toepassingen en informatiediensten, zoals het optimaliseren van verkeersstromen, beter rekening houden met bepaalde stromen, zoals fietsers, beter gebruik van parkeerplekken en minder zoekverkeer. Activiteiten zijn voorzien in borging van deze nieuwe manier van werken, het installeren van slimme verkeerslichten (i-VRI's) en het implementeren van nieuwe toepassingen.

- **Verbreiding A1**

Inzet blijft gericht op de belangenbehartiging van de regio in het project Verbreiding A1 Oost (Apeldoorn – Azelo). Naast de verbreiding van de eerste fase die nu wordt uitgevoerd, zal dit vooral de aansluitende tweede fase betreffen. In een goed samenspel tussen gemeenten, regio, provincies en rijk zijn mooie resultaten bereikt. Er wordt niet alleen asfalt gelegd, maar ook voorzieningen getroffen en aanpalende maatregelen gerealiseerd die zonder deze gezamenlijke inzet niet opgenomen waren. Ook in 2021 blijft deze regionale betrokkenheid nodig (tweede fase). Vanuit het regionale belang voor de

verbreding van het resterende deel naar het westen: het tracé tussen Barneveld en Apeldoorn, neemt de regio deel in het project A1/A30

- **Transferia en overstappunten**

Slimme mobiliteit omhelst het flexibel zijn in vervoer. Alternatieven voor de fossiele auto moeten voorhanden zijn en makkelijk te gebruiken. Dit is aan de orde in grotere transferia (bij snelwegen) maar ook in kleinere overstappunten in wijk en dorp. De regio heeft verkenningen uitgevoerd naar toekomstbestendige transferia voor locaties in Apeldoorn, Deventer en Zutphen. Ook heeft de regio in 2020 een verkenning gedaan naar overstappunten in wijk en dorp. Hierbij bestaat een sterke relatie met OV, aanbod aan deelauto's, aanbod gerelateerd aan zorg en welzijn, fiets en pakketten. Op basis van de verkenning worden in 2020 vervolgstappen opgepakt. Realisatie kan in 2021 vervolgens worden opgepakt.

- **Schone mobiliteit**

Te verwachten is dat het onderdeel schone Mobiliteit meer aandacht zal vergen in 2021, mede gebaseerd op het Klimaatakkoord en afspraken die in BO-MIRT overleggen worden gemaakt tussen Rijk en landsdeel. De opgave voor het reduceren van de CO2 uitstoot voor mobiliteit zijn groot. Deze opgave is eerder al voor de regio geconcretiseerd. In deze eerdere verkenning (2018) is aangegeven dat voor het realiseren van de klimaatdoelen voor Mobiliteit een reductie in de regio minimaal 42 kiloton in 2021 en minimaal 70 kiloton in 2025 moeten bedragen (afhankelijk van beleidsscenario en verloop reductiemaatregelen). De maatregelen uit het regionale programma zijn hierbij doorgerekend op potentieel effect aansluitend bij destijds gehanteerde systematiek van het Klimaatakkoord. Hoewel een significante reductie kan worden bereikt, zijn aanvullende maatregelen nodig en concretisering van de maatregelen voor de periode tot 2025. Onder schone mobiliteit valt ook de inzet op het toepassen van waterstof in mobiliteit. De regio probeert waar mogelijk potentiële exploitanten van tankstations, bedrijven en gemeenten te ondersteunen om dit mogelijk te maken. Onder meer in lobby en ondersteuning bij subsidieaanvragen.

- **Veiligheid**

Te verwachten is dat het onderdeel veiligheid een grotere rol zal gaan spelen in het regionale programma. Het ministerie doet een beroep op regionale samenwerkingen om veiligheid te vergroten, bijvoorbeeld de regionale samenwerking met bedrijven op het gebied van mobiliteit. Te verwachten is dat in het regionaal programma voor 2021 hier meer aandacht voor zal zijn en inzet benodigd is.

NB. De thema's Human Capital en Innovatie zijn belegd bij de board. Vandaar dat deze budgetten conform besluit Dagelijks Bestuur ook in 2021 gereserveerd worden voor activiteiten van de Strategische Board op dit thema.

Human Capital

In 2021 wordt het Actieplan Human Capital uitgevoerd dat zich richt op alle relevante sectoren in ons werkgebied, van zorg, leisure en logistiek tot ICT, techniek en retail. Ook zijn nadrukkelijk alle beroepen en groepen werkenden in beeld, van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt tot specifiek gekwalificeerde hoger opgeleiden. Belangrijk onderdeel van het Actieplan is de programmaliijn Cleantech Werkt uit de regiodeal. In aansluiting op de opgaven in onze regio (en daarmee de Agenda Cleantech Regio) richt de voorziene inzet zich vooral op het vergroten van technisch geschoold personeel (op alle niveaus) en creëren van een rijkere leerregio waarin onderwijs en bedrijfsleven de handen nog meer ineensteken.

Innovatie

In 2021 staat naar verwachting de uitvoering van de regiodeal centraal in de activiteiten van de Strategische Board. Onder de programmalijn transitieprong circulaire en energiesystemen vallen innovatieve projecten op het gebied van waterstof, energy backbone A1, biogashub en gelijkstroom. Maar ook circulair ondernemen, energie-inventarisatie en balancerings op bedrijventerreinen en de doorontwikkeling van een agro-innovatielab.

Kosten: wat gaat het programma kosten?

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Innovatie	30.250	33.557	34.497
Sociaal Kapitaal	30.250	33.557	34.497
Bereikbaarheid	115.132	109.045	112.098
Leefomgeving	43.834	78.300	80.492
Algemeen	71.949	73.107	75.153
Totale lasten Agenda	291.415	327.565	336.737

	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bijdrage gemeenten agenda	318.643	327.565	336.737
Reserve Overlopende Projecten 2018	28.959		
Totale baten Agenda	347.603	327.565	336.737

Saldo	56.188	-	-
--------------	---------------	---	---

Meerjarenperspectief	2022	2023	2024
Lasten	345.492	354.475	363.691
Baten	345.492	354.475	363.691
Saldo	-	-	-

Programma 3 Subsidiestromen is niet opgenomen, momenteel is dit niet in gebruik.

Programma 004 Mobiliteit

Budgethouder: Secretaris

Portefeuillehouder: Slimme en schone mobiliteit

Programma: 004

Omschrijving en activiteiten: wat willen we bereiken?

Het programma Mobiliteit is een omvangrijk programma. We verantwoorden hier subsidiestromen die te maken hebben met Mobiliteit. In dit programma werken overheden en bedrijfsleven samen aan innovatieve maatregelen om de bereikbaarheid op de drukste verkeerspunten te verbeteren. Voor de financiering voor de periode 2021 en verder is het BO-MIRT van belang. Dit vindt plaats in november 2020. De regio bereidt samen voor met het ministerie van IenW en de provincies. Voor de gesprekken rondom het BO-MIRT neemt de Cleantech Regio het meerjarige programma Slimme en Schone Mobiliteit als uitgangspunt.

Kosten: wat gaat het programma kosten?

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Beter Benutten vervolg Slim en Schoon Fiets Mobiliteit/BO-MIRT	0 1.256.731 231.000		pm
Totale lasten Mobiliteit	1.487.731	-	-

	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Beter Benutten vervolg Slim en Schoon Fiets Mobiliteit/BO-MIRT	0 1.256.731 231.000		pm
Totale baten Mobiliteit	1.487.731	-	-

Saldo	0	-	-
--------------	----------	---	---

Meerjarenperspectief	2022	2023	2024
Lasten	-	-	-
Baten	-	-	-

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

Programma 005 Uitvoeringsovereenkomsten

Budgethouder: Secretaris

Portefeuillehouder: Allen

Programma: 005

Omschrijving en activiteiten: wat willen we bereiken?

Uitvoeringsovereenkomsten zijn projecten waarbij een gedeelte van de kosten door de regiogemeenten gefinancierd worden middels cofinanciering en de rest via een andere overheid, zoals provincie(s). De lopende uitvoeringsovereenkomsten zijn of worden in 2020 afgerond. Op dit moment zijn er geen signalen dat er in 2021 nieuwe uitvoeringsovereenkomsten gaan lopen. Inzet voor 2021 wordt de Regio Deal, die niet via deze begroting loopt.

Kosten: wat gaat het programma kosten?

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Slimme en Schone Mobiliteit	80.721	pm	pm
Toekomstbestendige binnensteden en levendige dorpskernen	185.913	pm	0
Storting Vooruit Ontvangen Bedragen	98.041		
Totale lasten Agenda	364.674	-	-

	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bijdragen gemeenten Uitvoeringsovereenkomsten	104.467		
Bijdragen provincies Uitvoeringsovereenkomsten	188.140	pm	pm
Bijdrage ROP 2016 tbv UOVK S&SM	72.067	pm	pm
Totale baten Agenda	364.674	-	-

Saldo	0-	-	-
--------------	-----------	----------	----------

Meerjarenperspectief	2022	2023	2024
Lasten	-	-	-
Baten	-	-	-
Saldo	-	-	-

Resultaat 2021

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Diverse kleine nadelen/af rondingsverschillen			
	0	-	-

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
	-	-	-

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

Gerealiseerd saldo	118.527	-	-
---------------------------	----------------	---	---

Mutaties reserve: onttrekkingen Overlopend projectbudget	0		
--	---	--	--

Mutaties reserve: vrijval ten gunste van saldo	0		
--	---	--	--

Gerealiseerd resultaat	118.527	-	-
-------------------------------	----------------	---	---

<i>Voorstel reservering reserve OP</i>	<i>118.527</i>		
--	----------------	--	--

Saldo na bestemming reserves	-		
-------------------------------------	---	--	--

Meerjarenperspectief	2021	2022	2023
-----------------------------	-------------	-------------	-------------

Lasten	pm	pm	pm
--------	----	----	----

Baten	pm	pm	pm
-------	----	----	----

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

4. Recapitulatie op programmaniveau en meerjarenperspectief

	** betreft inwonerafhankelijke lasten	rekening 2019		begroting 2020		begroting 2021	
prog	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
	Public relations **	46.600	94.807	96.747	96.747	98.805	98.805
	Bureau Stedendriehoek **	753.183	767.316	791.066	791.066	815.724	815.724
	Fin en resultaat	0	0	0	0	0	0
001	Totaal Bestuur en Bureau	799.783	862.123	887.813	887.813	914.529	914.529
	Agenda Stedendriehoek **	291.415	347.603	327.565	327.565	336.737	336.737
002	Totaal Agendabudgetten	291.415	347.603	327.565	327.565	336.737	336.737
	Totaal project Beter benutten Vervolg	0	0				
	Totaal Slim en Schoon	1.256.731	1.256.731				
	Totaal Fiets	231.000	231.000				
004	Totaal Mobiliteit	1.487.731	1.487.731	pm	pm	pm	pm
005	Totaal Uitvoeringsovereenkomsten	364.674	364.674	0	0	0	0
	Geraamd totaal saldo baten en lasten	1.091.198	1.209.726	1.215.378	1.215.378	1.251.266	1.251.266
	Resultaatrekening						
	Resultaat exploitatie voor bestemming		118.527				
	- storting Overlopend projectbudget (OP)	118.527					
	- ontrekking Overlopend projectbudget						
	Totaal mutaties reserves	118.527	0	0	0	0	0
	Geraamde resultaat		0	1.215.378	1.215.378	1.251.266	1.251.266

De ** staan voor de inwonersafhankelijke kosten welke via de gemeentelijke bijdrage in rekening worden gebracht bij de regiogemeenten. Deze bedragen in 2021 € 1.251.266.

Meerjarenperspectief 2021-2024

** betreft inwonerafhankelijke kosten	begroting 2021		begroting 2022		begroting 2023		begroting 2024	
omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Public Relations **	98.805	98.805	100.821	100.821	102.881	102.881	104.987	104.987
Bureau Stedendriehoek **	815.724	815.724	838.700	838.700	862.341	862.341	886.667	886.667
Totaal Bestuur en Bureau	914.529	914.529	939.521	939.521	965.222	965.222	991.654	991.654
Agenda Stedendriehoek **	336.737	336.737	345.492	345.492	354.475	354.475	363.691	363.691
Totaal Agenda Stedendriehoek	336.737	336.737	345.492	345.492	354.475	354.475	363.691	363.691
Totaal Mobiliteit	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Uitvoeringsovereenkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd totaal saldo baten en lasten	1.251.266	1.251.266	1.285.013	1.285.013	1.319.697	1.319.697	1.355.345	1.355.345
Mutatie reserves								
Totaal mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamde resultaat	1.251.266	1.251.266	1.285.013	1.285.013	1.319.697	1.319.697	1.355.345	1.355.345
		+ pm		+ pm		+ pm		+ pm

De meerjarige bijdrage per gemeente op basis van de inwoneraantallen van deze begroting is als volgt:

Bijdrage per gemeente (obv inwoners B 2020)				
	2021	2022	2023	2024
Apeldoorn	459.216	471.602	484.331	497.414
Brummen	58.769	60.354	61.983	63.657
Deventer	285.588	293.291	301.207	309.343
Epe	94.059	96.595	99.203	101.882
Heerde	52.687	54.107	55.568	57.069
Lochem	95.490	98.065	100.712	103.433
Voorst	69.576	71.453	73.381	75.363
Zutphen	135.881	139.546	143.313	147.184
Totaal	1.251.266	1.285.013	1.319.697	1.355.345
per inwoner	2,83	2,91	2,99	3,07

Het bedrag 2021 is exclusief de ramingen voor de Uitvoeringsovereenkomsten: hiervoor gelden specifieke financiële afspraken per overeenkomst. De bijdragen hiervoor staan los van de jaarlijkse bijdrage aan de exploitatie. De projecten onder Mobiliteit betreffen subsidieprojecten waarin ook cofinanciering door derden is begrepen. Ook deze staan los van de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage. De bijdrage per inwoner in 2021 voor de exploitatie bedraagt € 2,83.

5. Paragrafen

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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. 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 3 bestemmingsreserves, te weten:

- reserve eenmalige bestedingen;
- reserve rente-egalisatie;
- overlopend projectbudget.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 is besloten tot vrijval van de reserves Eenmalige bestedingen en Rente, als inzet voor de regionale OV-visie en cofinanciering voor de uitvoeringsovereenkomst Slimme en Schone Mobiliteit. De twee reserves worden na vrijval opgeheven (zie voorstel jaarrekening 2018).

Bij de jaarrekening wordt jaarlijks inzichtelijk gemaakt welke gereserveerde bedragen geheel, dan wel gedeeltelijk zijn ingezet en doet de regio, indien daartoe budget en aanleiding is, een voorstel tot reserveren van budget. Via de rapportages worden de uitgaven gemonitord.

Risico's:

Meerdere risicogebieden zijn te benoemen, w.o.:

- risico's als gevolg van eigen besluitvorming (eigen beleid);
- een vrijwillige samenwerking en een light organisatie is succesvol als er voldoende gezamenlijke energie is om dingen voor elkaar te krijgen. Dit geldt ook voor de inzet aan capaciteit (om niet) voor het regionale werk vanuit gemeenten;
- het doen of nalaten van (andere) partijen. Dit kan tot risico leiden. De focus bij het doen of nalaten van andere partijen ligt nu op subsidies die zijn toegekend op basis van cofinanciering. Dit speelt met name bij subsidieprojecten inzake Mobiliteit;
- risico t.a.v. eigendommen. Op dit moment wordt er van uit gegaan dat dit niet of in geringe mate aanwezig is. Risico op eigendommen geldt vooral voor zover de eigendommen niet of niet voldoende verzekerd zijn voor verlies door welke oorzaak dan ook
- autonome risico's; dit zijn risico's waar we zelf geen invloed op uit kunnen oefenen en geen voorziening voor kunnen treffen.

Bedrijfsvoering

Risico's ten aanzien van de bedrijfsvoering zullen zich voornamelijk voordoen in personele sfeer. Vanwege de compactheid van het bureau is er in de loop van de tijd veel kennis en specialisme opgebouwd bij de medewerkers. Bij onverwachte uitval is vervanging dan ook geen makkelijke taak.

De regio is per 1 april 2015 gehuisvest bij de Gemeente Voorst in Twello. Vanaf maart 2020 is in verband met de renovatie van het gemeentehuis de intrek genomen in de tijdelijke locatie van het gemeentehuis aan de Hietweide 20 in Twello. De huidige huurovereenkomst loopt op 31 december 2021 af, in de tweede helft van 2020 wordt de procedure gestart voor de huisvesting na 2021.

Coronavirus (COVID-19)

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de

ontwikkeling van de baten en de lasten, maar ook op de financiële positie, op het weerstandsvermogen en op de risico's. Deze zijn op het moment van opstellen van deze begroting nog niet in te schatten. Wij monitoren voortdurend de ontwikkelingen en de hiermee verbonden risico's en gevolgen voor de begroting en verder. Mochten de actuele ontwikkelingen leiden tot een aangepaste begroting 2021 dan wordt deze tijdig in procedure gebracht.

Kengetallen

In de vernieuwde BBV wordt ook gemeld dat de kengetallen zoals deze in de jaarstukken zijn opgenomen, ook in de begroting dienen te worden vermeld. Het opstellen van deze begroting t + 1 valt gelijktijdig met het opstellen van de jaarstukken t-1. Vanwege deze werkwijze is het voor de regio niet mogelijk om kengetallen te berekenen op begrotingsbasis.

De hieronder opgenomen kengetallen zijn afkomstig uit de jaarstukken 2019:

kengetallen	realisatie '18	realisatie '19
netto schuldquote	-18,71 %	0,18 %
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-18,71 %	0,18 %
solvabiliteitsratio	5,70 %	8,97 %
grondexploitatie	nvt	nvt
structurele exploitatieruimte	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt

Resumé: het weerstandsvermogen van de regio 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. Met het inzetten van de reserves Rente en Eenmalige bestedingen is de "eigen" buffer zo goed als verdwenen.

5.2 Financiering

In deze paragraaf worden de beleidsitems opgenomen m.b.t. het risicobeheer van de financieringsportefeuille. De Wet FIDO en de regeling Ruddo zijn van toepassing. In tegenstelling tot de paragraaf weerstandsvermogen gaat het in deze paragraaf om risico's die wel kwantificeerbaar zijn.

Algemeen

Op 18 december 2014 is een nieuw Treasurystatuut vastgesteld door de Regioraad (Treasurystatuut 2014). Het Treasurystatuut is onder andere gewijzigd vanwege de invoering van het Schatkistbankieren 16 december 2013.

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.

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren ingevoerd voor decentrale overheden. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Kort gezegd: er kan niet meer geshopt worden op de geldmarkt voor een mooie vergoeding voor tijdelijke uitzettingen (deposito e.d.), maar decentrale overheden worden verplicht om hun geld boven het afgesproken percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Dat minimum geldt voor de regio. Het meerdere boven deze € 250.000 wordt automatisch overgeboekt/afgeroomd naar de schatkistrekening van de regio. Automatisch aanzuiveren bij saldotekort is op dit moment nog niet mogelijk, de BNG-bank is daarover nog in onderhandeling met het Agentschap.

Kasgeldlimiet:

De kasgeldlimiet geeft het bedrag aan 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 2020 bepaald op 8,2% van het begrotingstotaal. Het totaal van deze begroting 2021 bedraagt € 1.263.651 de kasgeldlimiet komt daarbij op € 103.619. De Wet FIDO geeft aan dat voor de kasgeldlimiet een minimumbedrag geldt van € 300.000 (artikel 3, lid 2). Voor de regio heeft deze ondergrens over het algemeen een positieve uitwerking.

	2021	2022	2023	2024
kasgeldlimiet 8,2%	102.604	105.371	108.215	111.138
wettelijke norm kasgeldlimiet	300.000	300.000	300.000	300.000

Renterisiconorm:

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen wordt ingekaderd door de renterisiconorm. De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting. Op basis van de huidige begroting (deze is totaal € 1.263.651) bedraagt de renterisiconorm € 252.730.

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 wettelijke ondergrens een positieve uitwerking en bij de regio geldt de wettelijke ondergrens.

	2021	2022	2023	2024
renterisiconorm 20%	250.253	257.003	263.939	271.069
wettelijke norm renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer:

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

Ook de werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden. Daarnaast heeft de regio een schatkistrekening bij het Agentschap (ministerie van Financiën), welke via internet geraadpleegd kan worden.

Administratieve organisatie liquiditeitsfunctie:

De administratie inclusief betalingsverkeer is uitbesteed aan de gemeente Apeldoorn (met eigen procedures). Er wordt voorzien in functiescheiding door Apeldoorn. De interne controle wordt uitbesteed aan een van de regiogemeenten. Er is afgesproken dat dit met ingang van 2018 structureel belegd wordt bij gemeente Apeldoorn. De interne (werk-)procesbeschrijving bij de regio "betalen van een factuur" is gereed.

Informatievoorziening:

De provincie wordt jaarlijks geïnformeerd over de renterisiconorm en de stand betreffende de kasgeldlimiet via de begroting en de jaarrekening.

5.3 Bedrijfsvoering

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

Personeel en organisatie:

Het bureau bestaat uit 6,0 fte per 31 december 2019. Alle medewerkers zijn op basis van detachering of inhuur bij het bureau Stedendriehoek aan de slag. De meeste mensen zijn afkomstig van een regiogemeente. 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. Er wordt intensief samengewerkt op de secretariaatsfuncties van de regio en de board en er is één centraal communicatieteam gevormd.

Vanwege de kleinschalige omvang van het bureau zijn alle medewerkers min of meer specialisten te noemen.

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 Voorst. De financiële administratie en controlcyclus worden sinds 2005 verzorgd door gemeente Apeldoorn.

Daarnaast is sprake van een eigen website (www.cleantechregio.nl) waarvan de kosten direct voor rekening van de regio en board komen. Via Extranet (daar kunnen betrokkenen een wachtwoord voor aanvragen) op deze site worden de stukken van alle vergaderplatformen digitaal beschikbaar gesteld.

Wat betreft het digitaal archiveren: daarmee wordt “aangehaakt” bij de gemeente Voorst. Daarbij zijn uiteraard de wettelijk geldende regels voor archivering gewaarborgd.

Per 18 april 2019 kan de regio digitale facturen ontvangen en verwerken. De portal wordt verzorgd door gemeente Apeldoorn. In het proces is de regio zelf verantwoordelijk voor het coderen en accorderen van de facturen, waarvan de processen digitaal zullen verlopen.

Ten aanzien van digitale risico's heeft de regio het voordeel dat er geen uitwisseling met burgers plaatsvindt inzake privacygevoelige gegevens zoals dat bij gemeenten gebeurt. Niettemin is dit een blijvend punt van aandacht, te meer omdat ook de AVG van een ieder vraagt om op een juiste manier met privacygevoelige gegevens om te gaan.

Risicomanagement

Van een alomvattend geheel van “risicomanagement” is geen sprake. Het is de vraag of dit voor een organisatieonderdeel als de regio / i.c. het Bureau Stedendriehoek ook nodig is. Het gaat hierbij om 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. De regio dient in de komende jaren de aandacht te houden op administratieve organisatie, processen, functiescheiding en mogelijk datalekken, zeker nu de focus zich steeds meer verlegt naar digitaal werken en meer digitale verwerking van stukken.

Huisvesting en vervoer

Het bureau Stedendriehoek is vanaf maart 2020 gehuisvest in het tijdelijk Gemeentehuis aan de Hietweide 20 in Twello. Het huurcontract loopt tot en met 31 december 2021 en is inmiddels opgezegd. Na deze periode zijn er nog geen verplichtingen aangegaan voor huisvesting.

In het kader van duurzaam vervoer kan per 1 april 2018 een elektrische auto voor dienstreizen worden ingezet. De regio en de board delen de kosten voor de huur van deze auto, de auto wordt gehuurd van gemeente Voorst. De overeenkomst is aangegaan voor 3 jaar.

5.4 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 is dit niet aan de orde.

5.5 Rechtmatigheid

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 vastgesteld, voor het jaar 2021 wordt dit normenkader in december 2021/januari 2022 aan de Regioraad voorgelegd.

2011: Mandaat- en budgethoudersregeling vastgesteld

2014: Treasurystatuut vastgesteld

2016: Archiefverordening vastgesteld

2017: regeling GR Stedendriehoek en actualiseren overige (eigen) regelgeving

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). Het interne controle handboek wordt in 2020 geactualiseerd. De nadruk zal met name liggen op de rechtmatigheid van inkoop en aanbestedingen, op de onderbouwing van de geleverde prestaties en of de factuur derhalve terecht is betaald (inclusief de vraag of facturen eventueel dubbel zijn betaald) en op de juiste boeking van de diverse uitgaven en inkomsten.

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 van gemeenten, aanlevering e.d. worden opgenomen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd via minimaal 2 rapportages over de stand van de budgetten (per 1 juni en

per 1 of 15 oktober (afhankelijk planning)). Indien van toepassing worden eveneens één of meerdere begrotingswijzigingen opgesteld en aangeboden aan het bestuur ter vaststelling.

Bijlagen Begroting 2021

1. Taakveldenoverzicht 2021
2. Producten 2021
3. Staat van personele lasten
4. Overzicht reserves en van overheidswege ontvangen gelden
5. Bijdragen deelnemende gemeenten voor begroting 2021
6. Balans jaarstukken 2021
7. Financieel Kader 2019 tot en met 2022 (vastgesteld RR 5 juli 2018)

Bijlage 1: Taakveldenoverzicht 2021

Taakveld	omschrijving post regio	lasten	baten	lasten	baten
0.1	Kosten Bestuur	2.637			
0.1	Bestuurlijke bijeenkomsten	7.596			
0.1	Accountantskosten	25.876			
0.1 Bestuur					
0.4	Cleantech Regio Monitor	10.655			
0.4	Tekst- en Beeldproducties	26.638			
0.4	Website	6.926			
0.4	Promotie	18.477			
0.4	Salarislasten	631.336			
0.4	Overige personeelslasten	5.162			
0.4	Ondersteuning pers.zaken	1.071			
0.4	Lidmaatschappen/abonnementen etc.	1.181			
0.4	Representatie	3.975			
0.4	Kosten werkplek (automatisering, meubilair, kantoorbenodigdheden, dig archief)	96.084			
0.4	Kosten controller en administratie	76.719			
0.5	Kosten betalingsverkeer	195			
0.4 Ondersteuning organisatie					
0.8	Agenda: stelpost Algemeen	75.153			
0.8	Bijdragen gemeenten tbv jaarlijkse exploitatie		1.251.266		
0.8 Overige baten en lasten					
0.10	mutatie reserve				
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten				
0.1 Bestuur en Ondersteuning				989.682	1.251.266
2.1	Verkeer en Vervoer	112.098			
2. Verkeer en Vervoer				112.098	
3.1	Economische ontwikkeling	34.497			
3. Economie				34.497	
6.1	Samenkracht en Burgerparticipatie	34.497			
6. Sociaal Domein				34.497	
8.1	Structuurplannen en -visies	80.492			
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing				80.492	
Totaal begroting 2021		1.251.266	1.251.266	1.251.266	1.251.266

Bijlage 2: Producten 2021

Product 141 Public Relations

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Kosten Bestuur	393	2.593	2.637
Bestuurlijke bijeenkomsten	4.127	7.469	7.596
Accountantskosten	12.725	25.037	25.876
Cleantech Regio Monitor	9.856	10.477	10.655
Tekst- en Beeldproducties	496	26.193	26.638
Website	2.730	6.810	6.926
Promotie	16.274	18.168	18.477
Totaal lasten	46.601	96.747	98.805

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bijdragen van gemeenten	94.807	96.747	98.805
Totaal Baten	94.807	96.747	98.805

Saldo	48.206	-	-
--------------	---------------	----------	----------

Meerjarenperspectief	2022	2023	2024
Lasten	100.821	102.881	104.987
Baten	100.821	102.881	104.987
Saldo	-	-	-

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Personele lasten			
Salarislasten	581.107	610.872	631.336
Overige personeelslasten	2.788	5.076	5.162
Ondersteuning pers.zaken	0	1.053	1.071
Lidmaatschappen/abonnementen etc.	1.576	1.161	1.181
Representatie	4.039	3.909	3.975
Totaal personele lasten	589.510	622.071	642.726
Werkplek			
Kosten werkplek (dig archief, huur, meubilair, kantoorbenodigdheden)	92.160	94.571	96.084
Totaal werkplek	92.160	94.571	96.084
Control			
Kosten controller/financiële ondersteuning	71.230	74.232	76.719
Rente rekening courant	-1		
Rente kasgeldlening			
Kosten betalingsverkeer (2016 en verder)	284	192	195
Totaal control	71.513	74.424	76.914
Totaal lasten	753.183	791.066	815.724
omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bijdragen van gemeenten	767.316	791.066	815.724
Totaal baten	767.316	791.066	815.724
Saldo	14.133	-	-
Meerjarenperspectief	2022	2023	2024
Lasten	838.700	862.341	886.667
Baten	838.700	862.341	886.667
Saldo	-	-	-

Product 420-428 Slimme en schone Mobiliteit (einddatum 31-12-2019)

omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Campagne vlot en veilig fietsen	226.983		
Werkgeversaanpak	160.455		
Data/ITS	143.406		
Slimme Mobiliteit	107.948		
Multimodaliteit	93.716		
Duurzame verbreding A1	41.350		
E-mobility	187.853		
Logistiek	140.181		
Subsidie SSM algemeen			
- Communicatie	115.749		
- Subsidieadviseur			
- Financieel advies	39.090		
Totale lasten 420-428	1.256.731	-	-
omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Rijkssubsidie	666882		
Provinciale subsidie (overzicht bijdrage regio)	105.610		
Overige bijdragen van instellingen en personen	242043		
Bijdragen gemeenten	242196		
Totale baten 420-428	1.256.731	-	-
Saldo	0	0	-

Product 429-430 Fiets (einddatum 31-12-2019)

omschrijving/lasten	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
VO ontwerp snelle fietsroutes	1.049		
Apeldoorn - Deventer herinzet BBV	9.189		
Storting vooruitbetaalde bedragen	220.762		
Totaal lasten 429-430	231.000	-	0
omschrijving/baten	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
Cofinanciering gemeentes	231.000		
Totaal baten 429-430	231.000	-	0
Saldo	0	0	0

Bijlage 3: Staat met personele lasten

Functies	Jaarsal. 2019 rekening	Jaarsal. 2020 begroting	Jaarsal. 2021 begroting
Bureau Beleidszaken (vanwege detachering alle kosten incl BTW):			
Secretaris	102.223	129.173	133.500
Projectsecretaris	86.336	62.759	64.861
Projectsecretaris	64.430	64.179	66.329
Projectsecretaris	53.866	51.161	52.875
Manager bedrijfsvoering	70.706	64.767	66.937
Beleidsmedewerker communicatie	59.847	61.564	63.626
Beleidsmedewerker strategisch communicatie/plv	65.767	73.229	75.682
Communicatiemedewerker	43.378	55.106	56.952
Managementassistente	44.971	44.686	46.183
Totaal salarislasten	591.524	606.625	626.946
Met ingang van 2009 zijn de reiskosten inclusief bij de salarislasten: hier wordt het bedrag geïndexeerd	-	4.248	4.390
Totaal salarislasten incl reiskosten (4100)	591.524	610.872	631.336
Totaal salaris (10.4100.142)	591.524	610.872	631.336

Toelichting:

De reiskosten worden samen met de loonkosten in rekening gebracht, omdat dit per persoon nogal fluctueert, staan deze hier op begrotingsbasis apart. Het totaal van de lonen ad € 626.946 en de reiskosten ad € 4.390 staat bij het totaal loonkosten op product 142, namelijk € 631.336.

Bijlage 4: overzicht reserves en van overheidswege ontvangen gelden

De Regio heeft slechts één reserve, de reserve overlopende projecten. Deze wordt gevuld op basis van gelden die overblijven wegens uitgestelde projecten die in het daaropvolgende jaar alsnog uitgevoerd gaan worden. Door de opzet van deze reserve is op dit moment nog weinig te zeggen over de omvang ervan. Dit wordt pas duidelijk met de jaarrekening 2020.

Bijlage 5: Bijdragen gemeenten aan Regiobegroting 2021

		Apeldoorn	Deventer	Zutphen	Brummen	Epe	Lochem	Heerde	Voorst	Totaal
	inwoners 01/01/20	162.022	100.762	47.942	20.735	33.186	33.691	18.589	24.548	441.475
	begroting 2021									
Begroting 2021	lasten									baten
Public Relations	98.805	36.262	22.551	10.730	4.641	7.427	7.540	4.160	5.494	98.805
Bureau Stedendriehoek	815.724	299.372	186.180	88.584	38.313	61.319	62.252	34.347	45.358	815.724
Agenda Cleantech Regio	336.737	123.583	76.857	36.568	15.816	25.313	25.698	14.179	18.724	336.737
Totaal inwonerbijdrage 2021	1.251.266	459.216	285.588	135.881	58.769	94.059	95.490	52.687	69.576	1.251.266
Totaal inwonerbijdrage 2020	1.215.379	447.268	276.206	131.501	57.117	91.593	92.778	51.238	67.677	1.215.379
Totaal inwonerbijdrage 2019	1.180.766	431.834	269.180	128.364	56.064	88.729	90.645	50.355	65.595	1.180.766

In bovenstaand en onderstaand overzicht zijn alleen de kosten opgenomen welke verrekend worden met een inwonerbijdrage.

Bijlage 6: Balans jaarstukken 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019			bedragen * € 1.000,-	
ACTIVA	Ultimo 2019		Ultimo 2018	
Totaal vaste activa		0		0
Vorderingen op openbare lichamen	1.181		65	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	123	1.304	1.526	1.591
Liquide middelen				
Banksaldi	59	59	250	250
Totaal vlottende activa		1.363		1.841
TOTAAL GENERAAL		1.363		1.841

BALANS PER 31 DECEMBER 2019			bedragen * € 1.000,-	
PASSIVA	Ultimo 2019		Ultimo 2018	
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	4		172	
Gerealiseerde resultaat	119		-67	
		122		105
Totaal vaste passiva		122		105
Overlopende passiva				
Nog te betalen bedragen	289		432	
Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	952	1.241	1.304	1.737
Totaal vlottende passiva		1.241		1.737
TOTAAL GENERAAL		1.363		1.841

Toelichting:

Het is niet mogelijk om een balans op begrotingsbasis af te geven. De regio beschikt niet over materiele vaste activa, de schuld is afgelost: de enige posten die de balans bepalen zijn de overlopende activa en passiva. Een en ander fluctueert nogal met de subsidies die op dat moment door de administratie lopen. De ontwikkeling van deze posten kan zeer grillig verlopen.

Financieel kader 2019 - 2022

Inleiding

In de financiële verordening van de regio Stedendriehoek (Regioraad (RR) 22 juni 2017) is opgenomen dat aan het begin van een bestuursperiode een financieel kader voor de regionale samenwerking wordt voorgelegd. Het vorige kader besloeg de periode 2015-2018, onderliggend stuk betreft de periode 2019-2022. In dit kader liggen afspraken en algemene richtlijnen vast, welke door de regio gehanteerd worden bij het opstellen van de begroting, rapportage en jaarrekening. In de jaarlijks vast te stellen begroting worden de richtlijnen welke gehanteerd zijn bij betreffende begroting nader toegelicht. Dit kader maakt deel uit van de begroting.

Algemeen uitgangspunt is dat de begroting en jaarrekening voldoen aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor provincies en gemeenten.

Indexering

Voor het indexeren van de budgetten kan worden aangesloten bij de algemene indexeringen die voor gemeenten gelden. De basis daarvoor kan worden gevonden in o.a. CAO-akkoorden en overige uitgangspunten zoals die bijvoorbeeld zijn opgenomen in de informatie van het Centraal Plan Bureau (CPB). In praktijk komt het er op neer dat de regio de gemeente Apeldoorn volgt met de vastgestelde indexen. De loonkostenindex is gebaseerd op de meest recente CAO-akkoord en de meest recente ramingen van het CPB. De materiele kostenindex is gebaseerd op de algemene prijsstijgingen. Voor de huurprijsstijgingen (van de niet-woningen) wordt uitgegaan van de consumentenprijsindex voor alle huishoudens. Indien bekend wordt het gehanteerde percentage van de verhuurder gevolgd. Uiteraard kan het Dagelijks Bestuur (DB) besluiten (gedeeltelijk) van indexatie af te zien.

Jaarlijks zullen bijstellingen volgen en ook in meerjarenperspectief worden vertaald. De indexering geeft, ook in meerjarenperspectief, een beeld van de besteedbare budgetten op. De regio krijgt daarmee een realistisch financieel kader om binnen dat kader (budgetten) de taken uit te voeren, over te rapporteren en zo nodig bij te sturen.

Onderscheid reguliere exploitatiebudgetten en budgetten voor projecten benoemd binnen de Agenda

De begroting van de regio bestaat uit budgetten voor de reguliere exploitatie van het bureau en budgetten welke bestemd zijn voor de uitvoering van de Agenda. De reguliere exploitatiebudgetten betreffen onder andere bestuurskosten, personele lasten (inclusief control), communicatie, inhuur accountant en huisvesting.

De budgetten voor de Agenda betreffen onder andere inhuur advies(bureaus) voor projecten en bijkomende kosten zoals daaruit voortvloeiende bijeenkomsten. In het werkplan (jaarlijks geactualiseerd) worden de plannen van de regio voor het begrotingsjaar nader uitgewerkt.

Daarnaast zijn er, indien van toepassing, in de regiobegroting ook incidentele subsidiestromen opgenomen voor regionale projecten en budgetten voortvloeiend uit uitvoeringsovereenkomsten. Op beide onderdelen wordt verderop in dit stuk nader ingegaan.

Personeelsformatie

Voor de raming in de begroting wordt uitgegaan van de bestaande formatie met daarbij behorende periodieken, vacatures, dienstjubilea en functiewaarderingen en bestuurlijke besluiten die over deze onderwerpen (ook meerjarenperspectief) zijn genomen (voor zover tijdig bekend). De regio heeft geen eigen personeel in dienst: er wordt gewerkt met inhuur en detachingscontracten. Er worden geen vaste personele lasten van de bestaande formatie met (incidentele) budgetten afkomstig van de Agenda gedekt.

Mocht als gevolg van de uitvoering van een project tijdelijke formatie of externe ondersteuning moeten worden ingehuurd, dan vallen die kosten onder de daarvoor speciaal bestemde budgetten, indien deze binnen een project zijn opgenomen.

Bij eventuele langdurige uitval van personeel besluit het DB over de invulling van de formatie en dekking van bijbehorende kosten, voor zover het (detacherings-)contract hier niet in voorziet.

Rente en afschrijvingen

De regio kent geen eigen investeringen/kapitaalgoederen en werkt derhalve ook niet met een rente-omslagpercentage.

Treasury

Met het invoeren van het schatkistbankieren is de treasurytaak geminimaliseerd. De regio heeft er voor gekozen om alleen een relatie te onderhouden met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Het meerdere boven het in de wet voorgeschreven saldo van de lopende rekening wordt wanneer het saldo te hoog is, automatisch afgeroomd ten gunste de schatkistrekening bij het Rijk. Dit levert momenteel geen rentevergoeding meer op. Toekomstige rentevergoedingen komen ten gunste van de exploitatie van de regio.

Reserves en voorzieningen

Voor onderscheid tussen reserves en voorzieningen zal worden uitgegaan van het BBV, evenals de vastgestelde wijzigingen sinds de invoering. Er vindt geen jaarlijks toe te rekenen rentetoevoeging plaats. Dotaties en onttrekkingen zullen verwerkt door middel van de in het BBV aangegeven methode. In de reserve Overlopend Projectbudget (OP) kan alleen budget worden gereserveerd, indien het project in het lopende jaar is begonnen en daarmee ook de uitgaven welke doorlopen in het jaar volgend op het lopende jaar en dan afgerond kunnen worden.

Paragrafen bij de begroting en jaarrekening

Op basis van het BBV is een aantal paragrafen voorgeschreven welke een dwarsdoorsnede geven van de regionale begroting en jaarrekening. Niet alle paragrafen zijn van toepassing gelet op de beperkte/specifieke taakuitvoering van de regio.

Aantal inwoners en bijdrage/verrekening

De verrekening van saldi lasten/baten vindt normaliter plaats via inwonersbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten. Voor het aantal inwoners per gemeente wordt gebruik gemaakt van de informatie van de gemeente zelf. Mocht dat niet voorhanden zijn, dan wordt teruggevallen op de jaarlijks uitgegeven informatie van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Aan het eind van het jaar wordt een saldo berekend, waarbij een overschot of tekort van de reguliere en agendabudgetten tezamen wordt verrekend met deelnemende gemeenten.

Begrotingswijzigingen

Voor begrotingswijzigingen welke een extra bijdrage van de gemeente behoeven, zullen zowel voorstellen tot aanpassing van de begroting aan het DB, de deelnemende gemeenten en vervolgens aan de RR worden voorgelegd. Uiteraard zal een dergelijk voorstel vergezeld gaan van een overzicht waaruit de extra bijdrage per gemeente inzichtelijk wordt gemaakt.

Voor begrotingswijzigingen die geen extra bijdrage van gemeenten behoeven, wordt getracht dit, indien mogelijk, via de tussentijdse rapportage te laten lopen. Het budgetrecht van de regio ligt bij de RR.

Tussentijdse rapportage

Om de ontwikkelingen van de budgetten van de regio te kunnen volgen en te kunnen bijsturen, zal er periodiek een financiële rapportage vanuit het bureau Stedendriehoek worden verstrekt aan DB en RR. Voor de eerste indicatie van het jaarresultaat wordt er getracht binnen een maand na afloop van het boekjaar een voorlopig rekeningsaldo te presenteren aan de portefeuillehouder Financiën, die voor verdere communicatie richting het DB zorgt.

Werkwijze ten aanzien van mogelijke ombuigingen

Individuele gemeenten kunnen niet eenzijdig bezuinigingsvoorstellen “opleggen” aan de regio. Indien nodig, dan zal een bezuinigingsnotitie aan het DB worden aangeboden. Het DB zal deze voorstellen, al dan niet bijgesteld, ter vaststelling voorleggen aan de RR. Indien het bezuiniging betreft in een lopend jaar, dan zal via een reguliere procedure van een begrotingswijziging de bezuiniging in desbetreffende begroting worden verwerkt. Indien een bezuiniging in toekomstige jaren betreft, kan dit verwerkt worden bij de eerstvolgende begrotingscyclus.

Verdere inhoudelijke bijdragen

Binnen het samenwerkingsverband van de Stedendriehoek zijn veel inhoudelijke ontwikkelingen die consequenties in de zin van financiële voorinvesteringen vragen. Een voorbeeld hiervan is de A1-verbreding, die financieel gedragen wordt door regio, provincies en rijk. Dergelijke onderzoeken vragen substantiële bedragen die in de huidige begroting niet zijn meegenomen. De dekking voor dergelijke onderzoeken kan separaat door de individuele gemeenten worden geleverd of (deels) in de begroting van de Stedendriehoek worden meegenomen. Het voordeel van het eerste voorstel - bijdragen door individuele gemeenten - is dat de regiobegroting niet wordt “opgeplust”. Het nadeel is dat er verschillende geldstromen vanuit gemeenten ontstaan voor regionale projecten die niet transparant en lastig controleerbaar zijn en in de beleving wel voor de Stedendriehoek worden uitgegeven en daaraan worden toegeschreven. De regio heeft hier dan echter geen sturing op en kan geen afweging meer maken noch (financieel) rapporteren of verantwoording dragen. De functie van de begroting (gemeenteraden!) wordt hiermee uitgehold. Met als uiterste consequentie dat de transparantie en het regionale draagvlak waar we met onze samenwerking voor gaan, verminderen.

Het voorstel is daarom zoveel mogelijk geldstromen met een regionaal karakter via de begroting van de Stedendriehoek te laten verlopen. Bepalend daarbij is de vraag wie subsidieontvanger is want dan ligt daar ook de verantwoording voor het resultaat. Uiteraard zal per project worden bekeken wat het beste past voor beheer, sturing en verantwoording. Indien de begroting, zoals boven aangegeven, in bepaalde ontwikkelingen niet voorziet, kan in overleg door middel van een begrotingswijziging hierin wel worden voorzien en de gemeenten worden gevraagd bij te dragen op basis van inwoneraantal.

Echter, daar waar gepast, zal per afzonderlijk project, waar sprake is van regionale geldstromen, er afspraken gemaakt worden over middelen, verantwoording en sturing en vanuit waar de regie wordt gevoerd.

Verplichtingen

Op de balans worden alleen de volgende verplichtingen opgenomen die voldoen aan de volgende 2 voorwaarden:

1. de prestatie is geleverd en
2. de factuur is nog niet ontvangen.

Inkoop

Er is meer aandacht gekomen voor inkoopprocedures en bijbehorende wetgeving. De regio maakt voor inkoop gebruik van de kennis bij de regiogemeenten. In de praktijk komt het erop neer dat de regio gemeente Apeldoorn volgt. De gemeenten in de (regio) Stedendriehoek werken samen in het Inkoopplatform Stedendriehoek. Vanwege de toenemende behoefte van ondernemers aan uniformering van (zowel beleids- als inhoudelijke) documenten van overheidsopdrachtgevers heeft het inkoopplatform het initiatief genomen om een inkoop- en aanbestedingsbeleid op te stellen met generieke bepalingen welke voor alle deelnemende gemeenten gelden (voorjaar 2018). De regio conformeert zich aan deze regels.

Bij een opdracht waar een vervolgoopdracht uit voort kan komen, kan het DB via een apart voorstel met degelijke onderbouwing beslissen om af te wijken van de geldende aanbestedingsregels.

BTW

De regio maakt gebruik van de z.g. “doorschuifvariant”. Dat houdt in dat betaalde/ontvangen BTW wordt “doorgeschoven” naar de deelnemende gemeenten. De BTW vormt voor de regio zelf een kostenpost. Door middel van periodiek te verstrekken overzichten (momenteel 2x per jaar, verschijningsdata overzichten: zo rond 15 juli en 15 januari) wordt de gemeente op de hoogte gehouden van hun aandeel in deze “doorschuif-BTW”. Ingeval de regio een subsidie ontvangt waarbij BTW niet compensabel is, dan zal een DB-voorstel volgen om tot een voor de regio werkbare oplossing te komen.

Uitvoeringsovereenkomsten

De regio gaat steeds vaker op een andere manier samenwerken met provincie en gemeenten. Dat vraagt ook een andere manier van bijdrage leveren aan de uitvoeringsovereenkomsten. En ook voor de BTW zijn specifieke afspraken op papier gezet. De regio verwijst naar de hiervoor speciaal opgestelde memo welke in het DB van 13 april 2017 is vastgesteld.

Subsidies

De regio kan ontvanger zijn van subsidies waarvoor gemeenten als alleenstaande partij niet in aanmerking kan komen. De uitvoering van de projecten (waarvoor het subsidie ontvangen wordt) kan bij de regio liggen of ligt bij een derde partij: dat kan een ingehuurd bureau zijn of één of meerdere van de regiogemeenten. In dat laatste geval fungeert de regio in feite als kassier en ligt de primaire verantwoordingsplicht bij de uitvoerder. Daar waar nodig, wordt een en ander met nadere afspraken vastgelegd. Ten aanzien van de accountantscontrole is dan een controleprotocol opgesteld. Het kan ook zijn dat via SiSa wordt gerapporteerd, daarvoor liggen de regels in de beschikking vast.

In de jaarrekening van de regio Stedendriehoek wordt uiteraard gerapporteerd over de feitelijke geldstromen.

Ten aanzien van de subsidiestromen bekijkt de regio per project hoe een en ander wordt vorm gegeven in de administratie en wordt al dan niet een maatwerkvoorstel inzake de BTW voorgelegd aan het DB.

Wijziging samenstelling regionale samenwerking

Incidenteel kan de regio krijgen met een wijziging in de samenstelling van het samenwerkingsverband. Aangezien dit per situatie verschilt, zal er op dat moment uitgebreid bij alle aspecten worden stil gestaan.

Proces/procedure van aanbidding begroting en rekening/advies

Vanuit het bureau Stedendriehoek wordt bij het opstellen van het jaarlijkse vergaderschema van het Dagelijks Bestuur en de regionaal en strategisch team gelijk aangegeven in welke vergaderingen de begroting c.q. de jaarrekening zullen worden behandeld. Op basis daarvan zal eveneens vanuit de Stedendriehoek tijdig initiatief worden ondernomen om vooraf ambtelijk en bestuurlijk advies in te winnen over de te behandelen stukken bij de financiële deskundigen/portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. Daarbij worden de termijnen voor zienswijzen uiteraard meegenomen in de planning.

Conclusie

In deze notitie is een aantal afspraken opgenomen waaraan de begrotingen van de Stedendriehoek tot en met 2022 moeten voldoen. Hiermee wordt helder voor alle betrokken partijen welke financiële afspraken liggen onder de begroting van de Stedendriehoek. De inhoudelijke ontwikkelingen kunnen middels het jaarlijkse Werkprogramma worden gevolgd.