

PROGRAMMABEGROTING 2019

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

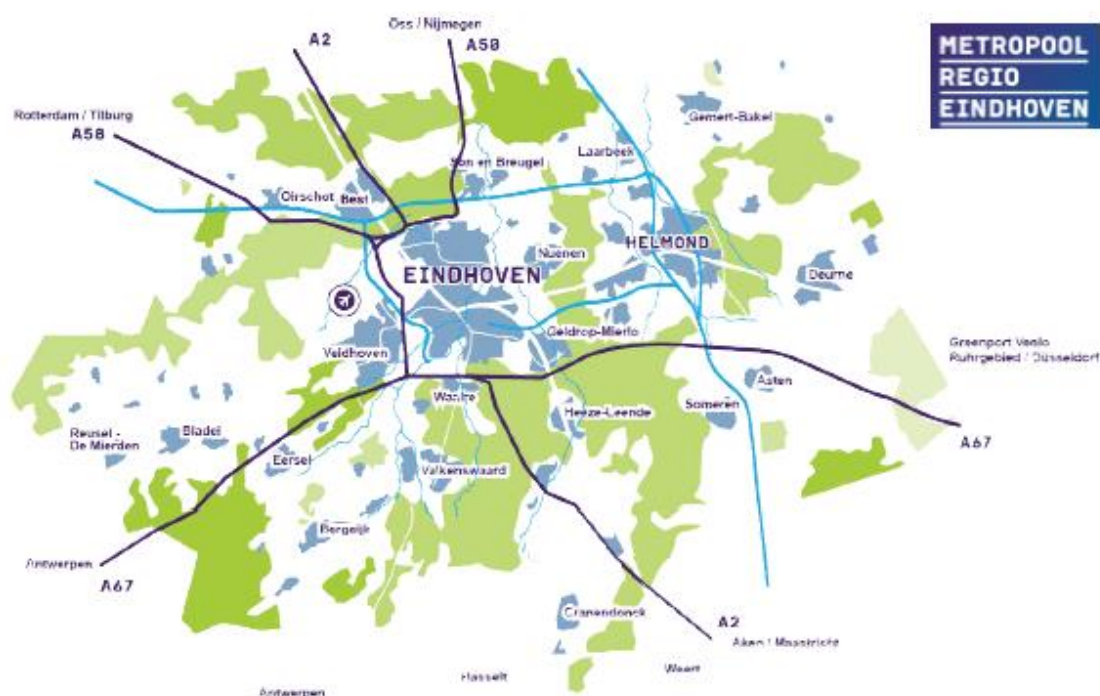
“Een excellente regio waar het goed leven is”

METROPOOL
REGIO
EINDHOVEN

Inhoudsopgave

OVERZICHT METROPOOLREGIO EINDHOVEN	2
KERNGEGEVENS	3
LEESWIJZER	4
ONTWIKKELINGEN METROPOOLREGIO EINDHOVEN	5
PROGRAMMABEGROTING METROPOOLREGIO EINDHOVEN	7
FINANCIËLE BEGROTING METROPOOLREGIO EINDHOVEN	16
Overzicht baten en lasten	17
Toelichting op het overzicht baten en lasten	17
Herkomst en besteding van middelen	19
Inwonerbijdrage	21
Formatie	22
PARAGRAFEN	23
Paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement	24
Financiering	27
Bedrijfsvoering	28
Verbonden partijen	29
Grondbeleid	30
OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	31
MEERJARENRAMING PROGRAMMA'S	33
MEERJARENRAMING BALANS	35
SPECIFICATIE INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	36
OVERZICHT OORSPRONG BEGROTE BATEN	37
STAAT VAN VASTE ACTIVA, RESERVES EN VOORZIENINGEN	38

Overzicht Metropoolregio Eindhoven



Gemeenschappelijke Regeling

Bij besluit van 12 mei 1993 is de Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Regio Eindhoven door Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant goedgekeurd. Deze regeling is gewijzigd op basis van de reacties van de gemeenten en de op 21 december 2004 door de Tweede Kamer aangenomen Wijzigingswet Wgr-plus, die op 1 januari 2006 in werking is getreden.

In 2010 hebben alle 21 aan het SRE deelnemende gemeenten een gelijkkluidend besluit genomen over de derde wijziging van de Gemeenschappelijke regeling van het SRE.

Vanaf 25 februari 2015 heeft de bestuurlijke samenwerking in de regio vorm gekregen in de Metropoolregio Eindhoven. Vanaf deze datum is dan ook de Gemeenschappelijke Regeling Metropoolregio Eindhoven in werking getreden en is de voorgaande gemeenschappelijke regeling SRE hierdoor vervallen.

Deelnemende gemeenten	21
Algemeen bestuur	21 leden
Dagelijks Bestuur	J.A. Jorritsma
	P.J.M.G. Blanksma-van den Heuvel
	A.G.T. van Aert
	J. Wiggers, directeur

Kerngegevens

	Begroting 2019	Begroting 2018
Algemeen		
Inwoners	766.941	761.847
Woningen	341.472	335.415
Bedrijven en instellingen	70.130	68.320
Werkzame personen	408.330	399.910
Hectares	146.000	146.000
Financieel (x € 1.000)		
Balans		
Materiële vaste activa	5.761	5.945
Financiële vaste activa	2.795	2.795
Vlottende activa	11.771	14.124
Eigen vermogen	2.950	3.125
Voorzieningen	11.236	13.414
Langlopende schulden	5.056	5.240
Vlottende passiva	1.085	1.085
Lasten		
Personele lasten	3.984.471	3.748.090
Programmalasten	9.648.872	10.094.229
Totaal lasten	13.633.343	13.842.319
Totaal baten	13.633.343	13.842.319
Formatie (in fte's)		
Metropoolregio Eindhoven	23,1	23,1
RHCe	25,5	25,5
Totaal	48,6	48,6
Personeelslasten (x € 1.000)		
Metropoolregio Eindhoven	2.229	2.087
RHCe	1.794	1.700
Totaal	4.023	3.787
Gemeentelijke bijdragen (x € 1,-)		
Metropoolregio Eindhoven per inwoner		
Bijdrage Regionale opgaven	3,812	3,741
Bijdrage Brainport Development	2,546	2,546
Bijdrage Stimuleringsfonds	3,554	3,554
	9,912	9,841
Regionaal Historisch Centrum		
Archief RHCe m1	9.590	9.590
Gemiddelde bijdrage per inwoner	3,939	3,865
Indexering inwonerbijdrage	2,57%	1,34%

Leeswijzer

Hierbij treft u de Programmabegroting 2019 aan van de concernorganisatie Metropoolregio Eindhoven. Het betreft de eerste begroting in de bestuursperiode 2019-2022.

In deze begroting zijn 4 programma's onderscheiden:

1. Metropoolregio Eindhoven, bestaande uit de deelprogramma's Economie, Fysieke leefomgeving en Bestuurlijke samenwerking.
2. Oud SRE, waarin de activiteit Gulbergen is ondergebracht.
3. Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE).
4. Programma Overhead.

De programmabegroting bestaat uit een overzicht van de programma's, de financiële begroting en (voorgeschreven) paragrafen.

De programmabegroting 2019 wordt naar de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten gezonden voor het geven van een reactie. De bestuurlijke behandeling van de programmabegroting is voorzien voor de vergadering van de Algemeen Bestuur van woensdag 4 juli 2018.

In de voorgeschreven paragrafen worden een aantal aspecten voor de financiële huishouding toegelicht, zoals weerstandsvermogen, financiering en bedrijfsvoering. Tevens wordt informatie gegeven over de verbonden partijen, grondbeleid en rechtmatigheid.

Ontwikkelingen Metropoolregio Eindhoven

Uitgangspunten bij het opstellen van de Begroting 2019

De Programmabegroting 2019 van de Metropoolregio Eindhoven betreft formeel de vierde begroting van de nieuwe organisatie.

Metropoolregio Eindhoven

In 2017 is de samenwerking binnen de Metropoolregio Eindhoven geëvalueerd. De uitkomsten hiervan zijn bestuurlijk opgepakt (de “update”) en worden vertaald in een nieuw op te stellen Regionale Agenda. Echter bij het opmaken van deze begroting heeft hierover nog geen besluitvorming plaatsgevonden. Takenpakket en governance structuur is nog niet bekend. We kiezen er in deze begroting dan ook voor, in tegenstelling tot voorgaande jaren, het programma Metropoolregio Eindhoven niet per werkplaats te presenteren maar te wachten tot de inhoud van de nieuwe Regionale Agenda is vastgesteld. Door middel van een begrotingswijziging zal deze primaire begroting hierop worden aangepast.

RHCe

De op het RHCe betrekking hebbende kosten kunnen aanzienlijk hoger worden als gevolg van toekomstige besluitvorming aangaande het RHCe. In januari 2018 zijn onderzoeken gestart naar de toekomstbestendigheid van het RHCe, naar maatregelen ter verbetering van de bedrijfsvoering van het RHCe en bijvoorbeeld naar mogelijkheden tot digitale opslag van archiefbescheiden, inclusief daartoe benodigde beheersmaatregelen. Thans, begin maart, is nog geen uitsluitsel te geven over de omvang van de met dit alles gemoeide kosten. Verwacht wordt dat voor de zomer bekend is wat het volledige kosten-/opbrengsten-beeld van het RHCe in 2018 zal zijn; dat beeld zal dan worden ingepast in een begrotingswijziging.

Gemeentelijke bijdrage

Lonen en prijzen stijgen ieder jaar, er is sprake van inflatie. Goederen en diensten worden duurder, de kosten van personeel stijgen door bijvoorbeeld een nieuwe CAO en hogere (pensioen)premies. Om dezelfde werkzaamheden op hetzelfde niveau te kunnen blijven uitvoeren, dienen inkomsten en uitgaven met elkaar in evenwicht te blijven. Voor de Metropoolregio Eindhoven betekent dit dat de inwonerbijdragen voor regionale opgaven en het RHCe jaarlijks worden geïndexeerd conform een vastgestelde systematiek. Deze (financiële) uitgangspunten worden in de vorm van de kadernota aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Op 13 december heeft het Algemeen Bestuur van de Metropoolregio Eindhoven ingestemd met de Kadernota Begroting 2019 waarin is bepaald dat op bovengenoemde inwonerbijdrage een indexering wordt toegepast van 2,57%.

Inwonerbijdrage in de nieuwe Regionale Agenda

Bij het opstellen van deze conceptbegroting is de inhoud van de nieuwe Regionale Agenda nog niet bekend. Naar alle waarschijnlijkheid zal dit leiden tot een verschuiving van taken. Tot dat een besluit is genomen over de nieuwe Regionale Agenda leidt dit voorsnog niet tot een aanpassing van de inwonerbijdrage.

Onderstaande tabel is een overzicht van de inwonerbijdrage over de laatste 5 jaren. De bijdrage voor het RHCE wordt berekend op basis van strekkende meters, aantal inwoners of een combinatie hiervan. Voor het inzicht wordt de bijdrage vertaald naar een gemiddelde bijdrage per inwoner.

Jaar *	Inwonerbijdrage Metropoolregio Eindhoven	Gemiddelde bijdrage RHCE
2015	10,006	4,234
2016	9,196	3,809
2017	9,301	3,838
2018	9,841	3,865
2019	9,912	3,939

2019 is berekend op basis van het aantal inwoners CBS per 1-12-2017

De Begroting 2019 ziet er samengevat als volgt uit:

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting 2019				
	Personele kosten	Programma kosten	Totaal lasten	Baten	Saldo
Metropoolregio Eindhoven					
- Economie	550	7.066	7.616	7.220	-396
- Fysieke leefomgeving	674	234	908	127	-781
- Bestuurlijke samenwerking	527	198	724	2.923	2.199
Oud SRE					
- Voorziening Gulbergen	0	165	165	165	0
RHCE	1.397	708	2.105	3.012	908
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0
Overhead					
- Metropoolregio Eindhoven	479	613	1.091	0	-1.091
- RHCE	359	649	1.007	11	-996
Heffing VPB	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	17	17		-17
Geraamd saldo van baten en lasten	3.984	9.649	13.633	13.459	-175
Mutaties reserves					
Bestemmingsreserve Fysiek Domein	0	0	0	175	175
Geraamd resultaat	3.984	9.649	13.633	13.633	0
Bijdrage per inwoner Metropoolregio Eindhoven					
- Regionale opgaven					3.812
- Brainport Development					2.546
- Stimuleringsfonds					3.554
- RHCE					3.939
					13.851

PROGRAMMABEGROTING

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

Programma	Metropoolregio Eindhoven
Deelprogramma	- Economie - Fysieke leefomgeving - Bestuurlijke samenwerking

Metropoolregio Eindhoven

“Een excellente regio waar het goed leven is”

1. Opgave lange termijn

De Metropoolregio Eindhoven brengt partijen bijeen, organiseert het proces en zorgt dat de regio zich blijft ontwikkelen. De bestuurlijke regionale samenwerking gebeurt in een goed functionerend netwerk. Samenwerking gebeurt, afhankelijk van het onderwerp, met externe partners en met maatschappelijke organisaties. De samenwerkingsafspraken tussen de 21 gemeenten in de Metropoolregio Eindhoven zijn vastgelegd in de Regionale Agenda. De Regionale Agenda is daarmee de basis van onze regionale samenwerking. In de Regionale Agenda beschrijven we hoe we onze ambitie gaan realiseren. Hoe gaan we aan de slag om de regio verder te ontwikkelen tot een economische wereldspeler die internationale allure koppelt aan regionale eigenheid? Met als uiteindelijk resultaat de ontwikkeling van welvaart en welzijn van onze inwoners.

In de Regionale Agenda wordt de focus gelegd op de thema's economie, ruimte en mobiliteit. De agenda van de bestuurlijke samenwerking is echter dynamisch, colleges en raden houden – in de begrotingscyclus – de vinger aan de pols of we nog met de juiste thema's aan de slag zijn binnen de Metropoolregio.

2. Opgaven en resultaten 2019

Organisatie regionaal netwerk

Het begrotingsjaar 2019 zal het eerste jaar zijn uit de nieuw op te stellen Regionale Agenda 2019-2022. In deze agenda zijn onder andere de uitkomsten van de “update” van de Metropoolregio Eindhoven verwerkt naar aanleiding van de uitkomsten van de evaluatie van de samenwerking. Bij het opmaken van deze begroting is de inhoud van de agenda en binnen welke structuur deze wordt uitgevoerd nog niet bekend. We kiezen er dan ook voor het programma Metropoolregio Eindhoven in deze begroting niet zoals in voorgaande jaren per werkplaats uit te werken, maar ons te beperken tot de formatieve en financiële kaders waarin de nog vast te stellen thema's binnen de deelprogramma's Economie, Fysieke Leefomgeving en Bestuurlijke samenwerking uitgevoerd dienen te worden.

3. Mensen en middelen

De Metropoolregio Eindhoven heeft ter ondersteuning van de bestuurlijke samenwerking een kleine, compacte/slagvaardige ambtelijke organisatie. Deze ambtelijke organisatie bestaat uit procesmanagers, die inhoudelijke vraagstukken identificeren en articuleren, groepen tot visie brengen, zorgen voor een integrale aanpak, draagvlak verbreden en partners tot actie en resultaat kunnen brengen. Per deelprogramma betreft de inzet van uren en middelen:

Economie, inclusief investeringsfondsen

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Ureninzet Metropoolregio	7.236	7.236	0
Personele lasten	523.793	549.781	25.988
Programmalasten	7.197.983	7.066.087	-131.896
Lasten	7.721.776	7.615.868	-105.908
Baten	7.225.594	7.220.330	-5.265
Saldo	-496.181	-395.538	100.643

Fysieke leefomgeving

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Ureninzet Metropoolregio	8.755	8.755	0
Personele lasten	647.038	673.623	26.585
Programmalasten	433.900	233.900	-200.000
Lasten	1.080.938	907.523	-173.415
Baten	126.800	126.800	0
Saldo	-954.138	-780.723	173.415

Bestuurlijke samenwerking

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Ureninzet Metropoolregio	8.516	8.516	0
Personele lasten	458.597	526.808	68.211
Programmalasten	192.647	197.598	4.951
Lasten	651.244	724.407	73.162
Baten	2.849.995	2.923.240	73.245
Saldo	2.198.751	2.198.834	83

Programma	Oud SRE
Deelprogramma	Oud SRE Voorziening Gulbergen
Beleidsstaak	

Oud SRE

Contractbeheer Afval

Tot en met januari 2017 heeft de Metropoolregio Eindhoven als contractpartner deelgenomen aan de Vereniging van Contracten (VvC) welke de belangen van de Brabantse gewesten (en gemeenten) behartigt die uit hoofde van de aanbiddingsovereenkomsten voor huishoudelijk restafval dan wel gft-afval een contractuele relatie hebben met Afvalsturing Brabant. Per februari 2017 zijn deze uitvoerende taken overgedragen aan subregio's en/of gemeenten. Wat nog resteert is de afwikkeling met Attero voor het beheer en nakomen van lopende regionale contracten inzake afval tot en met januari 2017.

De zaak tussen Attero en de Brabantse gewesten over de garantieplicht van aanlevering van brandbaar restafval over de jaren tot 2014 is inmiddels volledig afgesloten en leidt niet tot naheffing. Over het jaar 2015 heeft de Metropoolregio Eindhoven van Attero een naheffing minderlevering brandbaar restafval ontvangen over het jaar 2015 van ruim € 2,3 mln. Tegenstrijdig aan het vonnis over de jaren tot en met 2014 heeft het NAI in een tussenvonnis bepaald dat de Brabantse gewesten nu wel verplicht zijn de minderlevering te compenseren. Het verweer van de Brabantse gewesten op dit tussenvonnis is begin januari 2018 behandeld door het NAI. Een uitspraak is bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend.

Attero heeft de Metropoolregio Eindhoven tevens een factuur gestuurd over de periode 2016-januari 2017 van € 2,6 mln. Deze vordering zal op dezelfde wijze worden behandeld als de voorgaande.

Het risico voor naheffing ligt bij de individuele gemeenten.

Voorziening Gulbergen

“Overdracht gesloten stortplaats en verdere ontwikkeling Landgoed Gulbergen”

1. Opgave lange termijn

Het realiseren van de eindafwerking, pre-nazorg en het op een milieutechnisch verantwoorde wijze overdragen van de gesloten stortplaats aan de provincie voor eeuwigdurende nazorg. De ontwikkeling van het Landgoed Gulbergen tot een aantrekkelijk toeristisch en recreatief gebied met een sterke groene geleding en duurzame uitstraling, passend binnen de Brainport-ambitie van de regio. Voor beide doelen wordt de Voorziening Gulbergen door de Metropoolregio beheerd en aangewend. Daarnaast is de Metropoolregio eigenaar van de gronden. Deze gronden zijn voor lange tijd (maximaal tot 2078) in erfpacht uitgegeven.

2. Opgave en resultaten 2019

In 2014 is besloten dat dit dossier vooralsnog binnen het takenpakket van de Metropoolregio blijft. Als doelstelling was geformuleerd dat uiterlijk in de loop van 2016 zowel de overdracht van de nazorg van de stortplaats aan de provincie moest zijn afgerond, als een nieuw perspectief moest zijn ontwikkeld voor de governance van Gulbergen. Dat is beide niet haalbaar gebleken. Met name het traject van de nazorg heeft grote vertraging opgelopen.

In 2017 is een 3^e herzien concept van het nazorgplan door Attero bij de provincie ingediend. Een eerste inschatting van het doelvermogen is medio 2018 te verwachten. Sluiting is voorzien in de loop van 2019. De definitieve aanslag voor het doelvermogen zal daarop aansluitend volgen. Ook wat de ontwikkeling betreft is voortgang te melden. In de loop van 2017 hebben op initiatief van Attero marktverkenningen en brainstormsessies met stakeholders plaatsgevonden, waarna eind 2017 overeenstemming is bereikt over de algemene uitgangspunten voor de "Ontwikkeling Landgoed Gulbergen". Vervolgens zal hiertoe door Attero en MRE een Letter of Intent worden ondertekend. Uitgangspunt voor de verdere ontwikkeling is dat Attero en Metropoolregio gezamenlijk het ontwikkelproces in gang zetten en zodra de nazorg is geregeld gezamenlijk zoeken naar een nieuwe exploitant.

3. Betrokken partijen

- Attero (voorheen Essent Milieu), erfpachter en contractpartner op basis van de in 2003 bij de verkoop van de NV Razob gemaakte afspraken.
- De door de regioaad in het leven geroepen Adviescommissie Gulbergen zijnde adviesorgaan voor het Dagelijks Bestuur.
- De grondgebied gemeenten Nuenen c.a. en Geldrop-Mierlo.
- Libema zijnde exploitant van het Dierenrijk en erfpachter in gebruik genomen gronden.
- De provincie Noord-Brabant in het kader van de overdracht en nazorg van de stortplaats Gulbergen.

4. Mensen en middelen

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Ureninzet Metropoolregio	0	0	0
Personele lasten	0	0	0
Programmalasten	165.000	0	-165.000
Lasten	165.000	0	-165.000
Baten	165.000	0	-165.000
Saldo	0	0	0

Programma	Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe)
Deelprogramma	
Beleidsstaak	

Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe)

“Geheugen van de regio”

1. Opgave lange termijn

Het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe) heeft enerzijds een wettelijke taak met betrekking tot de archiefzorg en wil anderzijds het geheugen van de samenleving zijn en daarmee een bijdrage leveren aan de identiteit van de regio.

De formele doelstelling ligt verankerd in de Archiefwet 1995: het RHCe fungeert als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel.

2. Opgave en resultaten 2019

Het RHCe voert de wettelijke taken uit met betrekking tot archiefzorg van de overgebrachte archieven van overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant (m.u.v. gemeente Gemert-Bakel). Wij dragen zorg voor:

- een (digitaal) archief dat voldoet aan de wettelijke normen en regelgeving (depot en regionaal duurzaam digitaal beheersysteem);
- een archiefbestand dat voldoet aan de eisen van een goede staat (conserveren);
- een collectie die beantwoordt aan de regionale identiteit (acquisitie);
- een documentaire informatiehuishouding die voldoet aan de wettelijke normen en regelgeving en documenten die voldoen aan de vereisten van een archiefdocument (inspectie en advies);
- inventarissen en indexen volgens overeengekomen normen (ontsluiting en publieksvoorzieningen).

3. Betrokken partijen

Deelnemende gemeenten, intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, geïnteresseerden in erfgoededucatie, cultuurhistorie en erfgoedbeheer.

4. Mensen en middelen

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Ureninzet RHCe	25.713	25.713	0
Personele lasten	1.338.224	1.396.711	58.487
Programmalasten	722.451	708.098	-14.353
Lasten	2.060.675	2.104.809	44.134
Baten	2.939.829	3.012.373	72.544
Saldo	879.154	907.564	28.410

Programma	Overhead
Deelprogramma	
Beleidsstaak	

1. Opgave

Bij het bepalen van de gewenste uitvoering van de ondersteunende bedrijfsprocessen willen wij het volgende realiseren:

- efficiënt en effectief regelen van bedrijfsvoeringstaken;
- flexibiliteit in de organisatie en de uitvoering;
- borgen van kwaliteit en beschikbaarheid;
- doelgerichte dienstverlening.

2. Opgave en resultaten 2019

Conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden de kosten van overhead verantwoord op een apart programma. Hierbij dient hetgeen is opgenomen in de Notitie Overhead als uitgangspunt.

De organisatie Metropoolregio Eindhoven bestaat uit twee diensten, de netwerkorganisatie Metropoolregio Eindhoven en het RHCE. Eerstgenoemde is een kleine organisatie met een grote flexibiliteit met betrekking tot de bedrijfsvoering waarbij de bedrijfsvoering zo ingericht dient te zijn dat deze in overeenstemming is met de taken en schaal van de dienst.

Het RHCE daarentegen kan meer beschouwd worden als uitvoeringsorganisatie waarbij steeds verder voortschrijdende automatisering, informatisering en digitalisering een grote rol speelt. Met name op deze vlakken zal veel inspanning moeten worden gedaan.

Voor wat betreft de dienst Metropoolregio Eindhoven zullen de activiteiten op het gebied van bedrijfsvoering in 2019 vooral afhankelijk zijn van welk takenpakket wordt opgenomen in de nieuwe Regionale Agenda en in welke organisatiestructuur deze zal worden uitgevoerd. Vooralsnog wordt gekozen de huidige invulling van de bedrijfsvoeringstaken te handhaven.

Bij de dienst RHCE worden de bedrijfsvoeringstaken op het moment van opmaken van deze begroting onder de loep genomen en gekeken waar een en ander met het oog op de toekomst verbeterd kan worden. Naar verwachting zal vooral op het gebied van digitale opslag van archiefbescheiden de nodige investering moeten plaatsvinden.

Aangaande de concernorganisatie zal de focus blijven op het verder integreren en/of koppelen van externe applicaties in het huidige ICT omgeving daar waar mogelijk, waarbij het uitgangspunt is dat de uniformiteit tussen de twee diensten voorop moet staan. Gedacht moet worden aan applicaties met betrekking tot HRM (ziekmelding, onkostendeclaraties), postregistratie en archivering.

3. Mensen en middelen

De formatieve inzet welke tot de overhead wordt gerekend, is:

Personele inzet in fte	2018	2019
Metropoolregio Eindhoven		
- Directeur	1,0	1,0
- Controller	1,0	1,0
- Strategisch procesmanager A (P&O)	1,0	1,0
- Strategisch procesmanager B (Financiën)	1,0	1,0
- Ondersteuner (Financiën)	0,8	0,8
	4,8	4,8
RHCE		
- Directeur	1,0	1,0
- Secretaresse	1,0	1,0
- Ondersteuner (Facilitair)	1,1	1,1
- Ondersteuner (ICT)	1,9	1,9
	5,0	5,0
Totaal	9,8	9,8

Binnen de Metropoolregio wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende kostensoorten. Per dienst laten deze kosten de volgende ontwikkeling zien:

Metropoolregio Eindhoven

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Lonen en salarissen	457.835	478.900	21.065
Studie en opleiding	62.618	66.900	4.282
Personeel van derden	144.600	148.400	3.800
Indirecte personeelskosten	48.800	50.400	1.600
Huisvestingskosten	5.200	5.400	200
Bureaunkosten	43.700	34.500	-9.200
Algemene kosten	117.100	100.900	-16.200
Automatiseringskosten	289.888	206.000	-83.888
Lasten	1.169.741	1.091.400	-78.341
Baten	0	0	0
Saldo	1.169.741	1.091.400	-78.341

RHCe

Omschrijving	Begroting 2018 na 1e wijziging	Begroting 2019	Saldo
Lonen en salarissen	322.604	358.648	36.044
Studie en opleiding	49.900	52.700	2.800
Personeel van derden	76.100	78.100	2.000
Indirecte personeelskosten	24.900	28.400	3.500
Huisvestingskosten	292.594	289.802	-2.792
Bureaunkosten	33.700	34.900	1.200
Algemene kosten	17.900	16.063	-1.837
Automatiseringskosten	161.595	148.800	-12.795
Lasten	979.293	1.007.413	28.121
Huurinkomsten	10.500	11.000	500
Baten	10.500	11.000	500
Saldo	968.793	996.413	27.621

FINANCIELE BEGROTING 2019

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

Overzicht baten en lasten

Programma's	Begroting 2018 na 1e wijziging			Begroting 2019			Verschil Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Metropoolregio Eindhoven							
- Economie	7.721.776	7.225.594	-496.181	7.615.868	7.220.330	-395.538	-100.643
- Fysieke leefomgeving	1.080.938	126.800	-954.138	907.523	126.800	-780.723	-173.415
- Bestuurlijke samenwerking	651.245	2.849.995	2.198.751	724.407	2.923.240	2.198.834	-83
Oud SRE							
- Voorziening Gulbergen	165.000	165.000	0	165.000	165.000	0	0
RHCe	2.060.675	2.939.829	879.154	2.104.809	3.012.373	907.564	-28.410
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0			0	0
Overhead							
- Metropoolregio Eindhoven	1.169.741	0	-1.169.741	1.091.400	0	-1.091.400	-78.341
- RHCe	979.293	10.500	-968.793	1.007.413	11.000	-996.413	27.621
Heffing VPB	0	0	0	0		0	0
Bedrag onvoorzien	13.652	0	-13.652	16.923	0	-16.923	3.271
Geraamd saldo van baten en lasten	13.842.319	13.317.719	-524.600	13.633.343	13.458.743	-174.600	-350.000
Mutaties reserves							
<i>Bestemmingsreserve Fysiek Domein</i>							
- Metropoolregio Eindhoven, deelprogramma Economie	0	47.500	47.500	0	47.500	47.500	0
- Metropoolregio Eindhoven, deelprogramma Fysieke leefomgeving	0	127.100	127.100	0	127.100	127.100	0
<i>Bestemmingsreserve Nationale Actieagenda Brainport</i>							
- Metropoolregio Eindhoven, deelprogramma Economie	0	150.000	150.000	0	0	0	150.000
<i>Bestemmingsreserve Energietransitie</i>							
- Metropoolregio Eindhoven, deelprogramma Fysieke leefomgeving	0	200.000	200.000	0	0	0	200.000
Geraamd resultaat	13.842.319	13.842.319	0	13.633.343	13.633.343	0	0

Toelichting op het overzicht baten en lasten

Onderstaand wordt een toelichting per programma gegeven op de financiële verschillen tussen de Begroting 2018 na 1^e wijziging en de Begroting 2019.

Economie

Het deelprogramma Economie vertoont een voordeel van ruim € 100.000. Ten opzichte van de begroting 2018 vervalt de incidentele bijdrage Nationale Actieagenda Brainport (€ 150.000 voordeel). Personele kosten stijgen met € 26.000 als gevolg van (pensioen)premiestijgingen en CAO verhogingen (nadeel) en omdat de kosten van overhead zijn gedaald, draagt het Stimuleringsfonds € 23.000 minder bij aan de exploitatie ter dekking van deze overheadkosten. De inwonerbijdrage Stimuleringsfonds stijgt met € 18.000, welke direct in de voorziening wordt gestort.

Fysieke leefomgeving

Het deelprogramma Fysieke leefomgeving laat een voordeel zien van ruim € 173.000. Aan personele kosten wordt € 27.000 meer aan het deelprogramma toegerekend als gevolg van (pensioen)premiestijgingen en CAO verhogingen. De incidentele bijdrage in het kader van energietransitie van € 200.000 vervalt.

Bestuurlijke samenwerking

Het deelprogramma Bestuurlijke samenwerking laat nauwelijks een afwijking zien ten opzichte van 2018. De personele kosten stijgen met € 68.000 als gevolg van de hierboven reeds vermelde redenen. Het werkbudget stijgt met € 5.000 door toepassing van kostenindexering van 2,57%. Het geheel wordt gecompenseerd door een verhoogde inwonerbijdrage van € 73.000.

Oud SRE / Voorziening Gulbergen

De activiteiten met betrekking tot de voorziening Gulbergen worden conform eerdere begrotingen opgenomen. Kosten worden gedekt uit de voorziening en hebben geen invloed op de exploitatie.

RHCe

Het programma RHCe laat ten opzichte van het voorgaande jaar een voordeel zien van ruim € 28.000. Personele kosten stijgen met € 59.000 (nadeel), als gevolg van een lagere toerekening van kosten ICT en huisvesting aan het deelprogramma Opslag en Beheer dalen de programmakosten met € 14.000 (voordeel). De met 2,57% geïndexeerde inwonerbijdrage zorgt voor hogere baten van € 73.000.

Wordt alleen het jaar bekeken, dan wordt ogenschijnlijk een voordeel behaald (2019: € 908.000, 2018: € 879.000). Dit wordt veroorzaakt doordat de hele inwonerbijdrage wordt verantwoord op dit programma. Vanuit het overschot op het programma worden de kosten van overhead (verantwoord op een separaat programma) gedekt.

Kosten overhead

In de overheadkosten onderscheiden we de volgende kostensoorten:

- Lonen en salarissen
- Studie en opleiding
- Personeel van derden
- Indirecte personeelskosten
- Huisvestingskosten
- Bureaukosten
- Algemene kosten
- Automatiseringskosten

Metropoolregio Eindhoven

De overheadkosten van de dienst Metropoolregio Eindhoven laten ten opzichte van 2018 een daling zien van € 78.000. Als gevolg van loon- en premiestijgingen (o.a. CAO, pensioenpremie) stijgen de personele kosten met € 21.000. Daar tegenover staan voordelen op automatiseringskosten (€ 84.000, samenvoegen ICT netwerkstructuur in combinatie met minimalisering van het applicatielandschap) en algemene kosten (€ 21.000, voornamelijk veroorzaakt door daling accountantskosten als gevolg van nieuwe aanbesteding).

RHCe

De overheadkosten bij de dienst RHCe stijgen over het geheel met € 28.000. Voor de dienst geldt hetzelfde als hierboven beschreven, een stijging van personele kosten (€ 36.000) in combinatie met een daling van de kosten automatisering (€ 13.000). Alle overige kostensoorten stijgen per saldo met € 5.000 voornamelijk als gevolg van de indexering met 2,57%.

Onvoorzien

De posten onvoorzien voor de Metropoolregio Eindhoven als het RHCe bedragen respectievelijk € 11.009 en € 5.914. Dit leidt ten opzichte van de Begroting 2018 tot een nadeel van € 3.300.

Mutatie reserves

Bij eerste begrotingswijziging 2018 zijn vanuit de bestemmingsreserves Nationale Actieagenda Brainport en Energietransitie de hiervoor gereserveerde middelen (€ 150.000 en € 200.000) beschikbaar gekomen in de exploitatie. Aangezien dit incidentele middelen betreft, komen deze niet meer voor in de begroting 2019. Dit leidt tot een nadeel van € 350.000.

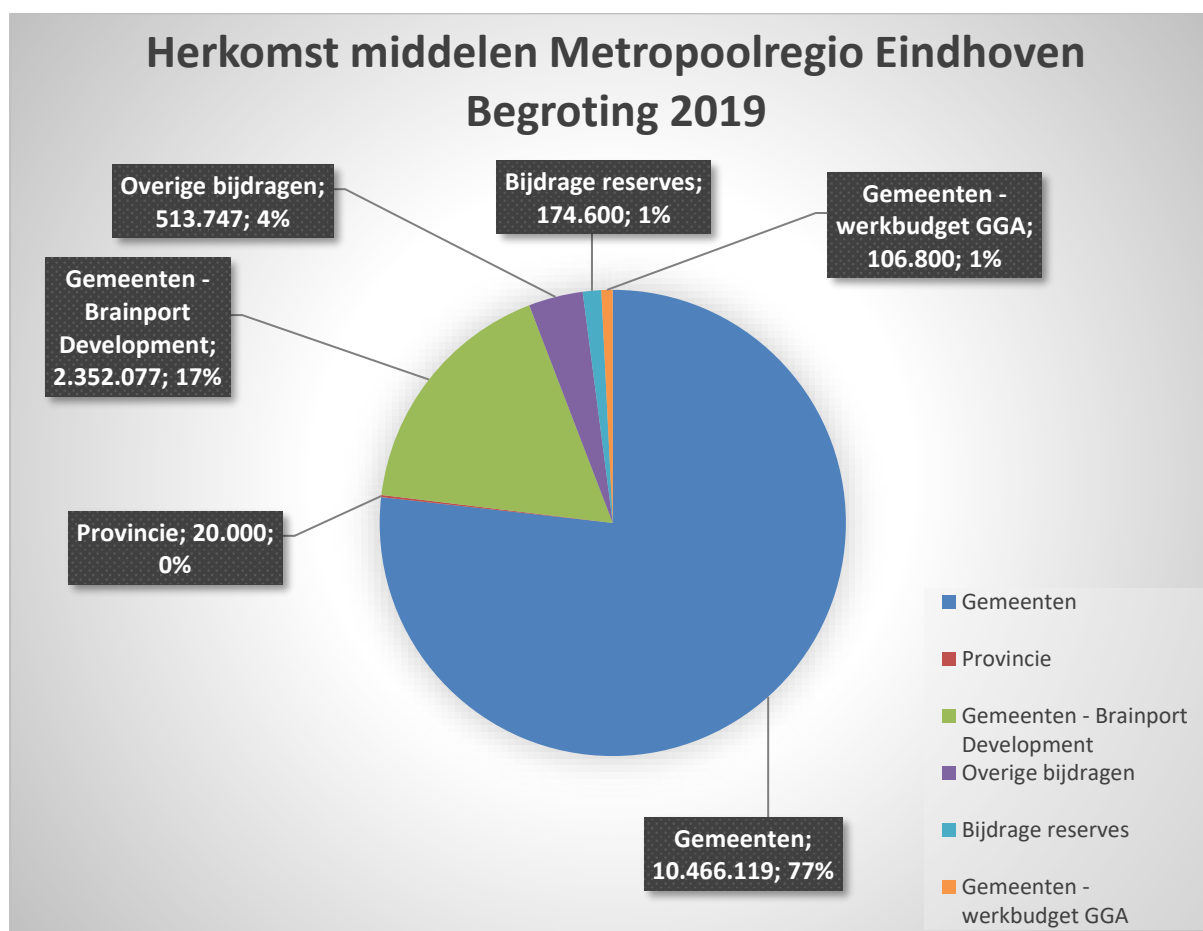
MEERJARENRAMING

Ten behoeve van een inzicht in de ontwikkeling van de kosten en de gemeentelijke bijdrage is in de bijlage het overzicht Meerjarenraming 2019-2022 opgenomen. In het begrotingsjaar 2019 is rekening gehouden met een indexering van 2,57%. In de jaren daarna worden de lasten en baten op hetzelfde niveau gehouden. Bij het vaststellen van de uitgangspunten voor toekomstige begrotingen zal door het Algemeen Bestuur worden bepaald of en met welk percentage de lasten en baten geïndexeerd mogen worden.

Herkomst en besteding van middelen

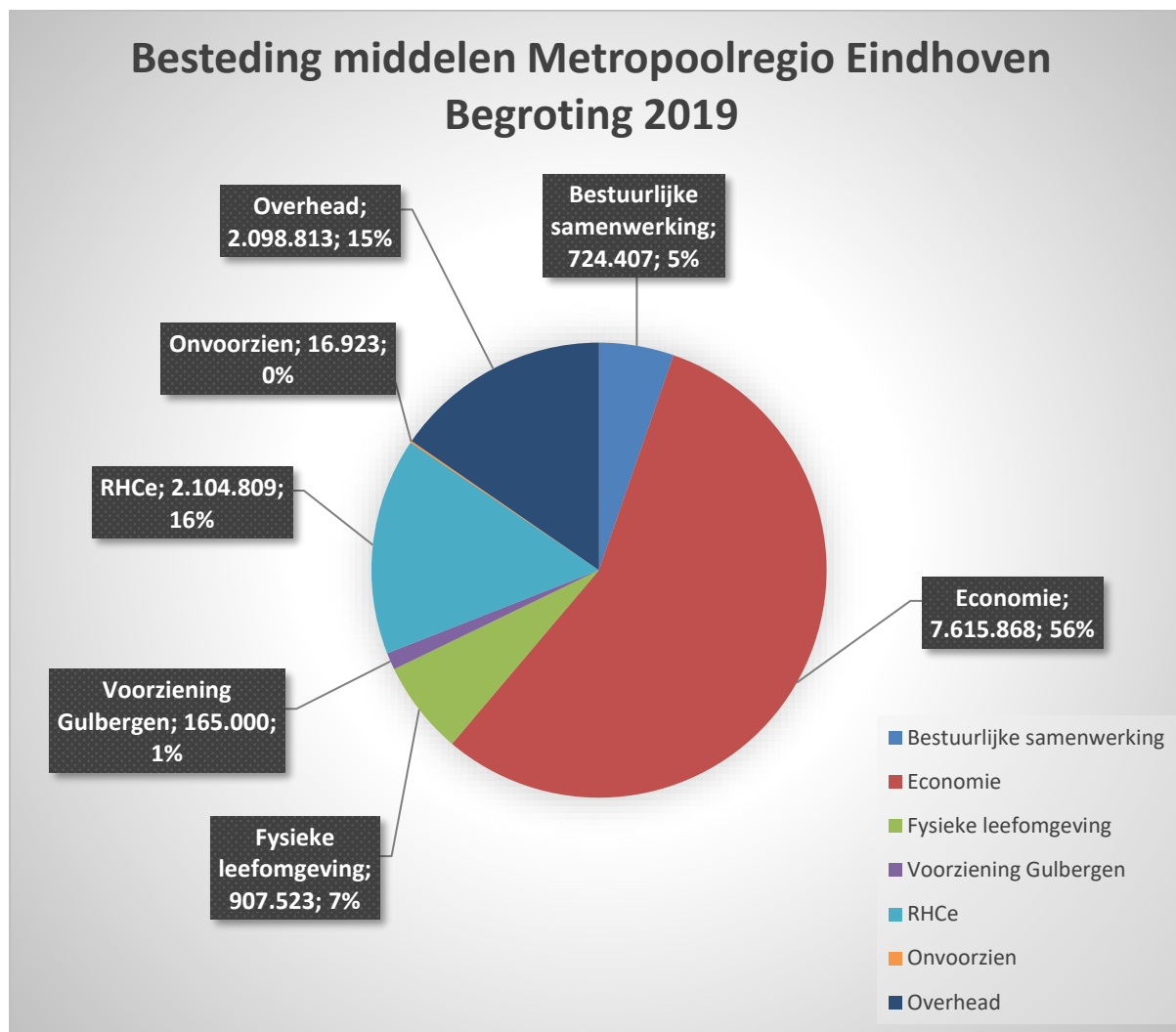
Herkomst middelen Metropoolregio Eindhoven

Van iedere euro die de Metropoolregio Eindhoven uitgeeft, komt de grootste bijdrage (77%) van de deelnemende gemeenten als inwonerbijdrage voor regionale taken en projecten. Uit onderstaande grafiek wordt duidelijk waar de baten van de Metropoolregio Eindhoven vandaan komen.



Besteding middelen Metropoolregio Eindhoven

In onderstaande grafiek wordt de besteding van middelen per (deel)programma weergegeven.



Inwonerbijdrage

De methodiek van indexering van de inwonerbijdrage is vastgelegd in de “Beleidsnotitie Kaders P&C documenten”, die door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 16 december 2016 is vastgesteld.

Voor het begrotingsjaar 2019 is de inwonerbijdrage Regionale opgaven en RHCE geïndexeerd met 2,57%. De gemeentelijke bijdrage Brainport Development is opgenomen conform wat is vastgesteld in de Meerjarenfinanciering Brainport Development 2017-2020, de bijdrage in het Stimuleringsfonds is niet geïndexeerd.

	Begroting 2019		Begroting 2018	
	totaal	inwoner	totaal	inwoner
Metropoolregio Eindhoven				
- bijdrage Regionale opgaven	2.923.240	3,812	2.849.995	3,741
- bijdrage Brainport Development	1.915.802	2,546	1.915.802	2,546
- bijdrage Stimuleringsfonds	2.725.708	3,554	2.707.604	3,554
	7.564.750	9,912	7.473.402	9,841
Regionaal Historisch Centrum *				
- Depotbeheer fysiek	509.050	53,410	496.295	52,072
- Duurzaam digitaal beheersysteem	453.556	0,616	442.192	0,604
- Toegankelijk maken	613.931	32,624	598.548	31,809
- Conserveren	57.682	6,052	56.236	5,900
- Acquisitie	44.050	0,060	42.946	0,059
- Inspectie	568.133	0,771	553.898	0,757
- Advies	0	0,000	0	0,000
- Fysieke dienstverlening	291.493	0,396	284.189	0,388
- Digitale dienstverlening	134.606	0,183	131.233	0,179
- Faciliteren cultuurhistorische activiteiten	228.868	0,311	223.133	0,305
	2.901.369	3,939	2.828.672	3,865
TOTAAL	10.466.119		10.302.073	

* De bijdragen Depotbeheer fysiek en Conserveren worden verrekend op basis van m1, de bijdrage Toegankelijk maken wordt verrekend op basis van een combinatie van m1 en inwoneraantallen. Alle overige bijdragen worden verrekend op basis van inwoneraantallen. Voor het inzicht wordt bij het totaal de bijdrage per inwoner gegeven.

In de herziene begroting 2014 waren de bijdragen Inspectie en Advies gebaseerd op een bijdrage per inwoner, alle overige onderdelen werden verrekend op basis van m1.

Formatie

Formatie	Begroting 2019		Begroting 2018	
	Aantal fte's	Loonkosten (x € 1.000)	Aantal fte's	Loonkosten (x € 1.000)
Eigen personeel				
Metropoolregio Eindhoven	23,1	2.229	23,1	2.087
RHCe	24,5	1.755	24,5	1.661
	47,6	3.984	47,6	3.748
Personeel van derden				
Metropoolregio Eindhoven	0,0	0	0,0	0
RHCe	1,0	39	1,0	39
	1,0	39	1,0	39
Totaal	48,6	4.023	48,6	3.787

PARAGRAFEN

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

Inleiding

In dit hoofdstuk worden een aantal aspecten van de financiële huishouding belicht. Het betreft:

- weerstandsvermogen en risicomanagement
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOMANAGEMENT

Weerstandscapaciteit

Voor een goed beeld van de weerstandscapaciteit is er een onderscheid gemaakt tussen de nieuwe organisatie Metropoolregio Eindhoven en het afgebouwde SRE.

Metropoolregio Eindhoven

De Metropoolregio Eindhoven is een kleine, lichtvoetige organisatie waar geen uitvoerende, projectmatige activiteiten meer plaats vinden. De toekomstige risico's zijn daardoor beperkt, personele en apparaatskosten zijn de enige substantiële kostenposten. In de exploitatiesfeer is de organisatie bijna volledig afhankelijk van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De vermogensbestanddelen die tot het weerstandsvermogen behoren, beperkt zich tot de algemene reserve (AR).

Daarnaast spelen in de Metropoolregio Eindhoven organisatie het Stimuleringsfonds en de bijdragen voor Brainport Development.

Subsidie verstrekking

In het kader van subsidieverstrekking door het Stimuleringsfonds loopt er een juridisch geschil met een derde partij, zijnde geen subsidient. Op publiekrechtelijke basis is deze zaak al in het voordeel van de Metropoolregio Eindhoven beslecht. De betrokken partijen zijn het Rijk de Provincie en de Metropoolregio Eindhoven. De landsadvocaat is ingeschakeld, waarbij in eerste instantie de kosten van juridische bijstand voor 25 procent voor onze rekening komen. Verwijzend naar de publiekrechtelijke uitspraak schatten wij een succesvolle claim door de tegenpartij niet hoog in.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de vennootschapsbelasting ook van toepassing op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Inmiddels is een onderzoek in hoeverre onze activiteiten onderworpen zijn aan vennootschapsbelasting afgerond en vindt er afstemmingsoverleg plaats met de Belastingdienst.

Werkbudgetten werkplaatsen

De werkbudgetten voor de werkplaatsen Bedrijventerreinen en detailhandel, Strategie Ruimte, Mobiliteit en Innovatie en Wonen worden op dit moment gedekt uit de bestemmingsreserve Fysiek Domein. Het saldo van deze reserve is toereikend om bij gelijkblijvende taken de kosten tot en met 2021 op te vangen. Hierna zal alternatieve dekking gevonden moeten worden.

Oud SRE

In het programma Oud SRE werden alle tijdelijke opgaven samengebracht die in het transformatieproces niet aan de gemeenten en subregio's zijn overgedragen. Vanuit deze taken zijn nog de volgende risico's te benoemen:

Europees subsidieproject Cradle to Cradle

De Metropoolregio Eindhoven was lead partner in het Europese subsidieproject Cradle to Cradle. Dit project is in 2016 financieel afgehandeld. Echter gedurende de looptijd van het project is een van de deelnemers failliet verklaard. Navraag bij het Europese secretariaat (JTS) leert dat de betreffende lidstaat garant staat voor betreffende partner. Vooralsnog loopt de Metropoolregio een risico in de verhaalbaarheid van een gedeelte van de gemaakte algemene kosten. Het gaat om een maximaal bedrag van € 51.000. De vordering is ingediend bij de behandelend curator. Het risico is afgedekt middels de algemene reserve.

Voorziening Reorganisatie SRE

De Metropoolregio Eindhoven kent als gevolg van de transformatie aanzienlijke frictiekosten. Het uitgangspunt is echter om deze in het tijdvak tot 2020 volledig af te bouwen. Voor de afbouw zijn de risico's voor het overgrote deel afgedekt door de vorming van voorziening Reorganisatie SRE (besluit Regioraad juni 2013).

Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt uitgegaan van een jaarlijkse afbouw van 20 procent. Echter indien in de jaren 2018-2020 deze afbouw niet wordt gerealiseerd, ontstaat een tekort in de voorziening en zal een aanvullende storting nodig zijn. Het financiële risico wat hiermee samenhangt is ultimo 2017 berekend op ruim € 96.000. Hierin is in de voorziening niet voorzien.

Maatregelen om risico te beperken

Om er voor te zorgen dat de boventallige situatie van medewerkers zo beperkt mogelijk is, zijn gedurende de looptijd van het sociaal statuut verschillende instrumenten ingezet:

- Het mobiliteitsbureau Regio-Effect begeleidt de herplaatsing van medewerkers.
- Per boventallige medewerker is een mobiliteitsplan opgesteld en wordt per drie maanden een voortgangsgesprek gevoerd.
- Productief maken d.m.v. detacheringen bij andere partijen stimuleren en mogelijk maken. Met enkele gemeenten zijn afspraken gemaakt over detacheringen.
- De 21 gemeenten zijn benaderd voor uitwisseling van vacatures: gemeenten hebben daarop verschillende gereageerd. (gemeenten hebben ook te maken met de eigen regels m.b.t. openstellen vacatures)
- De gemeenten hebben een portfolio ontvangen met het aanbod dat bij overname van een medewerker in vaste dienst een jaarsalaris zal worden gecompenseerd. Hiervan hebben enkele gemeentes gebruik van gemaakt.
- In het Sociaal Statuut is een stimuleringsmaatregel opgenomen: binnen 1 jaar na boventallig 3 maandsalarissen, 2 jaar 2 maandsalarissen, 3 jaar 1 maandsalaris.

Vermogenspositie

De totale organisatie Metropoolregio Eindhoven (Metropoolregio Eindhoven, Regionaal Historisch Centrum en Voorziening Gulbergen) realiseert volgens de primaire Begroting 2019 na tweede wijziging een omzet van € 13,6 miljoen. Deze baten zijn volgens de Notitie Algemene Reserve (vastgesteld Algemeen Bestuur 1 november 2017) bepalend voor de berekening van de hoogte van de Algemene Reserve.

Metropoolregio Eindhoven

De baten welke in de Begroting 2019 zijn toe te wijzen aan de Metropoolregio Eindhoven bedragen € 10,6 miljoen. Volgens de in de Notitie Algemene Reserve opgenomen staffel betekent dit dat de hoogte van de algemene reserve zich tussen de € 600.000 en € 1.200.000 moet bevinden.

Regionaal Historisch Centrum (RHCE)

De baten welke in de Begroting 2019 zijn toe te wijzen aan het RHCE bedragen € 3 miljoen. Volgens de in de Notitie Algemene Reserve opgenomen staffel betekent dit dat de hoogte van de algemene reserve zich tussen de € 150.000 en € 300.000 moet bevinden.

Voorziening Gulbergen

De in de Voorziening Gulbergen aanwezige reserves en voorzieningen zijn primair bedoeld voor eindafwerking van de stortplaats en de nazorg.

Van de vrijval bij eindafwerking (Voorziening Eindafwerking) en bij nazorg (Voorziening Nazorg) wordt netto maximaal € 34 miljoen (peildatum 2003) aangewend voor investeringen in het Landgoed Gulbergen.

De contracten met Attero BV en de tripartiteovereenkomst met de gemeenten Geldrop-Mierlo en Nuenen c.a. bepalen dat de Metropoolregio Eindhoven nooit meer besteedt dan in de Voorziening Gulbergen beschikbaar is of komt.

Het weerstandsvermogen van de Voorziening Gulbergen wordt begrensd door de in de Voorziening Gulbergen aanwezige middelen. De Metropoolregio Eindhoven loopt daarom geen financieel risico. Het beheer en de exploitatie van het Landgoed Gulbergen is geheel voor rekening en risico van Attero BV.

Na afsplitsing in 2009 van Essent Milieu van Essent waren de voormalige aandeelhouders van Essent vanaf 1 januari 2010 de aandeelhouders van Attero BV. Per 1 januari 2014 zijn de aandelen overgenomen door Waterland Private Equity Investments BV, waarmee de aandelen van Attero volledig in particuliere handen zijn gekomen.

Financiële kengetallen

Als gevolg van een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient het jaarverslag een aantal verplichte financiële kengetallen te bevatten. De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de onderstaande kengetallen vergeleken moeten worden.

De voorgeschreven kengetallen zijn:

Netto schuldquote & de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van MRE ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden te berekenen. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is én wat dat betekent voor de schuldenlast.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de Metropoolregio Eindhoven in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Tevens zijn in het BBV kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteiten. Deze kengetallen zijn met name van belang voor gemeenten. Beide kengetallen zijn niet van toepassing voor de Metropoolregio Eindhoven en zijn derhalve niet uitgewerkt.

De kengetallen laten het volgende verloop zien:

Kengetallen:	Financiële kengetallen					
	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	-69%	-80%	-63%	-60%	-58%	-57%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-63%	-73%	-56%	-54%	-52%	-51%
Solvabiliteitsratio	18%	14%	15%	14%	13%	13%
Structurele exploitatieruimte	-1%	-3%	0%	1%	0%	-1%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting:

De netto schuldquote van de Metropoolregio Eindhoven is over alle jaren fors negatief. Dit wil zeggen dat de vorderingen de schulden per saldo ruimschoots overtreffen.

De solvabiliteitsratio loopt terug van 18% in 2017 naar verwachting 13% in 2021. Hieruit valt af te leiden dat de Metropoolregio Eindhoven in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Wel wordt opgemerkt dat door het teruglopende solvabiliteitspercentage de Metropoolregio Eindhoven 'minder vet op de ribben' krijgt om onverwachte tegenvallers op te vangen.

Structurele exploitatieruimte is volgens de bovenstaande becijferingen niet aanwezig. Dit wil zeggen dat de Metropoolregio Eindhoven niet of nauwelijks in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

Op basis van de bovenstaande financiële kengetallen kan worden geconcludeerd dat de financieringsstructuur van de Metropoolregio Eindhoven gezond is, maar dat de exploitatie weinig tot geen ruimte biedt om structurele tegenvallers op te vangen.

FINANCIERING

Inleiding

In de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden), Ruddo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) en de Wet Schatkistbankieren zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van de decentrale overheden.

De treasuryfunctie wordt daarbij door de wet als volgt gedefinieerd: "het sturen en beheersen van-, het verantwoordt over-, het toezicht houden op: de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële positie en de hieraan verbonden risico's". In de wet worden voorschriften, richtlijnen en normeringen genoemd. Voorbeelden hiervan zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Zowel bij de begroting als bij de jaarrekening dient de Metropoolregio Eindhoven een paragraaf Financiering op te nemen. In deze paragraaf wordt aangegeven op welke wijze in 2019 uitvoering gegeven wordt aan de treasuryfunctie.

Kasgeldlimiet

Volgens de Wet Fido is de Metropoolregio Eindhoven verplicht te rapporteren over de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet, uitgedrukt in een percentage (8,2%) van het totaal van de uitgaven, bepaalt het bedrag wat Metropoolregio Eindhoven maximaal kort mag lenen. Op basis van de begroting 2019 zou de kasgeldlimiet € 1,1 miljoen bedragen, echter omdat er geen behoefte is om gelden aan te trekken, wordt hier geen risico gelopen.

Renterisico

Ook geeft de Wet Fido aan dat er inzicht moet worden gegeven in het renterisico voor de komende 4 jaren. Het renterisico ontstaat bij het aflopen van leningen. Eventueel nieuw af te sluiten leningen kunnen gepaard gaan met hogere rentekosten.

De Metropoolregio Eindhoven heeft een annuïteitenlening lopen bij de BNG voor de financiering nieuwbouw Regionaal Historisch Centrum. De looptijd van de lening is afgestemd op de looptijd van het activum. De lening bedroeg oorspronkelijk € 7.079.000 en heeft een looptijd van 40 jaar. Het huidige rentepercentage bedraagt 2,35%. De hoogte van de lening ultimo 2019 bedraagt ruim € 5 miljoen.

De renterisiconorm bedraagt 20% van het totaal van de uitgaven. Voor de Metropoolregio Eindhoven is dit ruim € 2,7 miljoen op basis van de begroting 2019. Het renterisico op de vaste schuld is de komende 4 jaar nihil.

Treasurybeheer

De administratieve organisatie en de uitvoering vinden plaats binnen de kaders van de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden), Ruddo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) en de wet Schatkistbankieren.

Het beleid is gericht op een verantwoord beheer van de middelen, waarbij risico's zoveel mogelijk worden uitgesloten en de kosten zo laag mogelijk worden gehouden.

De invoering van schatkistbankieren bepaalt de uitvoering van de treasury activiteiten. Tijdelijk overtollige liquide middelen worden verplicht aangehouden bij het Ministerie van Financiën. Over deze middelen wordt geen rente vergoed.

Binnen de wet schatkistbankieren kunnen onder bepaalde voorwaarden middelen worden uitgeleend aan andere decentrale overheden (het zogenaamde onderling lenen). Van deze mogelijkheid maakt de Metropoolregio Eindhoven geen gebruik.

Voorziening Gulbergen

De beschikbare middelen in de Voorziening Gulbergen worden beheerd binnen de kaders van het Treasurystatuut, de wetten Fido en Ruddo. De middelen vallen buiten de wet Schatkistbankieren.

BEDRIJFSVOERING

Algemeen

Goed bestuur

De Metropoolregio Eindhoven heeft een governance toets uitgevoerd op basis van de Code goed openbaar bestuur. Deze code is ontwikkeld door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en geeft richtlijnen voor besturen van alle organisaties in het hart van de overheid. Het gaat om codes voor de volgende aspecten: Openheid en integriteit, participatie, behoorlijke contacten met burgers, doelgerichtheid en doelmatigheid, legitimiteit, lerend en zelfreinigend vermogen en verantwoording. Deze toets heeft geen aanleiding gegeven tot aanpassingen.

Metropoolregio Eindhoven

De organisatie Metropoolregio Eindhoven is een organisatie met een grote flexibiliteit met betrekking tot de bedrijfsvoering. De huisvesting en bedrijfsvoering van de organisatie zijn na de transformatie in overeenstemming gebracht met de taken en de schaal.

Het verder optimaliseren en doorontwikkelen van de processen en werkzaamheden op het gebied van personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting staan centraal binnen de bedrijfsvoeringsorganisatie en worden waar mogelijk geïntegreerd binnen het door de Metropoolregio Eindhoven gebruikte systeem Afas.

De uitvoerende taken op het gebied van de interne bedrijfsvoering zijn in beginsel belegd bij het RHCe.

Conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Notitie Overhead zijn de kosten van overhead verantwoord op een apart programma.

Regionaal Historisch Centrum Eindhoven

Het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE) heeft als doelstelling het kennis- en ontmoetingscentrum te zijn voor de regio op het gebied van cultuurhistorie en modern archiefbeheer.

Een drietal zaken staat daarbij centraal:

- Inspectie (het toezichthouderschap op de archiefvorming bij en binnen de aangesloten gemeenten).
- Beheer (opslag en ontsluiting van overgedragen bestanden).
- Publieksdiensten (het ter beschikking stellen van de beheerde informatie aan de aangesloten gemeenten, derde partijen en het brede publiek zowel fysiek als virtueel).

De omgeving waarbinnen en ten behoeve waarvan het RHCE zijn taken uitvoert wordt met name gekenmerkt door een steeds verder voortschrijdende automatisering, informatisering en digitalisering. Daarop telkens weer een passend antwoord te kunnen formuleren stelt hoge eisen aan de organisatie in al zijn facetten.

Voorziening Gulbergen

Het Algemeen Bestuur van de Metropoolregio Eindhoven heeft het beheer en de beschikkingsmacht over de gelden in het kader van de verkoop van de aandelen van NV Razob overgedragen aan het Dagelijks Bestuur. Daartoe is de “Adviescommissie Gulbergen” ingesteld. Deze commissie adviseert het Dagelijks Bestuur over de onttrekking aan de beschikbare middelen en de wijze van beheren van deze gelden.

In het rapport “Organisatie van het beheer van de Voorziening Razob” is de organisatie van het beheer vastgelegd. Voor de ambtelijke ondersteuning van de Adviescommissie is een beleidsmatig en een financieel adviseur voorziening Gulbergen aangewezen.

VERBONDEN PARTIJEN

Brainport Development NV

Brainport Development NV is een vennootschap met Triple Helix-aandeelhouders, waarbij het overheidsaandeel 50 procent is.

Brainport Development is gericht op het structureel verankeren van de Brainport Next Generation-strategie.

Gelet op de regionale opgave van Brainport Development wordt de financiering verkregen via een inwonerbijdrage en treedt de Metropoolregio Eindhoven op als enige subsidiënt en vervult zij de rol als regionale betaalautoriteit

De vier gemeenten (Eindhoven, Helmond, Best en Veldhoven) die ook in het aandelenkapitaal van Brainport Development NV deelnemen, worden op grond van de gemeenschappelijke regeling een extra bijdrage gevraagd op basis van hun specifiek belang.

Er zijn voor de Metropoolregio Eindhoven een aantal instrumenten voor de beïnvloeding van en de sturing op Brainport Development:

- Aan de voorkant, als het gaat om het programma en de aard van de activiteiten. Dit gebeurt in de Werkplaats Economische Strategie door de afgesproken consultatie over het jaarplan. Daarnaast is de Metropoolregio Eindhoven vertegenwoordigd in het bestuur van de Stichting Brainport en heeft een formele rol als aandeelhouder.
- Bij de financiering, waarbij het gaat om de omvang van de uit te voeren activiteiten in relatie tot het budget. Op 29 juni 2016 heeft het Algemeen Bestuur van de Metropoolregio Eindhoven ingestemd met een nieuwe financiering voor de periode 2017-2020.

De directie van Brainport Development is vertegenwoordigd in de Werkplaats Economische Strategie. Hierin vindt de afstemming over de jaarplannen en activiteiten plaats.

Breedband Regio Eindhoven B.V.

Op initiatief van het Regionaal Breedband Consortium Zuidoost-Brabant (RBC), bestaande uit circa 20 maatschappelijke organisaties en enkele bedrijven, is een breedbandring (glasvezelinfrastructuur) in Eindhoven, met uitlopers naar Geldrop-Mierlo, Veldhoven en Helmond gerealiseerd, waarop ook eigen vestigingen zijn aangesloten. Hiertoe zijn opgericht de Stichting Glasrijk en de exploitatiemaatschappij Breedband Regio Eindhoven BV.

De Metropoolregio Eindhoven, een van de "Founding Fathers", heeft een zetel in het Algemeen Bestuur van de Stichting Glasrijk en is aandeelhouder in de Breedband Regio Eindhoven BV tot maximaal 136.000 gewone aandelen van nominaal € 1,-.

GRONDBELEID

Voorziening Gulbergen

Om het Landgoed Gulbergen te kunnen realiseren, moeten de betreffende gronden in (blote) eigendom komen van de Metropoolregio Eindhoven. Contractueel worden de gronden in erfpacht gegeven aan Attero.

De betreffende gronden worden beschouwd als investeringen met een maatschappelijk nut.

Momenteel rest nog een aan te kopen perceel waarvan de onderhandelingen nog niet zijn afgerond.

OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

			METROPOOLREGIO EINDHOVEN			RHCe	TOTAAL
GEMEENTE	AANTAL INWONERS		Regionale opgaven	Brainport Development	Stimulerings- fonds	RHCe	GEM. BIJDRAGE 2019
	T.b.v. Regionale opgaven, Stimuleringsfonds en RHCe per 1-12-2017*	T.b.v. Brainport Development			€ 3,554		
Asten	16.725	16.523	63.748	42.072	59.441	63.168	228.430
Bergeyk	18.370	18.212	70.018	46.373	65.287	73.254	254.932
Best	29.497	28.715	112.430	73.117	104.832	105.524	395.903
Bladel	20.170	19.875	76.879	50.607	71.684	78.665	277.835
Cranendonk	20.406	20.540	77.779	52.301	72.523	83.505	286.107
Deurne	32.144	31.769	122.519	80.893	114.240	123.379	441.031
Eersel	18.740	18.190	71.429	46.317	66.602	72.633	256.980
Eindhoven	229.417	223.250	874.436	568.459	815.348	936.467	3.194.710
Geldrop-Mierlo	39.284	38.888	149.733	99.020	139.615	146.587	534.956
Gemert-Bakel	30.355	29.503	115.700	75.123	107.882	0	298.705
Heeze-Leende	15.893	15.480	60.577	39.417	56.484	64.067	220.544
Helmond	90.732	89.726	345.830	228.468	322.462	386.060	1.282.820
Laarbeek	22.163	21.907	84.476	55.782	78.767	89.891	308.915
Nuenen c.a.	22.947	22.635	87.464	57.635	81.554	83.120	309.773
Oirschot	18.596	18.079	70.880	46.034	66.090	87.360	270.364
Reusel-De Mierden	13.000	12.780	49.550	32.542	46.202	50.819	179.113
Someren	19.133	18.698	72.927	47.611	67.999	74.170	262.706
Son en Breugel	16.749	16.341	63.840	41.609	59.526	56.128	221.103
Valkenswaard	30.645	30.238	116.805	76.995	108.912	113.240	415.952
Veldhoven	44.910	44.175	171.177	112.482	159.610	151.324	594.594
Waalre	17.065	16.866	65.044	42.946	60.649	62.009	230.648
Totaal	766.941	752.390	2.923.240	1.915.802	2.725.708	2.901.369	10.466.119

* Inwoneraantallen op basis van cijfers CBS per 1-12-2017

MEERJARENRAMING PROGRAMMA'S
EN BALANS
OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN
LASTEN
OVERZICHT OORSPRONG BEGROTE BATEN

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

**METROPOOL
REGIO
EINDHOVEN**

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting 2019					Begroting 2020					Begroting 2021			Begroting 2022		
	Personele kosten	Programma kosten	Totaal lasten	Baten	Saldo	Personele kosten	Programma kosten	Totaal lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Metropoolregio Eindhoven																
- Economie	550	7.066	7.616	7.220	-396	550	7.066	7.616	7.220	-396	7.616	7.220	-396	7.568	7.220	-348
- Fysieke leefomgeving	674	234	908	127	-781	674	359	1.033	127	-906	908	127	-781	803	127	-676
- Bestuurlijke samenwerking	527	198	724	2.923	2.199	527	198	724	2.923	2.199	724	2.923	2.199	724	2.923	2.199
Oud SRE																
- Voorziening Gulbergen	0	165	165	165	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RHCe	1.397	708	2.105	3.012	908	1.397	708	2.105	3.012	908	2.105	3.012	908	2.105	3.012	908
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead																
- Metropoolregio Eindhoven	479	613	1.091	0	-1.091	479	613	1.091	0	-1.091	1.091	0	-1.091	1.091	0	-1.091
- RHCe	359	649	1.007	11	-996	359	649	1.007	11	-996	1.007	11	-996	1.007	11	-996
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	17	17		-17	0	17	17	0	-17	17	0	-17	17	0	-17
Geraamd saldo van baten en lasten	3.984	9.649	13.633	13.459	-175	3.984	9.609	13.593	13.294	-300	13.468	13.294	-175	13.316	13.294	-23
Mutaties reserves																
Bestemmingsreserve Fysiek Domein	0	0	0	175	175	0	0	0	300	300	0	175	175	0	23	23
Geraamd resultaat	3.984	9.649	13.633	13.633	0	3.984	9.609	13.593	13.593	0	13.468	13.468	0	13.316	13.316	0
Bijdrage per inwoner Metropoolregio Eindhoven																
- Regionale opgaven					3.812					3.812			3.812			3.812
- Brainport Development					2.546					2.546			2.546			2.546
- Stimuleringsfonds					3.554					3.554			3.554			3.554
- RHCe					3.939					3.939			3.939			3.939
					10,039					10,039			10,039			10,039

Meerjarenraming balans Metropoolregio Eindhoven 2019-2022

Activa	1-1-2019	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 5.944.939	€ 5.761.272	€ 5.571.338	€ 5.377.640	€ 5.163.873
Financiële vaste activa	€ 2.794.582	€ 2.794.582	€ 2.794.582	€ 2.794.582	€ 2.794.582
Vlottende activa	€ 14.124.465	€ 11.770.806	€ 11.197.174	€ 10.747.864	€ 10.465.931
Totaal activa	€ 22.863.986	€ 20.326.660	€ 19.563.094	€ 18.920.086	€ 18.424.386
Passiva	1-1-2019	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 3.124.664	€ 2.950.064	€ 2.650.464	€ 2.475.864	€ 2.453.116
Voorzieningen	€ 13.414.436	€ 11.236.338	€ 10.961.338	€ 10.686.338	€ 10.411.338
Langlopende schulden	€ 5.240.195	€ 5.055.567	€ 4.866.601	€ 4.673.193	€ 4.475.241
Vlottende passiva	€ 1.084.692	€ 1.084.692	€ 1.084.692	€ 1.084.692	€ 1.084.692
Totaal passiva	€ 22.863.986	€ 20.326.660	€ 19.563.094	€ 18.920.086	€ 18.424.386

Specificatie incidentele baten en lasten Metropoolregio Eindhoven 2019-2022

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Metropoolregio Eindhoven				
- Werkkapitaal werkplaats Bedrijventerreinen en detailhandel	47.500	47.500	47.500	0
- Werkkapitaal werkplaats Strategie Ruimte	37.500	37.500	37.500	0
- Werkkapitaal werkplaats Mobiliteit en Innovatie	57.500	57.500	57.500	0
- Werkkapitaal werkplaats Wonen	32.100	157.100	32.100	0
<i>Dekking werkkapitaal werkplaatsen uit reserve Fysiek Domein</i>	-174.600	-299.600	-174.600	0
- Programmamanagement Investeringsfondsen	138.203	138.203	138.203	138.203
<i>Dekking kosten programmamanagement Investeringsfondsen uit voorziening Stimuleringsfonds</i>	-138.203	-138.203	-138.203	-138.203
Oud SRE				
- Kosten Gulbergen	165.000	165.000	0	0
<i>Dekking kosten Gulbergen uit voorziening Gulbergen</i>	-165.000	-165.000	0	0
	0	0	0	0

Oorsprong begrote baten Metropoolregio Eindhoven

Programma	Deelprogramma	Baten Begroting 2019		
		Begroot	Bedrag	Oorsprong
Economie	Werkplaats Economische Strategie	4.267.879	1.915.802	Inwonerbijdrage Brainport Development
	Stimuleringsfonds	2.952.451	2.352.077	Bijdragen Brainport Development gemeenten Eindhoven, Helmond, Veldhoven en Best
			2.725.708	Inwonerbijdrage Stimuleringsfonds
			226.743	Voorziening Stimuleringsfonds
		7.220.330	7.220.330	
Fysieke leefomgeving	Werkplaats Mobiliteit en innovatie	126.800	106.800	Bijdrage gemeenten GGA werkbudget
			20.000	Bijdrage Provincie in loonkosten GGA coordinator
		126.800	126.800	Bijdrage gemeenten GGA werkbudget
Bestuurlijke samenwerking	Regionaal Platform	2.923.240	2.923.240	Inwonerbijdrage Regionale opgaven
Oud SRE	Voorziening Gulbergen	165.000	165.000	Voorziening Gulbergen
RHCe	Opslag en beheer	1.776.707	1.678.269	Inwonerbijdrage RHCe
			98.438	Verhuur archiefruimte diverse partijen
	Toezicht	579.700	568.133	Inwonerbijdrage RHCe
			11.566	Inspectiecontracten diverse partijen
	Openbaarheid	655.966	654.966	Inwonerbijdrage RHCe
			1.000	Opbrengsten studiezaal (foto's, kopieën)
		3.012.373	3.012.373	
Overhead		11.000	11.000	Verhuur werkplek externe partij
Totaal programma's		13.458.743	13.458.743	
Onttrekking reserves				
- Economie	Werkplaats Bedrijventerreinen en detailhandel	47.500	47.500	Reserve fysiek domein ter dekking van werkbudget 2019
- Fysieke leefomgeving	Werkplaats Strategie ruimte	37.500	37.500	Reserve fysiek domein ter dekking van werkbudget 2019
- Fysieke leefomgeving	Werkplaats Mobiliteit en innovatie	57.500	57.500	Reserve fysiek domein ter dekking van werkbudget 2019
- Fysieke leefomgeving	Werkplaats Wonen	32.100	32.100	Reserve fysiek domein ter dekking van werkbudget 2019
		174.600	174.600	
Totaal		13.633.343	13.633.343	

STAAT VAN VASTE ACTIVA
STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

METROPOOLREGIO EINDHOVEN

Staat van materiële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings/ desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	€ 459.340	€ -	€ -	€ 459.340
Bedrijfsgebouwen	€ 5.178.238	€ -	€ 173.827	€ 5.004.411
Machines, apparaten en installaties	€ 92.650	€ 50.000	€ 39.943	€ 102.707
Overige materiële vaste activa	€ 214.711	€ -	€ 19.897	€ 194.814
Totaal generaal	€ 5.944.939	€ 50.000	€ 233.667	€ 5.761.272

Staat van reserves

Reserves	Boekwaarde 31-12-2018	Resultaatbestemming lopend boekjaar		Resultaatbestemming vorig boekjaar		Boekwaarde 31-12-2019
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
Algemene reserve						
Algemene reserve MRE	930.620	0	0	0	0	930.620
Algemene reserve RHCE	175.355	0	0	0	0	175.355
Totaal algemene reserves	1.105.975	0	0	0	0	1.105.975
Bestemmingsreserves						
Fysiek domein	671.548	0	174.600	0	0	496.948
Rente egalisatie	0	0	0	0	0	0
Personele kosten MRE	189.473	0	0	0	0	189.473
Personele kosten RHCE	180.805	0	0	0	0	180.805
Deelneming Brainport development	698.367	0	0	0	0	698.367
Bedrijfsvoering	97.043	0	0	0	0	97.043
Nationale Actieagenda Brainport	0	0	0	0	0	0
Energietransitie	0	0	0	0	0	0
Digitalisering archieven RHCE	181.453	0	0	0	0	181.453
Totaal bestemmingsreserves	2.018.689	0	174.600	0	0	1.844.089
TOTAAL VAN DE RESERVES	3.124.664	0	174.600	0	0	2.950.064

* In de staat van reserves is de bestemming van het jaarresultaat 2017 niet meegenomen.

Staat van voorzieningen

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Ter egalisering van kosten:</i>					
Voorziening reorganisatie SRE	1.897.232	0	0	0	1.897.232
Voorziening groot onderhoud gebouwen	169.250	50.000	0	75.000	144.250
<i>Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:</i>					
Stimuleringsfonds	8.530.324	2.725.708	0	2.952.451	8.303.581
Voorziening SIR/SAR	770.084	300.000	0	300.000	770.084
Overnamesom RAZOB	121.191	0	0	0	121.191
Voorziening Gulbergen	1.926.355	0	0	1.926.355	0
TOTAAL VAN DE VOORZIENINGEN	13.414.436	3.075.708	0	5.253.806	11.236.338

* De hoogte van de voorziening reorganisatie SRE wordt jaarlijks bepaald. Het gepresenteerde saldo betreft de stand per 31-12-2017, er is nog geen rekening gehouden met de herberekening 2018 e.v.