

Gemeente Oude IJsselstreek

Ontvangen: 16/04/2015



15ink06730

R E G I O  
**ACHTERHOEK**

Terborgseweg 21  
7001 GM Doetinchem

Postbus 97  
7000 AB Doetinchem

(0314) 32 12 00  
info@regio-achterhoek.nl  
www.regio-achterhoek.nl  
@achterhoek2020

Aan de colleges van de aan de  
Regio Achterhoek deelnemende gemeenten

Doetinchem : 15 april 2015  
Bijlage(n) : 1  
Informatie bij : E. van Zuuk  
Portefeuillehouder : A. Spekschoor  
Ons kenmerk : 2015u00068/EZ/IvdH  
Onderwerp : Jaarstukken 2014

Geacht college,

Hierbij ontvangt u de jaarstukken 2014 van de Regio Achterhoek. De Regio Achterhoek had in 2014 als taak de coördinatie en het bewaken van de samenhang van de Achterhoek Agenda 2020 en het opstellen van de Uitvoeringsagenda 2020. Tevens had de Regio een uitvoerende rol bij Regiomarketing, Lobby en Grensoverschrijdende samenwerking en een faciliterende rol bij de portefeuillehoudersoverleggen. Voor de stortplaatsen verzorgde de Regio in 2014 de jaarlijkse nazorgtaak. De termijngebonden taken bestonden in 2014 uit het uitvoering geven aan het BWS (besluit woninggebonden subsidies).

Deel I van de programmarekening bevat de jaarrekening 2014. Deel II bevat de verantwoording per programma. Deel III bevat de verplichte paragrafen en deel IV betreft een uiteenzetting van de financiële positie.

Volgens de vastgestelde planning dienen de jaarstukken in het algemeen bestuur van 15 juli 2015 te worden vastgesteld. De gemeenten worden verzocht om de kanttekeningen van de raad ten aanzien van de jaarstukken 2014 vóór **26 juni 2015** schriftelijk kenbaar te maken.

Hoogachtend,

namens het dagelijks bestuur  
van de Regio Achterhoek

drs. R.C.P. Swieringa,  
secretaris/directeur



ECHT SAMEN WERKEN.



**ACHTERHOEK.**

Aalten  
Berkelland  
Bronckhorst  
Doetinchem

Montferland  
Oost Gelre  
Oude IJsselstreek  
Winterswijk

# Jaarstukken 2014

R E G I O  
**ACHTERHOEK**



## Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b>	4
<b>Deel I Jaarrekening</b>	
Balans (inclusief toelichting)	9
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	17
Gebeurtenissen na balansdatum	17
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	19
Publicatie WNT	23
Verzamelstaat afrekening gemeenten	25
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
<b>Jaarverslag</b>	
<b>Deel II Programmaverantwoording</b>	31
1. Bestuur	32
2. Strategische Agenda	36
3. Nazorg stortplaatsen (beheersmatige taak)	42
4. Termijnggebonden taken (afbouwtaaken)	44
5. Overige uitgaven en inkomsten	46
<b>Deel III Paragrafen</b>	49
1. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	50
2. Paragraaf Financiering	52
3. Paragraaf Bedrijfsvoering	54
4. Paragraaf Verbonden partijen	55
5. Paragraaf Rechtmatigheid	56
<b>Deel IV Uiteenzetting financiële positie</b>	59
1. Algemene financiële beschouwing programmarekening	60
2. Formatieplan (inclusief toelichting)	62
3. SISA bijlage	63
4. Verzamelstaat bijdrage per gemeente	65

## Inleiding

Wij bieden u de programmaverantwoording 2014 aan van de Regio Achterhoek met de resultaten van onze programma's: de Strategische Agenda, de stortplaatsen en de termijngebonden taken.

Deel I van de programmarekening bevat de jaarrekening, deel II bevat de programmaverantwoording, deel III bevat de verplichte paragrafen en deel IV de uiteenzetting van de financiële positie.

De Regio heeft in 2011 samen met het bedrijfsleven en maatschappelijke instellingen de Achterhoek Agenda 2020 opgesteld. Met het ondertekenen van de Uitvoeringsagenda 2020 op 2 juli 2014 is meer focus aangebracht en zijn gezamenlijke projecten benoemd. Er is een nieuwe werkwijze gekozen met een verbrede stuurgroep zonder werkplaatsen. Deze aangepaste werkwijze heeft vanaf 2015 consequenties voor de taken en opdracht aan de Regio Achterhoek.

Regio Achterhoek had in 2014 als taak de coördinatie en het bewaken van de samenhang van de Achterhoek Agenda 2020 en het opstellen van de Uitvoeringsagenda 2020. Tevens had de Regio een uitvoerende rol bij Regiomarketing, Lobby en Grensoverschrijdende samenwerking en een faciliterende rol bij de portefeuillehoudersoverleggen. Voor de stortplaatsen verzorgde de Regio in 2014 de jaarlijkse nazorgtaak. De termijngebonden taken bestonden in 2014 uit de uitvoering van het BWS (besluit woninggebonden subsidies).

Wij nodigen u uit om hierover meer te lezen in de programma's en de paragrafen van deze programmaverantwoording.

### Jaarresultaat

Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 38.000 (€ 0,13 per inwoner). Het resultaat is als volgt te specificeren:

Bestuur	14.000	voordeel
Strategische Agenda	10.000	nadeel
Financiën (incl renteresultaat)	34.000	voordeel
Positief resultaat	<b>38.000</b>	voordeel

Het voordeel is vooral ontstaan door incidentele dekking van formatiekosten met subsidie-inkomsten (€ 12.000), een overschot op loonkosten door vacatureruimte (€ 22.000) en een rentevoordeel (€ 2.000). Een tekort op te realiseren detacheringopbrengsten kon worden gecompenseerd met diverse overschotten op apparaatskosten (o.a. contributies en kantoorkosten). Voor een nadere toelichting op voor- en nadelige saldi verwijzen wij graag naar de programma's.

### Bestemming resultaat 2014

Voorgesteld wordt het jaarresultaat ad € 38.000 uit te keren aan de gemeenten. Hierbij doen wij tegelijkertijd een beroep op de gemeenten om bij te dragen aan het uitwerken van de strategische focus, zoals afgesproken tijdens het tweedaagse werkbezoek in Groningen. Nadere informatie hierover is terug te vinden in het AB voorstel van 11 maart 2015. Een uitgewerkt voorstel hierover zal uiterlijk worden geadviseerd in de AB vergadering van 15 juli.

### Controleverklaring

Deloitte Accountants heeft voor 2014 een controleverklaring opgesteld ten aanzien van de financiële administratie en het beheer. De controle omvat de cijfers opgenomen in de jaarrekening 2014 en de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen gelet op het controleprotocol 2014. De controleverklaring voor de jaarrekening 2014 is in het boekwerk opgenomen.

### **Behandelprocedure**

Conform de vastgestelde planning wordt de jaarrekening in het algemeen bestuur van 15 juli 2015 vastgesteld. De behandelprocedure ziet er als volgt uit:

- 9 maart      Het concept is behandeld en geaccordeerd in het dagelijks bestuur. Na ontvangst van de controleverklaring worden de documenten uiterlijk 15 april aan de deelnemende gemeenten gezonden.
  
- mei/juni     Tot 26 juni 2015 hebben de gemeenten de gelegenheid om hun standpunten kenbaar te maken bij de Regio.
  
- 17 juni      Behandeling controlerapport in het dagelijks bestuur.
  
- 15 juli      Vaststelling van de programmarekening in de vergadering van het algemeen bestuur.

Doetinchem, 15 april 2015

Dagelijks bestuur Regio Achterhoek

# Deel I

## Jaarrekening

---

**Balans (inclusief toelichting)**

**Balans per 31 december 2014**

(bedragen x € 1.000,--) <b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2014</b>		<b>Ultimo 2013</b>	
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële activa</i>				
<i>Materiële vaste activa</i>		58		67
- Investerings met een economisch nut	58		67	
<i>Financiële vaste activa</i>		5.579		5.957
- Leningen aan:				
- Personeelshypotheke	5.579		5.957	
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>5.637</b>		<b>6.024</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		4.619		87
- Rekening-courantverhouding met Rijk	4.461		-	
- Overige vorderingen	158		87	
<i>Liquide middelen</i>		256		11.690
- Kassaldi	-		-	
- Bank- en giroaldi	256		11.690	
<i>Overlopende activa</i>		14.733		13.919
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>19.608</b>		<b>25.696</b>
<b>Totaal-generaal</b>		<b>25.245</b>		<b>31.720</b>



**Balans per 31 december 2014**

(bedragen x € 1.000,--) PASSIVA	Ultimo 2014		Ultimo 2013	
<b>Vaste passiva</b>				
<i>Eigen vermogen</i>		997		1.046
- Algemene reserve	403		393	
- Bestemming reserves (overige bestemmingsreserves)	556		595	
- Gerealiseerd resultaat nog te bestemmen	38		58	
<i>Voorzieningen</i>		5.680		12.314
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.680		12.314	
<i>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</i>		538		1.121
- Verplichtingen BWS	238		521	
- Lening bank	300		600	
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>7.215</b>		<b>14.481</b>
<b>Vlottende passiva</b>				
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		98		227
- Kasgeldleningen				
- Bank- en girosaldi				
- Overige schulden	98		227	
<i>Overlopende passiva</i>		17.932		17.012
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>18.030</b>		<b>17.239</b>
<b>Totaal-generaal</b>		<b>25.245</b>		<b>31.720</b>

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Grondslagen activa

De jaarrekening is opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs. De activa met relatief geringe betekenis (aanschafwaarde < € 1.000) worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Afschrijving van de activa (op lineaire en annuïteiten basis) vindt plaats vanaf het moment dat het object voor gebruik beschikbaar is en met inachtneming van de verwachte gebruiks- en nuttigheidsduur. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Het rentepercentage voor de investeringen van 2014 bedraagt 1,5%.

Bij de doorberekeningen van de kapitaallasten over de vermeerderingen gedurende het boekjaar is uitgegaan van het hele jaar.

Van de meest voorkomende c.q. belangrijkste activa is in onderstaand overzicht de gehanteerde afschrijvingstermijnen aangegeven.

- Meubilair	12 jaar
- Archiefstellingen	10 jaar
- ICT basisvoorzieningen	4 jaar
- Softwarepakketten	5 jaar

De waardering van de overige activa en passiva geschiedt in het algemeen tegen nominale waarden. Wanneer hiervan wordt afgeweken, is dit in de toelichting bij de desbetreffende post vermeld.

### Grondslagen resultaat

De inkomsten en uitgaven zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben, met uitzondering van het vakantiegeld, welke op kasbasis is geadministreerd.

### Verordening financieel beheer

In artikel 212 Gemeentewet worden de uitgangspunten voor het financiële beleid, de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vastgesteld. In artikel 213 Gemeentewet wordt de controle uitgewerkt. De volgende verordeningen zijn van toepassing:

- financiële verordening ex artikel 212 GW: verordening op de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de Regio Achterhoek (*AB 18 december 2006*)
- controleverordening ex artikel 213 GW: verordening op de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie (*AB 28 juni 2004*) en
- verordening periodiek onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid ex artikel 213a GW: verordening op het periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het financiële beheer (*AB 28 juni 2004*).

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

<b>Materiële vaste activa</b>	<b>€ 58.000</b>
Investeringen (zie staat van geactiveerde kapitaaluitgaven)	
Boekwaarde per 1 januari 2014	€ 67.000
Bij: Investeringen 2014	
Af : Afschrijvingen over 2014	-9.000
Af : Onttrekking aan algemene reserve	
Af: Desinvesteringen 2014	
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>€ 58.000</u>

#### Nadere specificatie investeringen:

In 2014 zijn geen investeringen gedaan.

#### Verzekerde waarden

Onder de materiële vaste activa zijn de investeringen verantwoord voor huisvesting en inventaris.

Verzekerde waarde per balansdatum: € 104.700,--

<b>Financiële vaste activa</b>	<b>€ 5.579.000</b>
--------------------------------	--------------------

#### **Verstrekte hypotheken ambtenaren**

Boekwaarde per 1 januari 2014	€ 5.957.000
Af : Aflossingen 2014	-378.000
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>€ 5.579.000</u>

Met ingang van 1 januari 2009 is de gewijzigde wet Fido in werking getreden en komt er op die datum van rechtswege een einde aan de Hypotheekregeling van de Regio Achterhoek.

De lopende hypotheken blijven gelden. Nieuwe hypotheekaanvragen zijn sinds 1 januari 2009 niet meer gehonoreerd. In 2014 hebben 6 personen in totaal € 325.000 extra afgelost.

#### VLOTTENDE ACTIVA

<b>Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>€ 4.619.000</b>
---	--------------------

<u>Rekening-courantverhouding met het Rijk</u>		<i>Stand per</i>	<i>Mutaties</i>	<i>Stand per</i>
		<i>01-01-2014</i>	<i>2014</i>	<i>31-12-2014</i>
BZK Schatkistbankieren		0	4.461.000 €	4.461.000
<u>Overige vorderingen</u>	Debiteuren		€	158.000

Specificatie van deze vorderingen naar ouderdom is als volgt: 2014 158.000

Van de debiteuren is medio februari 2015 een bedrag van € 18.000 nog te ontvangen.

<b>Liquide middelen</b>	<b>€ 256.000</b>
-------------------------	------------------

<u>Bank- en giroaldi</u>	<i>Stand per</i>	<i>Mutaties</i>	<i>Stand per</i>
	<i>01-01-2014</i>	<i>2014</i>	<i>31-12-2014</i>
Geldmarktselectdeposito	6.028.000	-6.028.000	0
Bank Nederlandse Gemeenten	5.302.000	-5.052.000 €	250.000
ING	352.000	-352.000	0
ABN-AMRO	8.000	-2.000	6.000
	<u>11.690.000</u>	<u>-11.434.000 €</u>	<u>256.000</u>

**Overlopende activa** **€ 14.733.000**

Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	€ 5.740.000
Overige nog te ontvangen inkomsten	€ 31.000
Vooruitbetaalde kosten	€ 8.962.000
	€ 14.733.000

Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

	<i>01-01-2014</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Ontvangen</i>	<i>31-12-2014</i>
Regiocontract/MIP				
- te ontvangen Provincie	8.746.000	949.000	4.292.000	5.403.000
- te ontvangen gemeenten	254.000	387.000	304.000	337.000
	9.000.000	1.336.000	4.596.000	5.740.000

specificatie overige nog te ontvangen inkomsten:

subsidie project "hoe courant is jouw pand"	15.000
subsidie kleine windmolens	2.000
subsidie BZK samenwerkingscultuur	3.000
subsidie externe veiligheid	11.000
	31.000

specificatie vooruitbetaalde kosten:

Regiocontract / betaalde voorschotten	8.798.000
overige vooruitbetaalde kosten	164.000
	8.962.000

**VASTE PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

**Reserves / Bestemmingsreserves** **€ 997.000**

Algemene reserve

Saldo per 1 januari 2014	€ 393.000
Bij: Toevoeging rente 2014	8.000
Bij: Overige toevoegingen 2014	2.000
Af: Onttrekkingen 2014	0
Saldo per 31 december 2014	€ 403.000

Tot de algemene reserve worden gerekend alle reserves, waar geen bestemming is gegeven (vrij besteedbaar).

De algemene reserve dient vooral voor het opvangen van tegenvallers in het jaarresultaat.

Op 31 december 2014 bedraagt het saldo € 403.105.

Specificaties algemene reserve

Toevoegingen: vrijval bws rentesultaat 2014	2.000
---	-------

	<i>projecten- reserve</i>	<i>bws rente- resultaat</i>	
<u>Bestemmingsreserve</u>			
Saldo per 1 januari 2014	334.000	261.000	595.000
Bij: Overige toevoegingen 2014	12.000		12.000
Af: Onttrekkingen 2014	-15.000	-36.000	-51.000
Saldo per 31 december 2014	331.000	225.000	€ 556.000

In voorgaande jaren zijn gelden gestort in een bestemmingsreserve projecten voor de financiering van projecten uit het jaarplan.

De bestemmingsreserve BWS-renteresultaat is ontstaan uit rentevoordelen over toegekende BWS-budetten.

De voordelen zijn ontstaan door tijdsverschil tussen ontvangst van subsidies van het Rijk en betaling van subsidie aan belanghebbenden. In 2009 heeft het Rijk de subsidieverplichting aan de Regio afgekocht.

De komende jaren wordt nog rente betaald aan belanghebbenden.

Resultaat na bestemming

Exploitatieresultaat 2014 € 38.000

Het exploitatieresultaat 2013 ad. € 58.000 is gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten.

**VOORZIENINGEN** € **5.680.000**

Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten in verband risico's en verplichtingen, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden min of meer onzeker zijn. De voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's.

	<i>Risico wachtgelden</i>	<i>Onderhoud huisvesting</i>	<i>Nazorg stortplaatsen</i>	
Saldo per 1 januari 2014	507.000	93.000	11.714.000	€ 12.314.000
Bij: Toevoeging rente 2014			192.000	192.000
Bij: Overige toevoegingen 2014		1.000		1.000
Af: Onttrekkingen 2014	-61.000	-4.000	-6.762.000	-6.827.000
Saldo per 31 december 2014	<u>446.000</u>	<u>90.000</u>	<u>5.144.000</u>	€ <u>5.680.000</u>

Het overgrote deel van de staat Voorzieningen en Reserves bestaat uit reserveringen ten behoeve van de van de Nazorg van stortplaatsen.

In verband met de beoogde overdracht van stortplaats de Langenberg per 1-1-2016 aan de Provincie Gelderland is in september 2014 reeds € 6.000.000 aan nazorggelden aan de Provincie betaald. Deze gelden zijn gestort in het Provinciaal Nazorgfonds en geven een rendement van 4,6 %.

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

**Vaste schulden een looptijd langer dan één jaar** € **538.000**

Verplichtingen BWS:

- budgetten koop- en huurwoningen en eenmalige budgetten € 238.000  
€ 238.000

Deze verplichtingen zijn toegekende aanvragen van woningbouwcorporaties en derden. Na oplevering van de toegekende bouwplannen worden de voorlopige beschikkingen tegen de dan geldende criteria omgezet in definitieve beschikkingen.

Lening bank € 300.000

Verstrekte lening 3.000.000  
af: aflossingen t/m 2013 2.400.000  
af: aflossing 2014 300.000  
Boekwaarde per 31 december 2014 300.000

Op 16 juni 2005 is een geldlening aangetrokken tegen een rente van 2,97%.

In 2014 bedroeg de rentevergoeding € 26.730,--.

Deze geldlening heeft een looptijd van 10 jaar. Jaarlijks wordt 10% van het geleende bedrag afgelost.

Op 15 juni 2015 vervalt de laatste aflossingstermijn ad. € 300.000,--.

Daarmee zal de lening medio 2015 in zijn geheel zijn afgelost.

**VLOTTENDE PASSIVA**

**Overige schulden** € **98.000**

kortlopende schulden € 98.000

Deze schulden zijn medio februari 2015 volledig afgewikkeld.

**Overlopende passiva****€ 17.932.000**

Door derden beklemde middelen	€	15.932.000
Vooruitontvangen bedragen	€	1.273.000
Nog te betalen bedragen	€	727.000
	€	<u>17.932.000</u>

Specificatie door derden beklemde middelen

	<i>Stand</i>			<i>Stand</i>
	<i>01-01-2014</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Vrijval</i>	<i>31-12-2014</i>
Regiocontract / afgegeven beschikkingen	14.156.000	1.337.000		15.493.000
ISV	179.000		30.000	149.000
CVV OV-deel	510.000		220.000	290.000
	<u>14.845.000</u>	<u>1.337.000</u>	<u>250.000</u>	<u>15.932.000</u>

specificatie vooruitontvangen bedragen:

bijdrage programma bevolkingsdaling	173.000
subsidie betaal-en beheerautoriteit 2012/2013	31.000
belastingdienst omzetbelasting voorgaande jaren	975.000
subsidie kansenverkenning	8.000
subsidie kleine windmolens	23.000
bijdrage gemeenten en ondernemers stuurgroep i.o.	54.000
overig	9.000
	<u>1.273.000</u>

specificatie nog te betalen kosten:

nog te besteden mip-gelden 2008-2011	188.000
afwikkeling cpa en ambulancedienst	243.000
bedrijven in crisistijd	20.000
rente lening BNG	5.000
vergoedingen externe veiligheid 2014	131.000
uitgaven inhuur derden	35.000
uitgaven traineeproject	20.000
accountantskosten	15.000
belastingdienst loonheffing dec 2014	42.000
project biogas	13.000
overig	15.000
	<u>727.000</u>

## Niet uit balans blijvende verplichtingen

### Automatisering

De Regio Achterhoek heeft geen eigen netwerk/systeembeheerders in dienst. Om de continuïteit en ondersteuning op het terrein van de automatisering te waarborgen is er voor het ICT-beheer een overeenkomst gesloten met de gemeente Doetinchem. De overeenkomst is aangegaan voor een jaar en wordt telkens stilzwijgend met een jaar verlengd met een opzegtermijn van drie maanden.

### Personeelsinformatiesysteem

Met het oog op kosten reductie en continuïteit is voor de salarisadministratie samenwerking gezocht met de gemeente Doetinchem. De overeenkomst is aangegaan voor een jaar en wordt telkens stilzwijgend met een jaar verlengd met een opzegtermijn van zes maanden.

### Huurovereenkomsten

Ten behoeve van de huisvesting van personeel met derden huurovereenkomsten gesloten.

plaats	huurtermijn	einddatum	huur per jaar	Locatie/straat
Doetinchem	5 jaren	31-07-2017	€ 46.500	Terborgseweg 21
Groenlo	5 jaren	01-10-2015	€ 20.000	De Wheme

### Onderhoudscontracten huisvesting

Voor diverse werkzaamheden zijn meerjarige overeenkomsten afgesloten:

ten behoeve van	contractstermijn	einddatum	kosten per jaar
Kopieerapparatuur	1 jaar	31-12-2014	€ 9.000
Mobiele telefonie	1 jaar	Opzegtermijn 3 maanden	€ 500

### Contracten Personeelszaken

ten behoeve van	contractstermijn	einddatum	kosten per jaar
Terwerkstelling arbeidskrachten		opzegtermijn 1 jaar	Afhankelijk van aantal detacheringen
Abonnement RAP (CarUwo)	1 maand	opzegtermijn 1 maand	€ 3.250
IZA-bedrijfszorgpakket	1 jaar	opzegtermijn 2 maanden	
Bedrijfsarts	1 jaar	opzegtermijn 3 maanden	Afhankelijk van inzet uren
Dienstverlening uitvoering bovenwettelijke uitkeringen	onbepaalde tijd	opzegtermijn 3 maanden	Afhankelijk van aantal uitkeringsgerechtigden

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Moram

Naar aanleiding van een brand bij Moram 's-Heerenberg is in maart 2008 een tweede claim (betrekking hebbend op de bevelvoering tijdens de brand) neergelegd bij de Regio Achterhoek. Het dagelijks bestuur heeft besloten (24-03-2004) dat dit aspect buiten de opschaling van de brandweertaak blijft en voor rekening van de Regio Achterhoek is. Na een jarenlange onzekerheid over de financiële uitkomsten is in 2013 een maximale claim toegewezen die binnen de verzekeringspolis past. De definitieve afhandeling van de procedure dient nog wel plaats te vinden.

### Overdracht stortplaatsen

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 29 mei 2013 besloten de nazorg van 3 regionale stortplaatsen, de Langenberg te Zelhem, 't Bellegoor te Eibergen en 't Wal(d) te Winterswijk versneld over te dragen aan de Provinciale nazorgorganisatie.

Invindt ambtelijk overleg plaats met medewerkers van de Provincie Gelderland om procedureafspraken te maken die leiden tot de overdracht van de nazorg van de betreffende gesloten stortplaatsen. Gestreefd wordt naar een overdracht van de stortplaatsen op 1-1-2016.

## Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma	(a)		(b)		(c)		(d)		(e)		(f)		(g)		(h)		(i)	
	Werkelijke Lasten	Werkelijke Baten	Werkelijke Lasten	Werkelijke Baten	Werkelijke Saldo	Begrote Lasten	Begrote Baten	Begrote Saldo	Begrote Lasten	Begrote Baten	Begrote Saldo	Verschil Lasten	Verschil Baten	Verschil Lasten	Verschil Baten	Verschil Saldo	Verschil Saldo	
	(a-b)	(a-b)	(d-e)	(d-e)	(d-e)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)	(g-h)
Bestuur	170.000	112.000	58.000	164.000	75.000	239.000	164.000	75.000	239.000	164.000	75.000	-69.000	-52.000	-69.000	-52.000	-17.000	-17.000	
Strategische agenda	1.649.000	318.000	1.331.000	472.000	1.347.000	1.819.000	472.000	1.347.000	1.819.000	472.000	1.347.000	-170.000	-154.000	-170.000	-154.000	-16.000	-16.000	
Stortplaatsen	630.000	630.000	0	653.000	0	653.000	653.000	0	653.000	653.000	0	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	0	0	
Termijngebonden taken	251.000	237.000	14.000	215.000	31.000	246.000	215.000	31.000	246.000	215.000	31.000	5.000	22.000	5.000	22.000	-17.000	-17.000	
Financiën	15.000	5.000	10.000	5.000	10.000	15.000	5.000	10.000	15.000	5.000	10.000	0	0	0	0	0	0	
- resultaat kostenplaatsen	641.000	673.000	-32.000	699.000	0	699.000	699.000	0	699.000	699.000	0	-58.000	-26.000	-58.000	-26.000	-32.000	-32.000	
- renteresultaat	243.000	233.000	10.000	772.000	6.000	778.000	772.000	6.000	778.000	772.000	6.000	-535.000	-539.000	-535.000	-539.000	4.000	4.000	
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>3.599.000</b>	<b>2.208.000</b>	<b>1.391.000</b>	<b>2.980.000</b>	<b>1.469.000</b>	<b>4.449.000</b>	<b>2.980.000</b>	<b>1.469.000</b>	<b>4.449.000</b>	<b>2.980.000</b>	<b>1.469.000</b>	<b>-850.000</b>	<b>-772.000</b>	<b>-850.000</b>	<b>-772.000</b>	<b>-78.000</b>	<b>-78.000</b>	
Bijdrage deelnemende gemeenten			<b>1.400.000</b>		<b>1.400.000</b>			<b>1.400.000</b>			<b>1.400.000</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>9.000</b>		<b>-69.000</b>			<b>-69.000</b>			<b>-69.000</b>					<b>78.000</b>	<b>78.000</b>	
<b>Toevoegingen / onttrekkingen reserves</b>																		
Bestuur			2.000		5.000			5.000			5.000					-3.000	-3.000	
Strategische agenda			1.000		27.000			27.000			27.000					-26.000	-26.000	
Stortplaatsen			0		0			0			0					0	0	
Termijngebonden taken			14.000		31.000			31.000			31.000					-17.000	-17.000	
Financiën			0		0			0			0					0	0	
- resultaat kostenplaatsen			0		0			0			0					0	0	
- renteresultaat			12.000		6.000			6.000			6.000					6.000	6.000	
<b>Subtotaal mutatie reserves</b>			<b>29.000</b>		<b>69.000</b>			<b>69.000</b>			<b>69.000</b>					<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>	
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>38.000</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>					<b>38.000</b>	<b>38.000</b>	



## **TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING**

### **Algemeen**

Op de programma's van de strategische agenda komt de doorberekening van uren programma's en operaties aan de orde. De toerekening van de werkelijke uren 2014 vanuit de kostenplaats programma's en operaties geeft ten opzichte van de begrote uren verschuivingen te zien tussen de verschillende onderdelen in het programma strategische agenda. Voor een toelichting op de afwijking in de loonkosten wordt verwezen naar de toelichting op het formatieplan (bijlage 2).

### **Toelichting per programma**

#### **Bestuur**

De onttrekking aan de reserves is € 2.000. Het betreft een onttrekking aan de projectenreserve, die in werkelijkheid lager is dan begroot door het realiseren van externe inkomsten.

Het voordelige verschil in de bijdrage gemeenten (€ 14.000) is met name veroorzaakt door overschotten op contributies en abonnementen (€ 9.000) en representatiekosten (€ 2.000).

Op 6 november 2014 heeft de Regio van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een beschikking van € 10.000 ontvangen voor het organiseren van een traject om de samenwerkingscultuur tussen de acht colleges van burgemeesters en wethouders in de Achterhoek te versterken. Hiervan is in 2014 een bedrag van € 3.000 uitgegeven.

#### **Strategische agenda**

De onttrekking aan de projectenreserve is € 13.000 in plaats van de geraamde onttrekking van € 39.000; een voordelig verschil van € 26.000. De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat een aantal projecten minder heeft gekost dan geraamd. De toevoeging aan de projectenreserve ad € 12.000 betreft een bijdrage van de gemeenten Zutphen en Lochem voor deelname aan het portefeuillehoudersoverleg Vrijetijdseconomie. Het overschot op de projectenreserve wordt ingezet voor de dekking van het jaarplan 2012-2015 (AB 29 februari 2012) en voor nader te bepalen projecten op het gebied van Vrijetijdseconomie.

Het nadelige verschil in de bijdrage gemeenten (€ 10.000) is met name veroorzaakt door een tekort (€ 7.000) op projecten door lagere cofinanciering en een tekort (€ 25.000) op de te realiseren detachingsinkomsten verminderd met een overschot (€ 10.000) op loonkosten door vacatureruimte en een overschot (€ 12.000) door toerekening van loonkosten naar gesubsidieerde projecten.

#### **Overige beheersmatige kerntaken (stortplaatsen)**

In 2014 wordt voor de nazorg van de regionale stortplaatsen € 624.000 onttrokken aan de voorziening nazorg stortplaatsen.

#### **Termijngebonden taken**

Er is € 16.000 onttrokken aan de BWS reserve ten opzichte van een begroot bedrag van € 31.000. De loonkosten voor de BWS medewerker zijn lager als gevolg van gerealiseerde inkomsten detachering door de BWS medewerker. Tevens is een vrijval BWS subsidie van € 2.000 toegevoegd aan de algemene reserve welke niet was begroot.

In 2014 wordt voor het laatste jaar de subsidie Externe Veiligheid van de Provincie Gelderland via de jaarrekening van de Regio verantwoord. De taak is per 1 april 2013 overgedragen aan de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

## Financiën

De mutatie in de diverse Regioreserves bedraagt voor dit programma € 12.000 (onttrekking), dit is als volgt te specificeren:

	<i>raming</i>	<i>werkelijk</i>
- onttrekking renteresultaat BWS aan reserve BWS rente resultaat	19.000	20.000
- toevoeging rente algemene reserve	- 13.000	- 8.000
<b>Per saldo onttrekking reserves programma financiën</b>	<b>6.000</b>	<b>12.000</b>

Het voordelige verschil in de bijdrage gemeenten (€ 34.000) wordt veroorzaakt door een rente-voordeel (€ 2.000) en een voordelig saldo op de kostenplaatsen bedrijfsvoering (€ 32.000).

Het gerealiseerde renteresultaat bedraagt € 2.000 (voordelig). Als gevolg van het Schatkistbankieren is er aanzienlijk minder rente gerealiseerd dan geraamd. Als gevolg hiervan is de toerekening aan de reserves en voorzieningen naar beneden bijgesteld. Per saldo is sprake van een positief renteresultaat door afrondingsverschillen.

Het voordelige saldo op de kostenplaatsen bedrijfsvoering (€ 32.000) wordt met name veroorzaakt door een overschot op loonkosten (€ 11.000), een overschot op kantoorkosten (€ 13.000) en een overschot op inhuur derden (€ 8.000). Voor een toelichting op de afwijking in de loonkosten wordt verwezen naar de toelichting op het formatieplan (bijlage 2). Het overschot op de kantoorkosten wordt veroorzaakt door een voordeliger contract voor kopieerapparatuur.

# Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2014

Naam	Functie	Duur bestuurs- periode	Duur dienstver-band	Omvang dienstver- band	Beloning	Belastbare kosten- vergoedingen	Voorzeningen betaalbaar op termijn
R.C.P. Swieringa	Secretaris directeur	-	1-1/31-12	1 fte	€ 71.752	€ 1.001	€ 15.916
A. Vondervoort	Lid algemeen bestuur, lid dagelijks bestuur	1-1/11-2	-	-	onbezoldigd	-	-
N.E. Joosten	Voorzitter algemeen bestuur, voorzitter dagelijks bestuur (vanaf 9-7 voorzitter)	12-2/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
P. Drent	Lid algemeen bestuur	9-7/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
M.J. van Beem	Lid algemeen bestuur, lid dagelijks bestuur (tot 9-7 voorzitter)	1-1/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
T.M.M. Kok	Lid algemeen bestuur	1-1/8-7	-	-	onbezoldigd	-	-
E. Luiten	Lid algemeen bestuur	9-7/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
L. Scharenborg	Lid algemeen bestuur	1-1/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
J.I.M. Steffens	Lid algemeen bestuur, lid dagelijks bestuur	1-1/8-7	-	-	onbezoldigd	-	-
A. Spekschoor	Lid algemeen bestuur, lid dagelijks bestuur	9-7/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
I. Scheppink-Schuitema	Lid algemeen bestuur	1-1/8-7	-	-	onbezoldigd	-	-
T. Loeff-Hageman	Lid algemeen bestuur	9-7/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
M. van Kallen-Morren	Lid algemeen bestuur	1-1/8-4	-	-	onbezoldigd	-	-
M. Bronsvort	Lid algemeen bestuur	9-4/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
J.G. van Balveren	Lid algemeen bestuur	1-1/8-7	-	-	onbezoldigd	-	-
J. Finkenflügel	Lid algemeen bestuur	9-7/31-12	-	-	onbezoldigd	-	-
R. Gommers	Lid algemeen bestuur	1-1/9-7	-	-	onbezoldigd	-	-

## Verzamelstaat afrekening gemeenten

## Verzamelstaat afrekening gemeenten

Programma	(a) Lasten	(b) Baten	(c) Saldo (b-a)	(d) Mutatie reserve	(e) Overschot bijdrage (c+d)	(f) Ontvangen voorschot inwoner- bijdrage begroot	(g) Bijdrage overschot	(h) Afrekening inwoner- bijdrage (f-g)
<i>Bestuursdienst</i>								
Bestuur	170.000	182.000	12.000	2.000	14.000	70.000	14.000	56.000
Strategische agenda	1.649.000	1.638.000	-11.000	1.000	-10.000	1.320.000	-10.000	1.330.000
Stortplaatsen	630.000	630.000	0	0	0	0	0	0
Termijngelobden taken	251.000	237.000	-14.000	14.000	0	0	0	0
Financiën	15.000	15.000	0	0	0	10.000	0	10.000
- resultaat kostenplaatsen	641.000	673.000	32.000	0	32.000	0	32.000	-32.000
- renteresultaat	243.000	233.000	-10.000	12.000	2.000	0	2.000	-2.000
<b>Totaal</b>	<b>3.599.000</b>	<b>3.608.000</b>	<b>9.000</b>	<b>29.000</b>	<b>38.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>38.000</b>	<b>1.362.000</b>

(- = tekort) (+ = onttrekking) (+ = overschot)

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de programmabladen van de programmaverantwoording.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Achterhoek

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2014 van gemeenschappelijke regeling Regio Achterhoek te Doetinchem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de het overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SISA-bijlage.

### **Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Achterhoek is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol Regio Achterhoek 2014 en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 13 november 2014. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Regio Achterhoek een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

#### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 15 april 2015

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.D.H. Killeen RA MGA

## **Deel II**

### **Programmaverantwoording**



# Bestuur

## Programma 1

### Wat wilden we bereiken?

#### Strategische doelstelling

Wij behartigen in nauwe samenwerking met de bij ons aangesloten Achterhoekse gemeenten hun regionale belangen en vervullen tevens de rol van coördinator, facilitator en procesbegeleider bij het oplossen van bovenlokale vraagstukken.

We doen dit door een verbindende schakel te zijn tussen verschillende overleggen en partijen op gemeentelijk, regionaal, provinciaal, landelijk en Europees niveau en door de Achterhoek zoveel mogelijk één gezicht naar buiten te geven. Door ook het bedrijfsleven, de maatschappelijke organisaties en de inwoners van de Achterhoek te betrekken, zorgen we voor een breed draagvlak. Zodoende zijn we de spin in het web van de Achterhoekse (bestuurlijke) samenwerking. Uitgangspunt daarbij is de Achterhoek Agenda 2020, een programma om de Achterhoek duurzaam vitaal te houden. Wij streven, met het oog op het versterken van de democratische legitimatie van intergemeentelijke samenwerking, naar een grote betrokkenheid van onze opdrachtgevers, de acht gemeenteraden.

#### Bestuurlijke ontwikkelingen

##### *Verkiezingen*

Na de verkiezingen op 19 maart 2014 is op 9 juli het algemeen bestuur voor het eerst in de nieuwe samenstelling bijeengekomen. Alle portefeuillehoudersoverleggen zijn vertegenwoordigd in het AB. De heer Joosten is gekozen als voorzitter van Regio Achterhoek. Naast de heer Joosten zijn de heren Van Beem en Spekschoor aangewezen als lid van het dagelijks bestuur. Het DB heeft de heer Van Beem aangewezen als vicevoorzitter. In het DB heeft de heer Joosten de portefeuille lobby, de heer Van Beem de portefeuille grensoverschrijdende samenwerking en de heer Spekschoor de portefeuille middelen en stortplaatsen.

Het AB heeft de heren Scharenborg en Drenth afgevaardigd naar de stuurgroep Achterhoek 2020. De gemeente Montferland verzorgt de afvaardiging naar de provinciale Regiocommissie in de persoon van mevrouw Loeff-Hageman.

Ook heeft het AB de nieuwe afvaardiging naar de Euregioraad, het dagelijks bestuur van de Euregio en de Euregiocommissies, vastgesteld.

##### *Montferland*

De gemeente Montferland heeft in het kader van de kerntakendiscussie gesproken over deelname aan de Gemeenschappelijke Regeling Achterhoek. De gemeenteraad van Montferland heeft eind 2014 aangegeven uit de samenwerking te willen stappen. Dit voornemen heeft het college op 10 december toegelicht aan het algemeen bestuur. De gemeente Montferland brengt nu in beeld wat de consequenties zijn voordat een definitief besluit wordt genomen.

### Wat zijn onze kaders?

Beleidskaders	Datum	Orgaan
Subsidieverordening	22 oktober 2008	algemeen bestuur
Organisatieverordening	22 oktober 2008	algemeen bestuur
Samenwerkingsregeling Regio Achterhoek	28 oktober 2011	algemeen bestuur
Achterhoek Agenda 2020	30 november 2011	3 O samenwerking
Strategische Agenda Regio Achterhoek	2011	algemeen bestuur
Regiocontract 2012-2015	25 april 2012	algemeen bestuur
Uitvoeringsagenda Achterhoek2020	2 juli 2014	3 O samenwerking

## Toelichting beleidskaders

### *Samenwerkingsregeling Regio Achterhoek*

Eind 2014 is een aanpassing gemaakt in samenwerkingsregeling (22ste wijziging) in verband met de aansprakelijkheid bij het aangaan van leningen. Deze aanpassing moet nog worden goedgekeurd door de raden.

### *Strategische Agenda Regio Achterhoek*

De Strategische Agenda omvat de taken voor Regio Achterhoek. Met het ondertekenen van de uitvoeringsagenda 2020 op 2 juli 2014, is meer focus aangebracht en zijn gezamenlijke projecten benoemd. De aangepaste werkwijze heeft consequenties voor de taken en opdracht aan de Regio Achterhoek. Dit is in 2014 verder uitgewerkt en in januari 2015 door het algemeen bestuur vastgesteld. Hoofdtak van de Regio Achterhoek is vanaf 2015 belangenbehartiging en benutten van externe betrekkingen.

## Wat hebben we er voor gedaan?

### Werkzaamheden

- |   |
|---|
| 1. Betrekken raadsleden bij regionale samenwerking  |
| 2. Verstevigen samenwerking Achterhoek 2020         |
| 3. Doorontwikkeling intergemeentelijke samenwerking |

#### *Ad 1. Betrekken raadsleden bij regionale samenwerking*

In januari en februari heeft de onafhankelijk voorzitter van de stuurgroep Achterhoek 2020, mevrouw Liesbeth Spies, alle gemeenteraden bezocht. Dit om de Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 toe te lichten, opdat de gemeenten deze op 2 juli konden ondertekenen.

Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart is op 15 april een brede informatiebijeenkomst voor de nieuwe raadsleden gehouden. Zij kregen informatie over Regio Achterhoek, Achterhoek 2020, de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA), de Achterhoekse Groene Energie Maatschappij (AGEM) en de drie decentralisaties in de zorg. De bijeenkomst was zeer goed bezocht (ca 200 bezoekers) en kreeg een ruime voldoende.

Vanuit de raden komen evenwel berichten dat zij zich nog op te veel afstand vinden staan bij regionale projecten en ontwikkelingen. Er is minder behoefte aan informatie en meer aan heldere kaderstelling en besluitvorming. Regio Achterhoek heeft met de griffiers gesproken over het op een andere manier betrekken van de raden. Dit heeft echter nog niet tot een nieuwe, eenduidige wijze van betrekken van de raden geleid. Afspraak is om in 2015 bij een aantal regionale dossiers de raden op verschillende manieren en in verschillende fases van de beleidsvorming te betrekken, om zo te achterhalen welke wijze door de raden het meest gewaardeerd wordt.

#### *Ad 2. Verstevigen samenwerking Achterhoek 2020*

De samenwerking met Achterhoek 2020 is verstevigd. Twee leden van het algemeen bestuur hebben nu zitting in de stuurgroep Achterhoek 2020. Daarnaast is er periodiek overleg tussen de voorzitter van Regio Achterhoek en de voorzitter van de stuurgroep Achterhoek 2020. Er is een betere scheiding aangebracht tussen de werkzaamheden die Regio Achterhoek uitvoert voor Achterhoek 2020 en de overige werkzaamheden, zodat helder is wie waarvoor verantwoordelijk is. Regio Achterhoek ondersteunt de stuurgroep Achterhoek 2020 door het leveren van een secretaris met beperkte ondersteuning (waaronder communicatieve ondersteuning).

#### *Ad 3. Doorontwikkeling intergemeentelijke samenwerking*

Het nieuwe bestuur van Regio Achterhoek heeft de rol en taak van de Regio opnieuw beschreven en op 28 januari 2015 vastgesteld. Hoofdtak van de Regio is de belangenbehartiging voor de gemeenten bij derden en het benutten van externe betrekkingen. De nieuwe opdracht is echter een tussenstation; afgesproken is om in 2015 te komen tot een inhoudelijk scherpe samenwerkingsagenda: aanscherping en operationalisering (in resultaten, projecten en activiteiten voor deze raadsperiode) van de inhoudelijke onderwerpen waar de gemeenten zich in de regionale samenwerking op richten.

Daarnaast is er in 2014 intensief gewerkt aan de samenwerkingsrelaties van de Achterhoekse colleges onderling en die met het bestuur van Regio Twente.

De acht Achterhoekse colleges hebben elkaar op 11 februari, 27 mei, 14 oktober en 13 november ontmoet. Doel hiervan was enerzijds om regionale onderwerpen te bespreken en anderzijds om elkaar beter te leren kennen. Op 11 februari en 27 mei stond de Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 centraal. Op 2 juli heeft stuurgroep Achterhoek2020-lid Ted Kok de Uitvoeringsagenda namens de acht gemeenten ondertekend. Op 27 mei is het startschot gegeven voor een nieuwe opdracht aan Regio Achterhoek en een gezamenlijk "cultuurtraject". Op 14 oktober is de nieuwe opdracht aan Regio Achterhoek besproken en is een start gemaakt met een inhoudelijke samenwerkingsagenda. De bijeenkomst op 13 november stond in het teken van elkaar beter leren kennen en aanspreken: het 'buurtmaken'.

De samenwerking met Twente is (bestuurlijk) aangehaald. Op 20 januari en 1 december heeft bestuurlijk overleg plaatsgevonden. Onderwerpen waarop de samenwerking zich richt, zijn: innovatie, arbeidsmarkt, economische agenda voor de grensregio's, Euregio en INTERREG V (zoals project UNLOCK en tweetalig basisonderwijs) en afstemming op het gebied van energie en duurzaamheid.

#### *Overige werkzaamheden*

##### Regiocontract

De uitvoering van het Regiocontract ligt op schema. De provincie heeft de verantwoording over 2012-2013 goedgekeurd. Op 27 juni heeft gedeputeerde van Dijk een geslaagd werkbezoek gebracht aan de Achterhoek in het kader van het Regiocontract. Vanuit de Regio wordt volop lobby gevoerd richting provincie om ook voor de periode na 2015 een Regiocontract te kunnen afsluiten.

### **Wat heeft het gekost?**

<b>Programma 1: Bestuur</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
010.1 Samenwerking gemeenten	17.000	17.000	17.000	21.000
010.2 Bestuursapparaat	190.000	222.000	222.000	149.000
<b>Lasten</b>	<b>207.000</b>	<b>239.000</b>	<b>239.000</b>	<b>170.000</b>
010.1 Samenwerking gemeenten	0	0	0	3.000
010.2 Bestuursapparaat	131.000	164.000	164.000	109.000
<b>Baten derden (exclusief gemeenten)</b>	<b>131.000</b>	<b>164.000</b>	<b>164.000</b>	<b>112.000</b>
010.1 Samenwerking gemeenten	17.000	17.000	17.000	16.000
010.2 Bestuursapparaat	59.000	53.000	53.000	40.000
<b>Bijdrage gemeenten</b>	<b>76.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>56.000</b>
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-	-5.000	- 5.000	- 2.000
Onttrekkingen reserves	-	5.000	5.000	2.000
Toevoegingen reserves	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Programma 1: Inwonerbijdrage</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
10.1 Bestuursorganen	0,06	0,06	0,06	0,06
10.2 Bestuursapparaat	0,19	0,18	0,18	0,13
<b>Totaal inwonerbijdrage</b>	<b>0,25</b>	<b>0,24</b>	<b>0,24</b>	<b>0,19</b>

**Toelichting**

De onttrekking aan de reserves is € 2.000. Het betreft een onttrekking aan de projectenreserve, die in werkelijkheid lager is dan begroot door het realiseren van externe inkomsten.

Het voordelige verschil in de bijdrage gemeenten (€ 14.000) is met name veroorzaakt door overschotten op contributies en abonnementen (€ 9.000) en representatiekosten (€ 2.000).

Op 6 november 2014 heeft de Regio van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een beschikking van € 10.000 ontvangen voor het organiseren van een traject om de samenwerkingscultuur tussen de acht colleges van burgemeesters en wethouders in de Achterhoek te versterken. Hiervan is in 2014 een bedrag van € 3.000 uitgegeven.

# Strategische Agenda

## Programma 2

### Wat wilden we bereiken?

#### Strategische doelstelling

##### *Onze missie*

Wij zetten ons in voor een duurzaam vitale, aantrekkelijke en gezonde regio. Dit doen we door samen met andere partners (bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties) de Achterhoek Agenda 2020 uit te voeren: een innovatief, ambitieus en duurzaam toekomstplan voor de Achterhoek. Zo'n plan is nodig omdat er onomkeerbare, veelomvattende en complexe ontwikkelingen op de Achterhoek afkomen: demografische ontwikkelingen zoals krimp en vergrijzing, economisch zwaar weer en milieuproblematiek. Alleen door krachten te bundelen en slimme verbindingen te leggen, kunnen wij de Achterhoek vitaal houden. De typisch Achterhoekse kwaliteiten: innovatiedrang, vakmanschap en naoberschap zien wij als de instrumenten hiervoor. Zo werken wij aan een coöperatieve regio die nieuwe, onverwachte oplossingen ontwikkelt en toepast.

##### *Onze strategie*

Eind 2011 hebben ca 150 Achterhoekse partijen het Convenant Achterhoek 2020 getekend. Dit bekrachtigt hun samenwerking en inspanning voor het realiseren van de Agenda 2020. Wij zien dit als een resultaat van ons streven te "excelleren in verbinden" door het kloppend hart van de regio te zijn. Wij willen een logische, inspirerende werk- en ontmoetingsplek zijn voor iedereen die het regionale belang dient. We nodigen continu mensen of organisaties uit die wat willen betekenen voor de Achterhoek, om samen tot oplossingen te komen en samen nieuwe wegen in te slaan. Behalve gemeenten, de provincie en het Rijk, willen we ook bedrijven, corporaties, onderwijs- en zorginstellingen en belangengroeperingen met elkaar in contact brengen en betrekken bij regionale zaken.

#### Bestuurlijke ontwikkelingen

Na de ondertekening van de uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 in juli 2014 is een nieuwe stuurgroep gevormd. Deze bestaat uit zes leden (vanuit iedere O twee) en een onafhankelijk voorzitter. Als onafhankelijk voorzitter is de heer Foppe Atema aangesteld. Vanuit de overheid nemen de heren Scharenborg en Drenth deel aan de stuurgroep.

### Wat zijn onze kaders?

Beleidskaders	Datum	Orgaan
Achterhoek Agenda 2020	2011	algemeen bestuur
Werkdocument Samen Verder	2012	algemeen bestuur
Strategische Agenda Regio Achterhoek	2011	algemeen bestuur
Uitvoeringsagenda Achterhoek2020	2 juli 2014	3 O samenwerking

#### Toelichting beleidskaders

##### *Achterhoek Agenda 2020*

In de Agenda 2020 zijn vier thema's (werkplaatsen) benoemd: Innovatieve en duurzame economie, Vitale leefomgeving, Slim en snel verbinden en Kansrijk platteland. De gemeenteraden hebben in 2011 voor elke werkplaats de inhoudelijke kaders vastgesteld. De werkplaatsen zijn medio 2014 opgeheven (zie onder Uitvoeringsagenda Achterhoek2020).

### *Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020*

Onder aansturing van de stuurgroep Achterhoek 2020 heeft Regio Achterhoek in 2014 in samenwerking met de werkplaatsen en de provincie een Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 opgesteld met drie hoofdpogaven voor de Achterhoek: Werken, Wonen en Bereikbaarheid. Dit is een aanscherping van de Achterhoek Agenda 2020.

Naast een meer inhoudelijke focus is ook de manier van werken aangepast: een krachtige, niet vrijblijvende en dynamische samenwerking. De stuurgroep is verbreed naar zes leden en een onafhankelijk voorzitter. De heer Atema heeft het voorzitterschap in juli overgenomen van mevrouw Spies.

De werkwijze via werkplaatsen is verlaten; hiervoor in de plaats wordt op projectbasis gewerkt met 'coalitions of the willing'. Daarnaast vervullen kennismakelaars per hoofdpogave de rol van verbinder en aanjager.

## **Wat hebben we er voor gedaan?**

### **Werkzaamheden**

- |  |
|--|
| 1. Procesmanagement Agenda 2020                |
| 2. Investeringsagenda Achterhoek 2020          |
| 3. Grensoverschrijdende samenwerking (euregio) |
| 4. (Europese) projecten                        |
| 5. Regiomarketing                              |
| 6. Ondersteuning portefeuillehoudersoverleggen |

#### *Ad 1. Procesmanagement Agenda 2020*

De belangrijkste taak voor de Regio is het vanuit een procesrol doen realiseren van de Agenda 2020, zoals de gemeenteraden eind 2011 hebben besloten. De afgelopen periode was er veel aandacht voor het leggen van nieuwe verbindingen, oppakken van nieuwe (project)initiatieven of -mogelijkheden en uitdragen van concrete resultaten en effecten. Daarbij werd een voorstel uitgewerkt voor een nieuwe werkwijze met een nieuwe, verbrede stuurgroep Achterhoek2020.

De werkplaatsen zijn medio 2014 opgeheven en er zijn nieuwe hoofdpogaven benoemd: Werken, Wonen en Bereikbaarheid. De projecten die hieronder vallen, worden uitgevoerd door wisselend samengestelde groepen.

Om dit te realiseren heeft Regio Achterhoek veel tijd geïnvesteerd in het (opnieuw) leggen van nieuwe (maatwerk) verbindingen en het faciliteren van de projecten die volgens plan lopen en nieuwe initiatieven die een plaats op de Uitvoeringsagenda hebben gekregen. De komende tijd zal duidelijk worden hoe de ondersteuning van Regio Achterhoek aan Achterhoek2020 exact vorm gaat krijgen.

De Regio houdt het overzicht over de lopende projecten van de Agenda 2020, bewaakt samen met de stuurgroep Achterhoek2020 de voortgang hiervan en zorgt voor een goede terugkoppeling aan de achterban. Hiervoor organiseert de Regio halfjaarlijks een bijeenkomst. De bijeenkomst van 2 juli stond in het teken van de nieuwe Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 en is door ca 180 mensen bezocht. Er zijn nieuwe initiatieven en concrete resultaten voor het voetlicht gebracht. De Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 werd ondertekend door ondernemers, maatschappelijke organisaties, gemeenten en de provincie Gelderland. Het ministerie heeft de Achterhoek een 'Letter of support' overhandigd, waarin concrete ondersteuning door het ministerie wordt toegezegd.

#### *Ad 2. Investeringsagenda Achterhoek 2020*

De Investeringsagenda Achterhoek 2020 loopt parallel met de Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020. Ter voorbereiding op de investeringsagenda is verkend welke mogelijkheden de Europese structuurfondsen 2014-2020 voor de Achterhoek beiden. Het gaat met name om de programma's EFRO, INTERREG V, POP3/LEADER en ESF, alsook projectmatige budgetten vanuit Horizon2020, Erasmus+ en diverse calls. Vanuit deze verkenning is een werkdocument opgesteld, dat voornamelijk inzoomt op de majeure projecten uit de Uitvoeringsagenda Achterhoek2020 in relatie tot Europese fondsen.

Er is een Europabrochure uitgebracht van de Uitvoeringsagenda Achterhoek2020, die vanuit de sloop van Brussel naar de Achterhoek en haar ambities kijkt.

Begin 2014 heeft de Regio aan de provincie gevraagd de Achterhoek de 'LEADERstatus' te verlenen voor de periode 2015-2022. Dit zou een financiële pijler onder de Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020

betekenen door een economische impuls van 11 miljoen euro voor structuurversterkende maatregelen. In het verslagjaar is bekend geworden dat de provincie voornemens is de Achterhoek deze status te verlenen, onder de voorwaarde dat met de beschikbaar komende financiën doelen van de Uitvoeringsagenda Achterhoek2020 worden gerealiseerd. Regio Achterhoek heeft het proces voor de formele aanvraag gecoördineerd. Dit heeft geresulteerd in de Locale Ontwikkelings Strategie (LOS). Kenmerk van LEADER is dat de projecten bottom-up tot stand komen. Een kwartiermakersgroep, onder leiding van wethouder Gert-Jan te Gronde van Winterwijk en met de VKK als penvoerder, heeft relevante partijen betrokken door het voeren van rondetafelgesprekken. De opbrengst hiervan is geanalyseerd en als input gebruikt voor de LOS, die voor 1 mei 2015 moet worden ingediend bij de provincie. Een landelijke selectiecommissie beoordeelt de ingediende LOS'en en de verwachting is dat per 1 oktober 2015 aan de Achterhoek formeel de LEADER-status wordt verleend.

Aandachtspunt voor de gemeenten en ook de andere O's is de beschikbaarheid van cofinanciering in de periode tot 2022.

#### *Ad 3. Grensoverschrijdende samenwerking*

Na de gemeenteraadsverkiezingen zijn nieuwe leden benoemd voor de Euregioraad en zijn via de functionele portefeuillehoudersoverleggen leden en plaatsvervangende leden aangewezen voor de drie Euregiocommissies.

De Achterhoek werkt binnen de Euregio strategisch samen met Kreis Borken en Regio Twente. Er komt een nieuw Actieprogramma Achterhoek-Borken. De in 2012 uitgebracht Kansentlas voor grensoverschrijdende samenwerking Achterhoek-Borken zal de input vormen, met het thema Arbeidsmarkt als hoge prioriteit, naast Duitse taal. Er is een projectleider Actieprogramma Achterhoek-Borken aangesteld tot 1 juli 2015, die beschikbaar wordt gesteld door de gemeente Doetinchem. Regio Achterhoek heeft grensoverschrijdende onderwerpen gecoördineerd en geagendeerd in de commissie grens, waarin de Achterhoekse vertegenwoordigers van de Euregioraad, de Euregiocommissies en de Euregio Rhein-Waal zitting hebben.

#### *Ad 4 (Europese) projecten*

Er is een aantal INTERREG V-projecten in voorbereiding, zoals koepelprojecten, waaraan MKB-bedrijven kunnen deelnemen via het ACT. Het ROC Graafschap College en het ROC Twente doen samen mee in het INTERREG V-project 'Lerende Euregio'. De gemeenten doen mee in het INTERREG V-project Unlock, gericht op grensoverschrijdende dienstverlening voor burgers en bedrijven. Voorts heeft de Regio in 2014 de volgende projecten uitgevoerd:

##### Ervaar je baan

*Ervaarjebaar is gestart in januari 2014. Het project maakt het mogelijk dat jongeren werkervaring opdoen in de Achterhoek en is daarmee tevens een formule om jongeren economisch te binden aan de regio. In 2014 zijn 40 jongeren geplaatst bij 25 Achterhoekse werkgevers (bedrijven, organisatie en gemeenten). Hiervan heeft 50% na de contractperiode van zes maanden een baan gevonden, bij de werkgever zelf of bij een andere werkgever.*

##### Dag van de Duitse taal

*De eerste dag van de Duitse taal op 10 april was een groot succes. Ruim 500 leerlingen van 14-15 jaar, afkomstig van beide zijden van de Nederlands-Duitse grens, gingen een dag aan de slag met elkaar en elkaars taal. Behersing van de Duitse taal biedt jongeren meer kansen op zowel de Nederlandse als de Duitse arbeidsmarkt.*

##### Duitse taal jong leren

*Het INTERREG IV- project Duitse Taal Jongleren met de basisscholen Oeding en Kotten, is in 2014 gestart en vormt de opstap naar een INTERREG V-project, waaraan deelname van meerdere basisscholen uit de Achterhoek, Twente en Kreis Borken voorzien is.*

##### Achterhoek2020jong

*Onder de vlag Achterhoek2020Jong werden bestaande jongereninitiatieven met elkaar in contact gebracht. Dit heeft geleid tot vijf deelprojecten:*

- *Talenttuin: Op 28 november waren 51 organisaties en 300 jongeren aanwezig bij de Talenttuin. Diverse jongeren hebben hierdoor een stage en/of baan gevonden.*
- *Guerilla-actie: In 2014 zijn de voorbereidingen gestart. De actie wordt gekoppeld aan een innovatiefestival in maart 2015.*
- *Jong Wonen: In 2014 is onderzoek gedaan naar de woningbehoefte bij jongeren ondermeer bij een jongerenavond en tijdens de Talenttuin.*
- *Innovatiehubs: In 2014 is de optie voor nieuwe innovatiehubs in Achterhoek onderzocht. Resultaat: mogelijke innovatiehubs voor zorg en open source. Voorstellen worden nader uitgewerkt in 2015.*

- *Community: In 2014 waren er ruim 50 leden en 500 maandelijkse bezoekers, er zijn artikelen en interviews geplaatst op de site achterhoek2020jong.nl, de site kreeg een betere vormgeving.*

#### Kernenfoto's

*Het project Kernenfoto's heeft vele aspecten van wonen en woonomgeving van de 21 hoofdkernen in de Achterhoek op integrale wijze in beeld gebracht. De Regio heeft hier aan bijgedragen door het leveren van capaciteit en kennis. Eind 2014 zijn in een tweetal regionale bijeenkomsten de resultaten gepresenteerd. Begin 2015 is het Adviesrapport opgesteld. De belangrijkste uitkomsten worden vertaald naar een Woonagenda 2015-2025. Ook de leegstand van maatschappelijk, zakelijk en agrarisch vastgoed wordt in dit project betrokken en krijgt een vervolg.*

#### Transitieatlas Onderwijs

*In de transitieatlas Onderwijs staan de uitgangspunten die schoolbesturen, gemeenten en inwoners in 2014 gezamenlijk hebben gekozen voor de toekomst van het basisonderwijs in de Achterhoek. Interactieve sessies in zeven gemeenten droegen bij aan bewustwording van de opgaven waar de Achterhoek voor staat. De uitkomsten van de dialoog zijn verwerkt in scenario's, bedoeld om het aanbod van primair onderwijs te optimaliseren. De transitieatlas is 15 december tijdens een regionale conferentie aangeboden aan staatssecretaris Dekker en toegezonden aan alle stakeholders (waaronder de gemeenten). De procesbegeleider gaat in 2015 samen met de stakeholders vervolgstappen zetten.*

#### Ad 5 Regiomarketing

Om de economische kracht van de Achterhoek een impuls te geven, heeft een initiatiefgroep van overheid, onderwijs en ondernemers het voortouw genomen voor economische profilering van de Achterhoek als Smart Industry Regio. Smart Industry is een combinatie van technologie en internettoepassingen door maximaal gebruik te maken van de nieuwste ontwikkelingen op het gebied van digitale informatieoverdracht én door buiten de eigen productieketen en sector gezamenlijk aan nieuwe producten en verdienmodellen te werken.

Begin 2014 was er een bijeenkomst met ondernemers van de Achterhoekse (maak)industrie over de presentatie van een creatief concept voor economische profilering van de Achterhoek. In het voorjaar werd een regiegroep gevormd die een dynamisch actieprogramma Smart Industry Achterhoek heeft opgesteld. In december vond er een bijeenkomst plaats met als doel koplopers enthousiasmeren en hen verleiden actief te worden om meer invulling te gaan geven aan de verschillende ontwikkelingen die nodig zijn om Smart Industry leidend te laten zijn in de ontwikkeling van het economisch profiel van de Achterhoek. In december is gestart met de ontwikkeling van een businessplan Smart Industry Achterhoek.

#### Ad 6 Ondersteuning portefeuillehoudersoverleggen

Medewerkers van Regio Achterhoek ondersteunden in 2014 zes portefeuillehoudersoverleggen (poho's). Vanuit de rol van ondersteuner legt de Regio verbindingen tussen de poho's en andere stakeholders. De Regio probeert daarbij de smeerolie te zijn, zodat projecten vlot getrokken kunnen worden of zorgt ervoor dat er bestuurlijk actie wordt ondernomen op daarvoor geëigende momenten. In een aantal gevallen participeert de Regio in projecten (bijv. het project Kernenfoto's). Voor het poho externe betrekkingen coördineerde en verzorgde de Regio de taken op het gebied van lobby, het verwerven van subsidies, regiomarketing en grensoverschrijdende samenwerking.

#### Lobby

De afgelopen jaren is in kaart gebracht welke lobbyitems voor de Achterhoek van belang zijn. Dit zijn onder andere de krimpproblematiek (leegstand, fiscale belemmeringen sloop, kleine scholen), digitale bereikbaarheid, 112-bereikbaarheid, Noordtak, tolheffing en grensoverschrijdende samenwerking. Deze items werden tijdens structureel terugkerende momenten onder de aandacht gebracht van landelijke en Europese politici. De Regio heeft actief deelgenomen aan het structurele overleg dat minister Blok met de anticiperregio's houdt. Onder meer over de evaluatie van het programma bevolkingsdaling en de midterm review onder leiding van mevrouw Krikke. Dit heeft er onder meer toe geleid dat minister Blok de Achterhoek eind 2014 officieel de status 'krimpregio' heeft verleend. Hoewel 'krimpregio' soms als een negatief label wordt gezien, heeft dit besluit veel positieve gevolgen voor de Achterhoek. Het betekent meer experimenteeruimte in de wet- en regelgeving, grotere kansen op (financiële) steun en ontzien worden bij ingrijpende maatregelen zoals bij het afbouwen van Rijksdiensten. Ook krijgt een krimpregio speciale aandacht van het Rijk bij nieuwe regelingen. De Regio organiseerde het jaarlijkse het Lentediner met Tweede Kamerleden en bewindslieden op 14 mei en de Open Days met Europarlementariërs op 7 en 8 oktober.



Op 6 mei bracht het Koninklijk paar zijn eerste streekbezoek aan de Achterhoek; hiervoor heeft de Regio een belangrijke coördinerende rol vervuld.

## Wat heeft het gekost?

<b>Programma 2: Strategische Agenda</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
090.1 Procesmanagement agenda 2020	562.000	631.000	631.000	604.000
090.2 Procesmanagement externe betrekkingen	607.000	667.000	667.000	618.000
090.3 Subsidies en bijdragen derden	203.000	276.000	105.000	105.000
090.4 Ondersteuning poho's	97.000	105.000	106.000	98.000
090.5 (Europese) projecten	231.000	-	270.000	184.000
090.6 Ondersteuning stuurgroep	-	-	40.000	40.000
<b>Lasten</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.679.000</b>	<b>1.819.000</b>	<b>1.649.000</b>
090.1 Procesmanagement agenda 2020	31.000	100.000	100.000	60.000
090.2 Procesmanagement externe betrekkingen	38.000	50.000	50.000	28.000
090.3 Subsidies en bijdragen derden	33.000	36.000	12.000	12.000
090.4 Ondersteuning poho's	-	-	-	-
090.5 (Europese) projecten	220.000	-	270.000	178.000
090.6 Ondersteuning stuurgroep	-	-	40.000	40.000
<b>Baten derden (exclusief gemeenten)</b>	<b>322.000</b>	<b>186.000</b>	<b>472.000</b>	<b>318.000</b>
090.1 Procesmanagement agenda 2020	531.000	531.000	531.000	544.000
090.2 Procesmanagement externe betrekkingen	559.000	578.000	578.000	576.000
090.3 Subsidies en bijdragen derden	185.000	240.000	105.000	105.000
090.4 Ondersteuning poho's	97.000	105.000	106.000	98.000
090.5 (Europese) projecten	-	-	-	7.000
090.6 Ondersteuning stuurgroep	-	-	-	-
<b>Bijdrage gemeenten</b>	<b>1.372.000</b>	<b>1.454.000</b>	<b>1.320.000</b>	<b>1.330.000</b>
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-6.000	-39.000	-27.000	-1.000
Onttrekkingen reserves	6.000	39.000	39.000	13.000
Toevoegingen reserves	-	-	-12.000	-12.000
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Programma 2: Inwonerbijdrage</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
90.1 Procesmanagement Agenda 2020	1,77	1,78	1,78	1,82
90.2 Procesmanagement externe betrekkingen	1,87	1,93	1,93	1,93
90.3 Bijdrage SEO en ABT	0,27	0,45	-	-
90.3 Lidmaatschap Euregio	0,35	0,35	0,35	0,35
90.4 Ondersteuning POHO's	0,32	0,35	0,35	0,33
90.5 Projecten	-	-	-	0,02
<b>Totaal inwonerbijdrage</b>	<b>4,58</b>	<b>4,86</b>	<b>4,41</b>	<b>4,45</b>

### Toelichting

De onttrekking aan de projectenreserve is € 13.000 in plaats van de geraamde onttrekking van € 39.000; een voordelig verschil van € 26.000. De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat een aantal projecten minder heeft gekost dan geraamd. De toevoeging aan de projectenreserve ad € 12.000 betreft een bijdrage van de gemeenten Zutphen en Lochem voor deelname aan het portefeuillehoudersoverleg Vrijtijdseconomie. Het overschot op de projectenreserve wordt ingezet

voor de dekking van het jaarplan 2012-2015 (AB 29 februari 2012) en voor nader te bepalen projecten op het gebied van Vrijtijdseconomie.

Het nadelige verschil in de bijdrage gemeenten (€ 10.000) is met name veroorzaakt door een tekort (€ 7.000) op projecten door lagere cofinanciering en een tekort (€ 25.000) op de te realiseren detachingsinkomsten verminderd met een overschot (€ 10.000) op loonkosten door vacatureruimte en een overschot (€ 12.000) door toerekening van loonkosten naar gesubsidieerde projecten. Toerekening van werkelijk gerealiseerde uren ten opzichte van begrote uren aan de onderdelen procesmanagement Agenda 2020, procesmanagement externe betrekkingen en ondersteuning portefeuillehoudersoverleggen, heeft geleid tot geringe onderlinge verschuivingen van kosten binnen de producten van de Strategische Agenda.

# Overige beheersmatige kerntaken

## Programma 3

### Wat wilden we bereiken?

#### Strategische doelstelling

Wij willen de beheersmatige kerntaak nazorg regionale stortplaatsen, die op grond van wettelijke bepalingen bij de Regio berust, en de financiële belangen van de gemeenten bij deze taak effectief en efficiënt behartigen en uitvoeren.

#### Bestuurlijke ontwikkelingen

Naar aanleiding van het Koerstraject zijn de taken, waarbij grote financiële belangen spelen, als beheersmatige kerntaken aangemerkt. In geval van de nazorg stortplaatsen gaat het om de noodzakelijke vorming van een adequate voorziening voor de eeuwigdurende nazorg van de drie regionale stortplaatsen.

Het algemeen bestuur heeft op 22 april 2009 het besluit genomen tot overdracht van de stortplaatsen 't Bellegoor en WAL(D) en de afwikkeling van de Langenbergreserves. In zijn vergadering van 26 september 2012 heeft het dagelijks bestuur de intentie uitgesproken het beheer van de stortplaatsen vervroegd over te dragen aan de provincie.

### Wat zijn onze kaders?

Beleidskaders	Jaar
Nazorgregeling Wet Milieubeheer	

Voor de stortplaats De Langenberg gelden strengere eisen dan voor de andere twee intergemeentelijke stortplaatsen (WAL(D) te Winterswijk en 't Bellegoor te Eibergen). De wettelijke grondslag voor de taken van de Regio voor stortplaats De Langenberg komt voort uit de Nazorgregeling Wet Milieubeheer (Leemtewet). In 2019 is overdracht van de nazorgtaak aan de provincie voorzien.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Werkzaamheden
1. Implementeren nazorgplannen
2. Reguliere nazorg

#### Ad 1. Implementeren nazorgplannen

In 2008 is een start gemaakt met de overdracht van de stortplaatsen 't Bellegoor en WAL(D) naar de Regio. Hiervoor zijn bestuurlijke gesprekken gevoerd met de stichtingsbesturen van de twee stortplaatsen. De nazorgplannen zijn geactualiseerd en bekeken op noodzakelijke vorming van een voorziening nazorg. Voor 't Bellegoor is in 2009 aanvullend onderzoek gedaan, om in beeld te krijgen of extra maatregelen nodig zijn. Overdracht van het beheer van deze twee stortplaatsen aan de Regio Achterhoek was voorzien voor 2012. Door een gewijzigde taakinvoering bij de Regio Achterhoek heeft het dagelijks bestuur in zijn vergadering van 26 september 2012 de intentie uitgesproken alle drie stortplaatsen vervroegd onder te brengen bij de provincie. Het overdrachtsproces met de provincie is in gang gezet. Het doel is formele overdracht per 1 januari 2016 van De Langenberg, WAL(d) en 't Bellegoor. In maandelijkse werkgroepvergaderingen, waar ook vertegenwoordigers van de provincie en de gemeenten Berkelland en Winterswijk aan deelnemen, wordt methodisch toegewerkt naar actuele nazorgplannen met het daarop gestoelde doelvermogen. De stortplaatsen moeten in overeenstemming met de vigerende milieuvergunningen worden overgedragen. De juridische

overdracht behelst de taken en verantwoordelijkheden, inclusief het juridisch bereikbaar houden van de voorzieningen.

#### Ad 2. Reguliere nazorg

Regio Achterhoek voert de jaarlijkse werkzaamheden voor drie stortplaatsen uit, gebaseerd op beschikbare nazorgplannen en uitkomsten van visuele inspecties (toezicht). Dit gebeurt sinds 2004 voor stortplaats De Langenberg, sinds 2007 voor stortplaats 'WAL(D)' en sinds 2009 voor stortplaats 't Bellegoor. De nazorgplicht voor stortplaats De Langenberg ligt tot 2019 bij Regio Achterhoek. Daarna neemt de provincie de eeuwigdurende nazorg over. In zijn vergadering van 26 september 2012 heeft het dagelijks bestuur de intentie uitgesproken de stortplaatsen vervroegd onder te brengen bij de provincie. De onderhandelingen hierover zijn gestart en worden naar verwachting in 1 januari 2016 bestuurlijk afgerond.

### Wat heeft het gekost?

<b>Programma 3: Overige beheersmatige kerntaken</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
070.1 Nazorg stortplaats De Langenberg	195.000	240.000	421.000	340.000
070.2 Nazorg stortplaats 't Bellegoor	39.000	50.000	82.000	66.000
070.3 Nazorg stortplaats Wald	118.000	123.000	150.000	224.000
<b>Lasten</b>	<b>352.000</b>	<b>413.000</b>	<b>653.000</b>	<b>630.000</b>
070.1 Nazorg stortplaats De Langenberg	195.000	240.000	421.000	340.000
070.2 Nazorg stortplaats 't Bellegoor	39.000	50.000	82.000	66.000
070.3 Nazorg stortplaats Wald	118.000	123.000	150.000	224.000
<b>Baten derden (exclusief gemeenten)</b>	<b>352.000</b>	<b>413.000</b>	<b>653.000</b>	<b>630.000</b>
070.1 Nazorg stortplaats De Langenberg	0	0	0	0
070.2 Nazorg stortplaats 't Bellegoor	0	0	0	0
070.3 Nazorg stortplaats Wald	0	0	0	0
<b>Bijdrage gemeenten per aansluiting</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Toelichting

In 2014 wordt voor de nazorg van de regionale stortplaatsen € 624.000 onttrokken aan de voorziening nazorg stortplaatsen. Dit is als volgt te specificeren:

- Jaarlijks onderhoud Langenberg	334.000
- Jaarlijks onderhoud Wald	224.000
- Jaarlijks onderhoud Bellegoor	<u>66.000</u>
	<u>624.000</u>

In verband met de vervroegde overdracht van de drie intergemeentelijke stortplaatsen naar de Provincie is het afgelopen jaar een inhaalslag gemaakt voor het onderhoud van de stortplaatsen en monitoring van gegevens en zijn extra kosten gemaakt voor een externe adviseur (Grontmij).

# Termijnggebonden taken

## Programma 4

### Wat wilden we bereiken?

#### Strategische doelstelling

Wij willen de taken, waarvoor veelal financiële en/of personele verplichtingen zijn aangegaan met derden, op een effectieve wijze afwikkelen tot de datum van de afloop van de contracten.

#### Bestuurlijke ontwikkelingen

Tijdens het Koerstraject is naar voren gekomen dat de Regio enkele taken uitvoert die buiten de programma's van de Strategische Agenda vallen, maar waarvoor wel contractuele verplichtingen bestaan. Zodra een contractuele verplichting op grond van de termijn ten einde komt, vervalt de taak (termijnggebonden taak). De gemeenten moeten op dat moment individueel besluiten over de invulling van het taakveld, waarvoor de Regio contractuele verplichting was aangegaan.

### Wat zijn onze kaders?

Beleidskaders	Jaar
Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS)	1993

In 1993 is de uitvoering van het Besluit Woninggebonden Subsidies aan de Regio als uitvoerende taak opgedragen en de taak kent als eindtermijn 2020.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Werkzaamheden
1. Uitvoeringsmaatregelen BWS
2. Subsidie-aanvragen Externe Veiligheid

#### *Ad 1. Uitvoeringsmaatregelen BWS*

De werkzaamheden bestaan uit de jaarlijkse administratie, beoordeling en verwerking van de inkomensvoetsen van subsidieontvangers. Bij Koninklijk Besluit van 26 juni 2009 is de toegekende geldelijke subsidie aan de budgetbeherende gemeenten en samenwerkingsverbanden afgekocht per 1 september 2009.

#### *Ad 2. Subsidie-aanvragen Externe Veiligheid*

De taak externe veiligheid is per 1 april 2013 overgedragen aan de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA), maar de subsidie verloopt nog t/m 2014 via Regio Achterhoek. De door de ODA gemaakte kosten voor externe veiligheid zijn ten laste van dit budget gebracht. De financiële verantwoording vindt plaats middels de SISA-bijlage. De subsidiabele kosten voor 2014 bedroegen € 212.178.

#### *Overige werkzaamheden*

In de periode 2013-2014 is in het kader van de gevelisolatieprojecten (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) periode 2 en 3) een 'bezempject' uitgevoerd waarin de resterende A-lijst woningen in de Achterhoek zijn gesaneerd. Dit project is in 2014 afgerond; de financiële afronding vindt begin 2015 plaats.

## Wat heeft het gekost?

<b>Programma 4: Termijngebonden taken</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
080.1 Termijngebonden taken	337.000	31.000	246.000	251.000
<b>Lasten</b>	<b>337.000</b>	<b>31.000</b>	<b>246.000</b>	<b>251.000</b>
080.1 Termijngebonden taken	230.000	-	215.000	237.000
<b>Baten derden (exclusief gemeenten)</b>	<b>230.000</b>	<b>-</b>	<b>215.000</b>	<b>237.000</b>
080.1 Termijngebonden taken	90.000	-	-	-
<b>Bijdrage gemeenten per inwoner</b>	<b>90.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-17.000	-31.000	-31.000	-14.000
Onttrekkingen reserves	17.000	31.000	31.000	16.000
Toevoegingen reserves	-	-	-	-2.000
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Programma 4: Inwonerbijdrage</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
Cultuurhistorie (regionaal archeoloog)	0,30	-	-	-
<b>Totaal inwonerbijdrage</b>	<b>0,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Toelichting

Er is € 16.000 onttrokken aan de BWS reserve ten opzichte van een begroot bedrag van € 31.000. De loonkosten voor de BWS medewerker zijn lager als gevolg van gerealiseerde inkomsten detachering door de BWS medewerker. Tevens is een vrijval BWS subsidie van € 2.000 toegevoegd aan de algemene reserve welke niet was begroot.

In 2014 wordt voor het laatste jaar de subsidie Externe Veiligheid van de Provincie Gelderland via de jaarrekening van de Regio verantwoord. De taak is per 1 april 2013 overgedragen aan de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

# Overige uitgaven en inkomsten

## Programma 5

### Wat wilden we bereiken?

#### Strategische doelstelling

Wij willen begrotingsevenwicht binnen de bij andere programma's nagestreefde doelstellingen en met een minimale bijdrage van de gemeenten een maximaal resultaat behalen. De kosten en opbrengsten moeten elkaar, gezien de beperkte financiële armslag, zoveel mogelijk in evenwicht houden.

### Wat zijn onze kaders?

Beleidskaders	Datum	Orgaan
Financiële verordening 2007 Regio Achterhoek	18 december 2006	algemeen bestuur
Controleverordening 2007 Regio Achterhoek	18 december 2006	algemeen bestuur
Regeling inkoop en aanbesteding	11 oktober 2010	dagelijks bestuur
Treasurystatuut	14 december 2011	algemeen bestuur
Regiocontract 2012-2015	25 april 2012	algemeen bestuur
Begroting 2014 en meerjarenraming 2014 – 2017	3 juli 2013	algemeen bestuur

### Wat hebben we er voor gedaan?

Werkzaamheden
1. Incidentele financiering
2. Algemeen financieel beleid
3. Treasury

#### Ad. 1 Incidentele financiering

In 2008 een bestemmingsreserve projecten gevormd ter dekking van projectmatige werkzaamheden voor procesmanagement A2020 en procesmanagement Externe betrekkingen. De onttrekking voor 2014 bedroeg per saldo € 3.000.

#### Ad 2. Algemeen financieel beleid

In dit kader vraagt het voldoen aan wettelijke kaders en de daarop betrekking hebbende verordeningen continu de aandacht. De rechtmatigheid is ook een onderwerp dat continu aandacht vraagt, zowel met betrekking tot de jaarrekening als met betrekking tot de begroting. Continu zal controle op de naleving en relevantie van geldende regelgeving dienen plaats te vinden. Jaarlijks wordt een verbijzonderde interne controle uitgevoerd op minimaal drie processen. Voor 2014 waren dit de kosten voor Regiomarketing, de salarisadministratie en de subsidietoekenning voor het Regiocontract. Bij de controle zijn geen noemenswaardige afwijkingen van de regelgeving geconstateerd. Tevens zijn in 2014 de werkzaamheden voor de beheers- en betaalautoriteit voor het Regiocontract uitgevoerd. Er is een rapportage voor het ijkmoment 2012-2103 opgesteld en goedgekeurd door de accountant.

#### Ad 3. Treasury

Begin 2009 is besloten de nazorg voor de stortplaatsen 't Wald en Bellegoor over te nemen. De uitvoering van de eeuwigdurende nazorg voor de drie intergemeentelijke stortplaatsen is daarmee een taak van de Regio. Een belangrijk aandachtspunt daarbij is het beheer van de financiële middelen (voorziening nazorg). De gelden moeten renderend en efficiënt worden belegd, teneinde voor de eeuwigdurende altijd over voldoende middelen te kunnen beschikken. De uitzetting van gelden leverde in 2014 door de invoering van het schatkistbankieren aanzienlijk minder rente op. Daarom is

besloten in 2014 een bedrag van € 6 mln te betalen op de voorlopige aanslag voor het Provinciaal Nazorgfonds. Dit levert een rendement op van 4,6%.

### Wat heeft het gekost?

<b>Programma 5: Financiën</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
010.3 Onvoorzien	63.000	10.000	15.000	15.000
130.1 Renteresultaat	296.000	778.000	778.000	243.000
Bedrijfsvoering	790.000	668.000	699.000	641.000
<b>Lasten</b>	<b>1.149.000</b>	<b>1.456.000</b>	<b>1.492.000</b>	<b>899.000</b>
010.3 Onvoorzien	21.000	0	5.000	5.000
130.1 Renteresultaat	273.000	772.000	772.000	233.000
Bedrijfsvoering	772.000	668.000	699.000	673.000
<b>Baten derden (exclusief gemeenten)</b>	<b>1.066.000</b>	<b>1.440.000</b>	<b>1.476.000</b>	<b>911.000</b>
010.3 Onvoorzien	- 8.000	10.000	10.000	10.000
130.1 Renteresultaat	-1.000	-	-	-2.000
Bedrijfsvoering	-42.000	-	-	-32.000
<b>Bijdrage gemeenten</b>	<b>-51.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-24.000</b>
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-134.000	-6.000	-6.000	-12.000
Onttrekkingen reserves	134.000	6.000	6.000	12.000
Toevoegingen reserves	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Programma 5: Inwonerbijdrage</b>	<b>R 2013</b>	<b>B 2014 primair</b>	<b>B 2014 gewijzigd</b>	<b>R 2014</b>
10.3 Onvoorzien	-0,03	0,03	0,03	0,03
130.1 Renteresultaat	-	-	-	-0,01
Bedrijfsvoering	-0,14	-	-	-0,11
<b>Totaal inwonerbijdrage</b>	<b>-0,17</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	<b>-0,09</b>

#### Toelichting

De mutatie in de diverse Regioreserves bedraagt voor dit programma € 12.000 (onttrekking), dit is als volgt te specificeren:

	<i>raming</i>	<i>werkelijk</i>
- onttrekking renteresultaat BWS aan reserve BWS rente resultaat	19.000	20.000
- toevoeging rente algemene reserve	- 13.000	- 8.000
<b>Per saldo onttrekking reserves programma financiën</b>	<b>6.000</b>	<b>12.000</b>

Het voordelige verschil in de bijdrage gemeenten (€ 34.000) wordt veroorzaakt door een rente-voordeel (€ 2.000) en een voordelig saldo op de kostenplaatsen bedrijfsvoering (€ 32.000).

Het gerealiseerde renteresultaat bedraagt € 2.000 (voordelig). Als gevolg van het Schatkistbankieren is er aanzienlijk minder rente gerealiseerd dan geraamd. Als gevolg hiervan is de toerekening aan de reserves en voorzieningen naar beneden bijgesteld. Per saldo is sprake van een positief renteresultaat door afrondingsverschillen.

Het voordelige saldo op de kostenplaatsen bedrijfsvoering (€ 32.000) wordt met name veroorzaakt door een overschot op loonkosten (€ 11.000), een overschot op kantoorkosten (€ 13.000) en een overschot op inhuur derden (€ 8.000). Voor een toelichting op de afwijking in de loonkosten wordt verwezen naar de toelichting op het formatieplan (bijlage 2). Het overschot op de kantoorkosten wordt veroorzaakt door een voordeliger contract voor kopieerapparatuur.



## Deel III

### Paragrafen

---

## 1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van de Regio is het vermogen om (incidentele) financiële tegenvallers te kunnen opvangen om taken te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de beschikbare middelen om niet begrote kosten te dekken) en de risico's (waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten). Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de Regio.

### 1.1 Beleid

In de nota "reserves en voorzieningen" van 25 april 2012 zijn kaders gegeven hoe met het vermogen van de Regio kan en mag worden omgegaan. Door het algemeen bestuur is bepaald dat het maximaal te reserveren bedrag voor weerstandsvermogen wordt vastgesteld op een vast bedrag dat in de buurt ligt van 10% van de begrote omzet, ofwel € 400.000 (AB 25 april 2012). Jaarlijks wordt bij het vaststellen van de begroting een eventueel surplus van de algemene reserve bepaald. Dit surplus wordt bepaald op basis van het laatste jaar van het meerjarenbeeld rekening houdend met de effecten van reeds genomen besluiten (AB 25 april 2012).

### 1.2 Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij besteedbaar deel van de algemene reserve vermeerderd met stille reserves en met onvoorzien posten.

	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Afwijking (R-B)
<i>Per 31 december</i>				
Vrij besteedbaar deel algemene reserve	450.000	406.000	403.000	-3.000
Onvoorzien	10.000	10.000	0	-10.000
<b>Weerstandscapaciteit 31-12-2014</b>	<b>460.000</b>	<b>416.000</b>	<b>403.000</b>	<b>-13.000</b>

De omvang van de algemene reserve bedraagt eind 2014 € 403.000 en ligt daarmee iets onder het begrote niveau en net boven het geformuleerde plafond van € 400.000. Een eventueel surplus van de algemene reserve wordt bepaald bij de vaststelling van de begroting 2016 rekening houdend met reeds genomen bestuursbesluiten met financiële gevolgen voor volgende jaren (op basis van meerjarenraming).

### 1.3 Risico's

De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere wijze zijn te ondervangen. Reguliere risico's (doen zich regelmatig voor en zijn veelal vrij goed meetbaar) maken geen deel uit van de risico's in deze paragraaf. Hiervoor kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd. Gekozen is voor het melden van alle risico's in deze paragraaf.

De risico's kunnen worden ingedeeld in:

1. risico's voortvloeiend uit het eigen beleid;
2. risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid;
3. risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden en
4. risico's voortvloeiend uit niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen

#### 1.3.1 Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid

##### *Memorieramingen en voorlopige ramingen*

In de programma's hebben de memorieposten betrekking op kosten van vacature-invulling, reïntegratietrajecten of onvoorzien opbrengsten. In 2014 was geen sprake van kosten voor vacature-invulling.

#### *Inzet van egalisatievoorzieningen of – reserves*

Om een egalisatie aan te brengen in de lastenontwikkeling van ondersteunende werkzaamheden om daarmee financiële rust in de exploitatie aan te brengen, kan een egalisatiereserve ingezet worden. Momenteel kent de Regio alleen een egalisatievoorziening voor intern onderhoud van het gebouw. Hieraan ligt een onderhoudsplan ten grondslag dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

#### *Beheer stortplaatsen*

In 2009 zijn de kosten en opbrengsten in het kader van de nazorg geactualiseerd (nazorgplannen) en is de voorziening hiervoor op peil gebracht. Afwijkingen ten opzichte van gehanteerde uitgangspunten (o.a. rente%, afschrijvingstermijnen en tarieven) kunnen zowel voordelige als nadelige financiële gevolgen hebben. Bij nadelige financiële gevolgen zullen de deelnemende gemeenten worden aangesproken. Er hebben zich in 2014 geen calamiteiten voorgedaan.

### **1.3.2 Risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid**

#### *Projectsubsidies*

Er worden voor diverse projecten subsidies ontvangen van o.a. Provincie, Ministerie en Euregio. Op grond van de evaluatie van een project kan sprake zijn van een terugbetaling van een ontvangen voorschot. Tekorten als gevolg van bijgestelde subsidiebeschikkingen, blijven voor risico en rekening van de deelnemende gemeenten. Er hebben zich in 2014 tekorten op projectsubsidies voorgedaan voor € 7.000. Zie voor een nadere toelichting hierop programma 2 onder toelichting wat heeft het gekost.

### **1.3.3 Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden**

#### *Schadeclaims onrechtmatige overheidsdaad en productverantwoordelijkheid*

De Regio wordt soms geconfronteerd met schadeclaims. Naar aanleiding van een brand bij Moram in 's-Heerenberg is een claim neergelegd bij de Regio (Regionale Brandweer). Na een jarenlange onzekerheid over de financiële uitkomsten is in 2013 een maximale claim toegewezen die binnen de verzekeringspolis past. Er zijn dus geen financiële gevolgen voor de Regio. De definitieve afhandeling van de procedure dient nog wel plaats te vinden.

### **1.3.4 Risico's voortvloeiend uit niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen**

#### *Inflatieontwikkeling loon- en prijsstijging*

Wanneer CAO-onderhandelingen of het algemene prijspeil hogere (of lagere) ontwikkelingen geeft, kan dit doorwerken in lopende contracten en subsidierelaties. Dit zal doorwerken in het jaarresultaat. De ontwikkelingen voor 2014 konden binnen de bestaande budgetten worden opgevangen.

#### *Hypotheekverstrekking aan personeelsleden*

De mogelijkheid van hypotheekverstrekking is wettelijk verboden vanaf 2009. Voor de bestaande hypotheek van medewerkers bestaat nog wel de mogelijkheid voor tweemaal renteconversie gedurende de looptijd. De hypotheek voor personeelsleden van uitgetreden organisatie-onderdelen zijn bevroren. De voorziening nazorg stortplaatsen maakt het voor de Regio mogelijk om eigen investeringen intern te financieren. Wanneer de voorziening wordt aangesproken voor uitgaven, dan wel wordt overgedragen aan de Provincie kan, afhankelijk van de rente op de kapitaalmarkt, een nadeel ontstaan.

#### *Secundaire arbeidsvoorwaarden*

Op grond van het cafetariamodel kan het personeel verlofdagen kopen of verkopen. Dit heeft financiële consequenties dan wel gevolgen voor het aantal beschikbare uren. De financiële gevolgen komen jaarlijks ten laste van het jaarresultaat. In 2014 is € 4.000 uitgegeven op grond van het cafetariamodel.

## **1.4 Conclusie weerstandsvermogen**

De werkelijke weerstandscapaciteit per 31 december 2014 (€ 403.000) ligt iets onder het niveau van de begrote weerstandscapaciteit per 31 december 2014 (€ 416.000). De Regio heeft geen risicodossiers die niet onder de normale bedrijfsrisico's vallen. Een eventueel surplus van de algemene reserve wordt bepaald bij de vaststelling van de begroting 2016 rekening houdend met reeds genomen bestuursbesluiten met financiële gevolgen voor volgende jaren (op basis van meerjarenraming).

## 2. Paragraaf financiering

In deze paragraaf geven we inzicht in het financieringsbeleid van de Regio. In de financieringsparagraaf (ook wel treasuryparagraaf) komen achtereenvolgens aan de orde treasurybeheer en financiering.

De beleidskaders voor de uitvoering van de treasuryfunctie voor de Regio zijn vastgelegd in:

- Financiële verordening Regio Achterhoek (2007)
- Treasurystatuut Regio Achterhoek (2011)
- Nota reserves en voorzieningen Regio Achterhoek (2012)

### 2.1 Treasurybeheer

Het treasurybeheer is (beleids)uitvoering van de treasuryfunctie, binnen de kaders van het huidige financieringsstatuut. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, financiële geldstromen, de financiële posities en hieraan verbonden risico's. Tot treasuryrisico's behoren renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze risico's vloeien voort uit de transacties binnen de treasuryfunctie. De wet fido en het hierop gebaseerde treasurystatuut geven de speelruimte waarbinnen de treasuryactiviteiten moeten plaatsvinden. Leningen of garanties mogen alleen uit hoofde van de publieke taak worden verstrekt. Met de komst van het Schatkistbankieren is het uitzetten van overtollige middelen bij financiële instellingen niet meer mogelijk.

#### 2.1.1 Renterisico

Het renterisicobeheer heeft als doelstelling het beperken van de invloed van mogelijke rentewijzigingen op de financiële positie van de organisatie. De wet Fido geeft twee concrete richtlijnen (de renterisiconorm en de kasgeldlimiet) voor het beheersen van renterisico's.

##### *Renterisiconorm*

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het renterisico bij herfinanciering. Om dit risico te beperken, mag de jaarlijkse verplichte aflossing en renteherziening niet meer dan 20% van het begrotingstotaal per 1 januari bedragen (rente-risiconorm). De Regio heeft één geldlening met een looptijd tot 2015 met een vaste rente. Derhalve is er geen renterisico.

##### *Kasgeldlimiet*

Om de rentegevoeligheid te beperken is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet stelt een maximum aan de omvang van de netto vlottende schuld (kort geld). De zogenaamde netto vlottende schuld mag maximaal 8,2% bedragen van het begrotingstotaal. Daarboven moet lang geld worden aangetrokken. De kasgeldlimiet voor de Regio Achterhoek bedraagt voor 2014 € 315.000 ( $8,2\% * € 3.838.000$ ). De Regio kent geen netto vlottende schuld en blijft daarmee binnen de limiet.

#### 2.1.2 Krediet- en liquiditeitsrisico's

Vanaf 10 december 2013 is het Schatkistbankieren ingevoerd en worden alle overtollige middelen aangehouden in de schatkist. Gelden tegen gunstige rentetarieven uitzetten op spaarrekeningen of deposito's bij andere instellingen is met de invoering van Schatkistbankieren niet meer toegestaan.

### 2.3 Financiering

De aanwezig activa worden eerst met eigen vermogen (algemene en bestemmingsreserves) en vervolgens met vreemd vermogen (voorzieningen en langlopende schulden) gefinancierd.

De maximale omvang van de aan te trekken geldleningen is bepaald op € 6 miljoen, wat is gebaseerd op het totaal van uitstaande hypotheek (bestuursbesluit van 11 november 2002). De in dit kader afgesloten langlopende geldlening van € 3 miljoen ter dekking van renterisico's van uitstaande personeelshypotheek wordt volledig afgelost in 2015. De aantrekking van geldleningen is gerelateerd aan de uitstaande personeelshypotheek, omdat de personeelshypotheek niet direct contant kunnen worden gemaakt op het moment dat gelden voor de nazorg stortplaatsen nodig zijn. De financiering geschiedt namelijk nu nog met eigen voorzieningen voor nazorg en calamiteiten stortplaatsen (interne financiering). Er worden alleen vaste

geldleningen afgesloten met een rentepercentage van minder dan 4% omdat dit het gemiddelde rentepercentage van de personeelshypotheken is.

De leningenportefeuille ziet er als volgt uit:

Leningportefeuille	Hoofdsom	Rente %	Looptijd	Eindtermijn	Stand 1-1-2014	Stand 31-12-2014
Lening 1	3.000.000	2,97%	10 jaar	2015	600.000	300.000

In navolgende tabel wordt het jaarlijkse financieringstekort c.q. -overschot op de bestaande vaste activa en passiva geschetst.

Stand 1/1 (x € 1.000)	31-12-2014 werkelijk	31-12-2014 begroot
Investerings (bestaand)	58	90
Ambtenarenhypotheke	5.579	5.900
Vervangingsinvesteringen (MJR)	0	0
Nieuw beleid	0	0
<b>Activa (A)</b>	<b>5.637</b>	<b>5.990</b>
Reserves	959	900
Voorzieningen	5.680	16.000
Geldleningen	300	300
Verplichtingen BWS	238	500
<b>Passiva (B)</b>	<b>7.177</b>	<b>17.700</b>
Financieringstekort (A-B)	-	-
Financieringsoverschot (B-A)	<b>1.540</b>	<b>11.710</b>
Kasgeldlimiet	315	315

Uit de liquiditeitsstaat blijkt dat eind 2014 dat de activa grotendeels uit ambtenarenhypotheke bestaat. Vanaf januari 2009 zijn geen nieuwe ambtenarenhypotheke meer mogelijk, de bestaande hypotheke lopen wel door tot het einde van de contractduur. De substantiële middelen in de voorzieningen omvatten voornamelijk de verplichte vorming van voorzieningen voor de nazorg van de stortplaatsen "De Langenberg", "t Bellegoor" en "WALD". De afwijkende omvang in de passiva wordt veroorzaakt bij de voorziening Stortplaats. In tegenstelling tot begroot zijn in werkelijkheid de middelen van de stortplaatsen Bellegoor en Wald nog niet overgedragen. Tevens is in 2014 een bedrag van € 6 miljoen overgedragen aan het Provinciaal Nazorgfonds en geeft een rendement van 4,6%.

## 2.4 Conclusie

Uit de voorgaande paragrafen blijkt dat de Regio bij ongewijzigde voortzetting van het (financierings-) beleid geen risico loopt, behalve wanneer de voorziening nazorg stortplaatsen gebruikt moet worden. Zodra die gelden worden overgedragen naar de Provincie, is sprake van een nieuwe situatie. Dan zal de Regio de bestaande activa volledig moeten financieren met geldleningen.

### **3. Paragraaf bedrijfsvoering**

De bedrijfsvoering omvat de onderdelen bestuursondersteuning, planning & control en administratie, personeelszaken, automatisering, secretariaat, archief en communicatie.

#### **3.1 Wat wilden we bereiken**

De bedrijfsvoering omvat alle faciliteiten en randvoorwaarden die benodigd zijn om de gewenste dienstverlening aan de gemeenten in de regio te realiseren. Om de dienstverlening steeds verder te kunnen verbeteren en in te spelen op de veranderingen binnen de organisatie, is de bedrijfsvoering steeds in beweging. Bij de keuzes die worden gemaakt houden we de behoefte van de gemeenten aan inzicht in en verantwoording over de financiële huishouding steeds goed voor ogen. Het belang van een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beleid en beheer staat voorop.

#### **3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan**

##### **3.2.1 Bestuursondersteuning**

De bestuurlijke werkzaamheden bestonden vooral uit coördinatie van de besluitvormingsprocessen (verzorgen van vergaderstukken voor AB en DB) en de ondersteuning van het bestuur van de 3 O's. De voorlichting aan de bestuursorganen, waarmee de Regio een bestuurlijke relatie heeft is eveneens gecoördineerd door bestuurszaken.

##### **3.2.2 Planning & control en administratie**

Naast de reguliere werkzaamheden uit de planning en controlcyclus (begroting, jaarrekening en buraps) en het voeren van de financiële administratie zijn werkzaamheden verricht voor de betaal- en beheerautoriteit voor het Regiocontract en voor diverse projecten (o.a. Ervaar je Baan). In 2014 is een financiële rapportage voor het Regiocontract voor het ijkmoment 2012-2013 opgesteld. De accountant heeft hiervoor op 25 juli 2014 een controleverklaring afgegeven.

##### **3.2.3 Personeelszaken**

Voor de salarisadministratie is voor 2014 een contract afgesloten met de Gemeente Doetinchem. Het personeelsbeleid (organisatie) en personeelsbeheer (medewerkers) is door de organisatie zelf verzorgd.

##### **3.2.4 Automatisering**

Voor de automatisering is voor 2014 een contract afgesloten met de gemeente Doetinchem voor het gebruik van netwerkfaciliteiten, ondersteuning en voor de basishardware (computer inclusief toebehoren). De kosten voor speciale software (financieel pakket, etc.) kwamen voor rekening van de Regio.

##### **3.2.5 Secretariaat**

Het secretariaat verzorgde in het verslagjaar de correspondentie en agendabeheer voor het bestuur secretaris en de programmaonderdelen.

##### **3.2.6. Archief**

De archiefwerkzaamheden bestonden voor het verslagjaar uit het bewaren, ontsluiten en beschikbaar stellen van archiefstukken.

##### **3.2.7 Communicatie**

Communicatie leverde ondersteuning aan diverse projecten (o.a. Kernenfoto's en Ervaarjebaan) en aan de voorbereiding voor en ondersteuning aan diverse grotere evenementen en bijeenkomsten. De Uitvoeringsagenda Achterhoek 2020 werd samengevat in een brochure. De huisstijl van Achterhoek2020 werd aangepast omdat de werkplaatsen zijn opgeheven. Dat had ook consequenties voor de website en het promotiemateriaal. Tevens werd de strategische communicatie voor Achterhoek2020 opnieuw tegen het licht gehouden, waarbij het concept van het 'merk' Achterhoek werd uitgewerkt en vooral social media (Twitter, Facebook) meer werden ingezet.

## 4. Verbonden partijen

De Regio heeft met heel veel partijen een relatie. Het criterium voor het opnemen van een partij in de paragraaf ligt bij de vraag of de Regio bij deze partijen een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Nr.	programma	naam	vestigingsplaats
1	2	Euregio	Gronau

### 4.1 Euregio

Euregio is een Nederlands-Duits grensoverschrijdend samenwerkingsverband tussen lokale en regionale overheden met als taak de regionale grensoverschrijdende samenwerking van haar leden te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren. De Euregio bevordert het grensoverschrijdende overleg en de coördinatie tussen publiekrechtelijke instanties, overheden en maatschappelijke groeperingen en adviseert haar leden, burgers, ondernemers, samenwerkingsverbanden en overheden over grensoverschrijdende kwesties. De EUREGIO is voor haar leden bovendien grensoverschrijdend actief om hun gezamenlijke belangen tegenover internationale, nationale en andere instanties te behartigen.

De gemeenten in de Regio Achterhoek zijn lid van de Euregio te Gronau. De gemeenten Oude IJsselstreek en Montferland zijn ook nog lid van de Euregio Rhein/Waal.

In totaal bestaat het dagelijks bestuur van de Euregio uit 10 bestuurders (exclusief voorzitter en secretaris). De Regio heeft één zetel in het dagelijks bestuur van de Euregio, welke wordt ingevuld door de portefeuillehouder grensoverschrijdende samenwerking in het dagelijks bestuur van de Regio Achterhoek. Daarnaast kent de Regio een bestuurlijke afvaardiging van 11 personen naar de Euregio-raad (te vergelijken met een algemeen bestuur). Deze afvaardiging geschiedt op basis van partijpolitiek en is een afspiegeling van de uitslag van de meest recente gemeenteraadsverkiezingen. De Euregio-raad kent in totaal 80 leden. De financiële relatie komt tot uitdrukking in de vorm van een jaarlijkse lidmaatschapsbijdrage van de acht gemeenten. Naast de Nederlandse gemeentelijke bijdrage krijgt de Euregio bijdragen van de Duitse gemeenten. De bijdrage voor 2014 voor de Regio Achterhoek bedroeg € 104.628 (begroot € 105.000).

	<i>1 januari 2014</i>	<i>31 december 2014</i>
Eigen vermogen	€ 1.203.157	€ 1.118.050
Vreemd vermogen	<u>€ 2.495.023</u>	<u>€ 1.950.000</u>
Balanstotaal	€ 3.698.180	€ 3.068.050
Verwacht resultaat		€ -85.107

## 5. Paragraaf rechtmatigheid

Op grond van het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) heeft de Regio te maken met een rechtmatigheidoordeel van de accountant. Nadere regels zijn uitgewerkt in het BAPG, de Kadernota Rechtmatigheid en adviezen van het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten en de Richtlijnen voor de Accountantscontrole van NIVRA.

Onder "rechtmatigheid" wordt verstaan de definitie volgens het BAPG dat de in de jaarrekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dat wil zeggen "in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder eigen verordeningen".

De accountant controleert of financiële beheershandelingen uitgevoerd zijn volgens de regels en of dit in de administratie traceerbaar is (baten, lasten en balansmutaties) en hij toetst het systeem van risico-afweging voor wat betreft handelingen en beslissingen van niet-financiële aard. De toetsing vindt zowel plaats aan de hand van relevante wetgeving als regels gesteld door het algemeen bestuur (interne verordeningen). De voorwaarden die door de accountant getoetst dienen te worden, legt het algemeen bestuur vast in een controleprotocol.

### 5.1 Uitwerking controleprotocol

In het controleprotocol (besluit AB 13 november 2014) zijn de voorwaarden opgenomen, waarop de accountant zijn controle baseert. Hierin liggen de volgende relevante voorwaarden vast:

- Het normenkader. Hierin liggen vast de relevante regelgeving van hogere overheden en van de Regio zelf. Van belang zijn alleen de bepalingen die financiële beheershandelingen bevatten;
- Dit zgn. normenkader is uitgewerkt in een toetsingskader (AB 26 november 2008). In het toetsingskader wordt aangegeven aan welke bepalingen uit de regelgeving in het normenkader al dan niet financiële consequenties worden verbonden (recht, hoogte en duur);
- op basis van de begroting 2014 van de Regio Achterhoek bedraagt de goedkeuringstolerantie in de jaarrekening 1% van de lasten voor fouten (€ 38.380) en 3% van de lasten voor onzekerheden (€ 115.140);
- voor de rapporteringstolerantie wordt als maatstaf gehanteerd dat de accountant elke fout of onzekerheid boven € 5.000 rapporteert.
- Voor het jaar 2014 vindt het overleg plaats tussen de accountant, de portefeuillehouder Financiën, de secretaris en een financieel beleidsmedewerker.
- Er zijn voor het jaar 2014 geen punten vastgesteld, waaraan de accountant bij de controle specifiek aandacht moet besteden.

### 5.2 Interne verbijzonderde controle

Voor 2014 zijn de volgende processen/activiteiten nader onderzocht:

Proces	Activiteit	Regelgeving
Kosten regiomarketing	Voor het budget regiomarketing het inkoopproces volgen van bestelling tot en met de termijn van betaling.	<ul style="list-style-type: none"><li>- Regeling budgetbeheer</li><li>- Financiële verordening</li><li>- Inkoopregeling</li><li>- Europese aanbestedingsrichtlijnen</li></ul>
Salarisadministratie	Testen van de opzet, bestaan en werking van het proces salarisadministratie.	<ul style="list-style-type: none"><li>- Procesbeschrijving salarisadministratie</li></ul>
Subsidietoekenning Regiocontract	Voor het Regiocontract het proces volgen van toekenning subsidie tot en met uitbetaling.	<ul style="list-style-type: none"><li>- Subsidieregeling Regio Achterhoek</li><li>- Procesbeschrijving regiocontract</li><li>- Regeling budgetbeheer</li><li>- Financiële verordening</li><li>- Mandaatregeling</li></ul>

Uit de interne controle zijn geen bijzonderheden gebleken die van invloed zijn op de rechtmatigheid.



### 5.3 Rapportering

De controle van de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties leidt algemeen gesproken tot drie extra toetsingscriteria ten aanzien van de controle voor het getrouwe beeld, namelijk het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium. Deze criteria worden in deze paragraaf nader uitgewerkt.

#### 5.3.1 Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium richt zich primair op de baten en lasten. Mutaties in de balanssfeer vallen onder het bevoegdheidscriterium. Met betrekking tot de jaarrekening 2014 zijn de volgende over- en onderschrijdingen in de uitgaven op programmaniveau te constateren:

	uitgaven begroting	uitgaven werkelijk	verschil uitgaven
Bestuur	239.000	170.000	- 69.000
Strategische agenda	1.819.000	1.649.000	- 170.000
Stortplaatsen	653.000	630.000	- 23.000
Termijngelaten taken	246.000	251.000	5.000
Financiën	1.492.000	899.000	- 593.000
<b>Totaal</b>	<b>4.449.000</b>	<b>3.599.000</b>	<b>- 850.000</b>

Bij het programma termijngelaten taken is sprake van een overschrijding als gevolg van tijdelijke uitbreiding van arbeidsuren voor de medewerker BWS. Hier staan detacheringinkomsten tegenover.

#### 5.3.2 Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium richt zich op overdrachten aan of van natuurlijke personen en aan rechtspersonen. In geval van de Regio zijn dat alleen subsidies. Daarbij staat de vraag centraal of voldaan is aan de voorwaarden, die zijn gesteld in de subsidieverordening van de Regio, specifieke bestuursbesluiten of de Algemene Wet Bestuursrecht. De Regio verstrekke in 2014 vaste subsidies aan de Euregio. Die subsidie is gebaseerd op het inwonertal van de deelnemende gemeenten zoals gehanteerd in de Regiobegroting. Daarnaast verstrekt de Regio subsidies voortkomend uit de afspraken in het Regiocontract. De ontvangen subsidies betreffen voornamelijk bijdragen van hogere overheden voor projecten. Hiervoor worden afzonderlijke accountantsverklaringen opgesteld of vindt verantwoording via de SISA-bijlage bij de jaarrekening plaats.

#### 5.3.3 M&O-criterium

Het M&O-criterium behelst dat de rechtmatigheid niet alleen betrekking heeft op het voldoen aan de voorwaarden, maar ook op de juistheid en volledigheid van de gegevens die een belanghebbende verstrekt. Dit criterium is binnen de Regio niet uitgewerkt in een M&O-beleid. Gegevensverstrekking door derden is niet tot nauwelijks van toepassing bij de Regio.

#### 5.3.4 Bevoegdheidscriterium

Het bevoegdheidscriterium heeft vooral betrekking op de financieringsmutaties en vermogensmutaties ofwel balansmutaties. Bepalend voor de bevoegdheidsvraag is de Wet Gemeenschappelijke Regeling en daarmee samenhangende Regioverordeningen. Uit het samenstel hiervan blijkt de bevoegdheidstoedeling aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Op 22 oktober 2008 is de Regeling Mandaat en de Instructie secretaris door het algemeen bestuur vastgesteld. Ten behoeve van de beoordeling van de bevoegdheidstoedeling is door het dagelijks bestuur een Regeling Budgetbeheer vastgesteld voor de bevoegdheden aan medewerkers op 28 oktober 2009. Hiermee is ten behoeve van de uitvoering van de diverse verordeningen het bevoegdheidsvraagstuk ingevuld.

### 5.4 Conclusie

Voor wat betreft het begrotingscriterium zijn er geen posten te noemen, waarvan het algemeen bestuur niet op de hoogte is geweest. Voor misbruik en oneigenlijk gebruik is binnen de Regio geen beleid opgesteld (M&O-criterium). In 2014 is eigen interne controle uitgevoerd op basis van een opgesteld controleprotocol. Bij die controle zijn geen noemenswaardige afwijkingen van de regelgeving geconstateerd. Bij één programma is sprake van een overschrijding van uitgaven op programmaniveau. Hier staan echter inkomsten tegenover.

## Deel IV

### Uiteenzetting financiële positie

## 1. Algemene financiële beschouwing programmarekening

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de exploitatierekening 2014 van de Regio Achterhoek.

### 1.1 Algemene financiële beschouwing

#### 1.1.1. Uitgangspunten programmarekening 2014

Het rentepercentage voor toevoeging van rente aan reserves, opgenomen in de Staat van reserves en voorzieningen, is gebaseerd op de depositorente en bedraagt voor 2014 2%

Zolang de Regio geen gebruik maakt van langlopende geldleningen voor de bestaande investeringen maar van eigen reserves, vormt de gerealiseerde depositorente (jaargemiddelde) in het jaar waarin de investeringen zijn gedaan, het toegerekende rentepercentage. Het percentage bedraagt voor 2014 1,5%.

#### 1.1.2 Rekening 2014

Het boekjaar hebben wij afgesloten met een voordelig jaarsaldo van € 38.000 (€ 0,13 per inwoner). De ontwikkeling van de inwonerbijdrage 2014 is als volgt te schetsen:

Omschrijving	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Saldo
Bestuur	0,24	0,24	0,19	-0,05
Strategische agenda	4,86	4,41	4,45	0,04
Termijnggebonden taken	-	-	-	-
Financiën	0,03	0,03	- 0,09	- 0,12
<b>Totaal</b>	<b>5,13</b>	<b>4,68</b>	<b>4,55</b>	<b>- 0,13</b>

Het voordeel is vooral ontstaan door incidentele dekking van formatiekosten met subsidie-inkomsten (€ 12.000), een overschot op loonkosten door vacatureruimte (€ 22.000) en een rentevoordeel (€ 2.000). Een tekort op te realiseren detacheringopbrengsten kon worden gecompenseerd met diverse overschotten op apparaatskosten (o.a. contributies en kantoorkosten).

#### 1.1.3 Termijnggebonden taken

Tijdens het Koerstraject is naar voren gekomen dat een aantal taken bij de Regio wordt uitgevoerd, die buiten de programma's van de Strategische Agenda vallen, maar waarvoor wel contractuele verplichtingen bestaan. De laatste taak betreft de uitvoering van de regeling Budget Woninggebonden Subsidies.

Termijnggebonden taken	Vastgelegd in	Eindtermijn	Dekking
Budget Woninggebonden Subsidies	Subsidieregeling	Tot 2020	reserve bws

### 1.2 Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en voorzieningen

Voor de dekking van alle uitgaven van de Regio onttrekken wij ook middelen aan de reserves. Dit moeten wij volgens voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) afzonderlijk zichtbaar maken in de rekening.

De ontwikkeling van de onttrekkingen (-) en toevoegingen (+) aan reserves is als volgt te schetsen:

Omschrijving	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening
Bestuur	- 5.000	- 5.000	-2.000
Strategische agenda	- 39.000	- 27.000	- 1.000
Termijnggebonden taken	- 31.000	- 31.000	- 14.000
Organisatie	- 6.000	- 6.000	- 12.000
<b>Totaal</b>	<b>- 81.000</b>	<b>- 69.000</b>	<b>- 29.000</b>

Op rekeningsbasis zijn de onttrekkingen bij Bestuur lager door lagere projectkosten ,bij strategische agenda zijn de onttrekkingen lager omdat een deel van de projecten minder heeft gekost dan geraamd en door een toevoeging van de bijdrage van Zutphen en Lochem voor vrijetijdseconomie aan de projectenreserve. Bij de

termijngebonden taken is de onttrekking aan de BWS reserve lager door ontvangen detacheringsinkomsten. Bij organisatie is de rentetoevoeging aan de algemene reserve lager dan geraamd.

De ontwikkeling van de onttrekkingen (-) en toevoegingen (+) aan voorzieningen is als volgt te schetsen:

Omschrijving	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening
Stortplaatsen	309.000	68.000	- 6.570.000
Organisatie	- 67.000	- 67.000	- 64.000
<b>Totaal</b>	<b>242.000</b>	<b>1.000</b>	<b>- 6.634.000</b>

De rentetoevoeging aan de voorziening Nazorg stortplaatsen is lager dan geraamd, de onttrekking is hoger dan geraamd door een betaling van een voorlopige aanslag van € 6 mln voor het provinciaal nazorgfonds. Medio 2014 viel een deposito vrij die met schatkistbankieren nauwelijks rendement oplevert. Het rendement in het nazorgfonds bedraagt 4,6%.

### 1.3 Investerings

De geraamde investeringen afgezet tegen de werkelijkheid geven het volgende beeld:

	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening
Investerings uit restant kredieten			
voorgaande jaren	44.000	44.000	-
Vervangingsinvesteringen	5.000	5.000	-
<b>Totaal</b>	<b>49.000</b>	<b>49.000</b>	<b>-</b>

De kredieten voor vervangingsinvesteringen betreffen met name updates voor software. Deze zijn uitgesteld totdat werkelijke vervanging noodzakelijk geacht wordt.

### 1.4 Incidentele baten en lasten

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten.

	Lasten	Baten
Bestuur	48.743	48.743
Strategische agenda	325.499	291.288
Stortplaatsen	0	0
Termijngebonden taken	212.178	236.574
Overige uitgaven en inkomsten	3.995	44.263
<b>Totaal</b>	<b>590.415</b>	<b>620.868</b>

## FORMATIEPLAN 2014

Beleidsproduct	Werkelijke formatie 2013	Geraamde formatie 2014	Werkelijke formatie 2014	Geraamde loonsom 2014	Werkelijke loonsom 2014
Nazorg stortplaatsen	0,50	0,50	0,25	43.386	22.066
Termijngebonden taken	0,42	0,42	0,42	26.939	34.926
Kostenplaats programma's en operaties	8,12	7,50	7,45	605.275	595.114
Kostenplaats leiding en ondersteuning	5,17	5,96	4,86	388.963	378.306
<b>Totaal actieven</b>	<b>14,21</b>	<b>14,38</b>	<b>12,98</b>	<b>1.064.563</b>	<b>1.030.412</b>

### Toelichting formatieomvang

#### *Nazorg stortplaatsen*

Per 31 december is sprake van vacatureruimte medewerker stortplaatsen (0,50 fte).

#### *Programma's en operaties*

Per 31 december is sprake van vacatureruimte programmamedewerker (0,05 fte).

#### *Leiding en ondersteuning*

Per 1 december is de bode met pensioen gegaan. Per 31 december is er sprake van vacatures voor een medewerker financiën stort (0,10 fte) en facilitair medewerker (1,00 fte). Deze worden niet ingevuld in verband met de overdracht van de stortplaatsen per 1 januari 2016 en de bezuinigtaakstelling voor 2015.

#### *Wachtgelders/boventalligen*

De Regio heeft 4 wachtgelders waarvan twee personen voor rekening van de Regio (wachtgeldreserve) komen en twee worden er vergoed door het College Sanering Zorginstellingen (ambulancedienst).

#### *Detachering*

Vanuit de Regio Achterhoek zijn per balansdatum twee medewerkers gedetacheerd. Gemiddeld 0,2 fte naar (een) onderwijsinstelling(en) en één medewerker naar één van de deelnemende gemeenten (0,56 fte).

### Toelichting loonsom per afdeling

Kosten in €	Progr. en operaties	Stortplaatsen	Termijngebonden	Ondersteuning	Totaal
Vacatures	- 18.000	-21.000		- 11.000	- 50.000
Cafetariamodel	2.000			2.000	4.000
Fuwa/gratificatie	6.000				6.000
Loonkosten (tijdelijk)			8.000		8.000
Overig				-2.000	-2.000
<b>totaal</b>	<b>- 10.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>8.000</b>	<b>- 11.000</b>	<b>- 34.000</b>

De tijdelijke loonkosten betreft een tijdelijke uitbreiding van een functie waar extra inkomsten vanuit detachering tegenover staan.

## Provinciale subsidiebijlage 2014 Gelderse Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2011-2014

Gelders Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2011-2014, Algemene Subsidieregeling Gelderland 1998 en de subsidie verleningsbeschikking

Juridische grondslag  
(zie toelichting 1)

Naam regio Regio Achterhoek

Nummer beschikking (2) 2013-014004

Maximale subsidieverlening door Provincie (3) 212.178

Besteed t.l.v. provinciale middelen (4) 232.656

% Eigen personeel t.o.v. maximale subsidieverlening (5) 74,1%

% Eigen personeel t.o.v. besteed t.l.v. provinciale middelen (6) 67,6%

Toelichting (7)

Tot eigen personeel is ook personeel van de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) gerekend. De taak Externe Veiligheid is per 1 april 2013 overgedragen aan de ODA. De subsidie wordt verantwoord via de Regio Achterhoek.

Eindverantwoording (8)  Ja  Nee

Volgens Nota verwachtingen accountantscontrole meest recente versie Circulaire SiSa

Aard Controle (9)

### OPMERKING

Vanaf 2011 worden alleen nog de activiteiten gesubsidieerd. Dus geen projecten meer. Een doorloop van projecten naar het daaropvolgende jaar is dus niet meer aan de orde. Subsidieabel zijn alleen de kosten van activiteiten die besteed zijn in het subsidiejaar!

### Nr. Toelichting

- 1 De basis waarop de subsidie is verleend en waarop de indicatoren zijn benoemd.
- 2 Zaaknummer volgens de subsidie verleningsbeschikking.
- 3 Het verleende subsidiebedrag volgens de subsidie verleningsbeschikking van het uitvoeringsjaar.
- 4 Let op! De daadwerkelijke besteding (dit kan hoger zijn dan de verleende subsidie!).
- 5 Percentage van de maximale subsidieverlening 2013 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV.
- 6 Percentage van besteed t.l.v. provinciale middelen 2013 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV.
- 7 Niet verplicht.
- 8 Aangeven of deze beschikking kan worden vastgesteld.
- 9 Aard van de controlewerkzaamheden van uw accountant in zijn reguliere jaarrekeningcontrole.

VERZAMELSTAAT BIJDRAGE PER GEMEENTE 2014

Naam gemeente	Aantal inwoners per 1/1/13	Strategische kerntaken		Termijn-gebonden taken	Overig			Werkelijke totalen 2014		Begroot 2014	Afrekening 2014
		Strategische agenda	Bijdrage Euregio		BWS	Bestuur incl onvoorz	Bedrijfsvoering	Rente resultaat	Totaal ongewijzigd beleid		
Aalten	27.086	111.013	9.480	0	6.030	-2.866	-233	123.423	4,56	126.860	-3.437
Berkelland	44.780	183.533	15.673	0	9.969	-4.738	-386	204.050	4,56	209.732	-5.682
Bronckhorst	37.217	152.535	13.026	0	8.285	-3.938	-321	169.587	4,56	174.310	-4.723
Doetinchem	56.409	231.195	19.743	0	12.557	-5.969	-486	257.040	4,56	264.197	-7.157
Oost Gelre	29.876	122.448	10.456	0	6.651	-3.161	-257	136.137	4,56	139.927	-3.790
Montferland	34.837	142.781	12.193	0	7.755	-3.686	-300	158.742	4,56	163.163	-4.421
Oude IJsselstreek	39.776	163.024	13.921	0	8.855	-4.209	-343	181.248	4,56	186.295	-5.047
Winterswijk	28.964	118.710	10.137	0	6.448	-3.065	-249	131.981	4,56	135.656	-3.675
<b>Totaal</b>	<b>298.945</b>	<b>1.225.238</b>	<b>104.628</b>	<b>0</b>	<b>66.549</b>	<b>-31.632</b>	<b>-2.575</b>	<b>1.362.208</b>	<b>4,55</b>	<b>1.400.140</b>	<b>-37.932</b>
<b>Bijdrage per inwoner (incl btw)</b>		<b>4,10</b>	<b>0,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,22</b>	<b>-0,11</b>	<b>-0,01</b>		<b>4,55</b>	<b>4,68</b>	<b>-0,13</b>