

Jaarstukken 2025 (incl. bestedingsvoorstel)

Nota voor:	Algemeen bestuur
Zaaknummer:	0000903290
Datum:	22 april 2026
Agendapunt:	8a
Onderwerp:	Vaststellen Jaarstukken 2025 en bestedingsvoorstel overschot 2025
Opsteller:	Henk Beekhuis
Portefeuillehouder:	Ron König
Bijlagen:	8a.2 Jaarverslag- en rekening 2025 8a.3 Accountantsverslag 2025 GR Stedendriehoek

Kernvoorstel

Het algemeen bestuur besluit:

- De jaarstukken 2025 vast te stellen conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen en door het dagelijks bestuur te laten aanbieden aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland.
- In te stemmen met het bestedingsvoorstel overschot 2025 (€ 918.383):
 - Om voor het jaar 2026 € 210.000 van het positieve resultaat te storten in de Reserve Overlopende Projecten voor het kwartiermakerschap Brussel (€ 130.000) en de coördinator Circulaire Economie (€ 80.000);
 - Om voor het jaar 2027 € 400.000 van het positieve resultaat te storten in de Reserve Overlopende Projecten voor het kwartiermakerschap Brussel (€ 130.000), coördinator Circulaire Economie (€ 80.000), versterking van uitvoeringskracht (€ 90.000) en subsidieadvies (€ 100.000);
 - Om het resterende deel van € 308.383 terug te storten naar de deelnemende gemeenten op basis van het inwonersaantal op 1 januari 2023.

1. Toelichting

Vaststelling jaarstukken

Het algemeen bestuur dient de jaarstukken 2025 vast te stellen. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. In het accountantsverslag (zie bijlage) is een aantal adviezen opgenomen die opgevolgd worden.

Het positieve resultaat bedraagt € 918.383 uit de reguliere bedrijfsvoering in 2025. Ongeveer de helft van dit bedrag is het gevolg van het niet invullen van vacatureruimte (€ 427.883). Daarnaast is sprake van extra benutting van subsidie Woondeal Proces (€ 143.000), niet inzetten van programmabudget (€ 358.500) en onvoorziene renteopbrengst (€ 65.000). Meer uitgaven zijn gedaan vanwege hogere communicatie kosten (€ 33.000), inhuur (€ 29.000) en controller/financiële dienstverlening (€ 14.000).

Besteding positief resultaat

a. Bureau Brussel en coördinatie circulaire economie

Het algemeen bestuur heeft eind 2025 besloten tot uitbreiding van de lobbycapaciteit, specifiek gericht op Europa. Daarbij is besloten tot een fysieke vertegenwoordiging in Brussel met als doel 'bureau Brussel' op termijn te bemensen vanuit de regio's Achterhoek, Stedendriehoek, Twente en Zwolle. Daarnaast heeft het algemeen bestuur in maart 2026 besloten tot extra inzet op het coördineren van de ambities op circulaire economie en een versterking van de samenwerking op dit thema, onder andere in het licht van de landelijke doelstellingen. Het algemeen bestuur heeft in beide gevallen ingestemd met het voorstel om het bestemmingsresultaat 2025 als de financiële dekking voor het jaar 2026 te gebruiken. De formele instemming ligt nu voor.



b. *Voortzetting in 2027, versterking uitvoeringskracht en subsidieadvies*

Sommige ontwikkelingen zijn op dit moment te onzeker om op te nemen in de Begroting 2027 en zijn ook niet meegenomen in de huidige begroting. Daarom wordt voorgesteld om een deel van het overschot te reserveren. Hiermee kan de inwonerbijdrage in 2027, ondanks deze ontwikkelingen, op hetzelfde niveau als 2026 blijven. Besteding van dit overschot is uiteraard alleen mogelijk na instemming van het algemeen bestuur (middels een begrotingswijziging). Het gaat daarbij om de volgende onderwerpen:

- In 2026 wordt voor zowel de vertegenwoordiging in Brussel als de coördinatie circulaire economie een advies opgeleverd over de eventuele voortzetting ervan in 2027. Op dit moment is nog niet te voorzien onder welke voorwaarden de eventuele voortzetting van de lobby in Brussel en de inzet op circulaire economie zal zijn. Toch verwachten we wel beide punten ook in 2027 voort te zetten, omdat succes alleen op langere termijn haalbaar is. Voor nu gaan we daarvoor uit van eenzelfde bijdrage als in 2026, namelijk € 210.000.
- De kosten voor het opstellen van het Ontwikkelperspectief (incl. Uitvoeringsagenda en Regionale Investeringsagenda) worden via de lopende begroting of separate middelen gefinancierd. Gelijktijdig zien we dat de uitvoering van de plannen, bijvoorbeeld de ontwikkeling van woningbouwlocaties, van gemeenten veel vraagt. Diverse gemeenten hebben moeite om voldoende kwalitatief personeel te vinden. Met de vaststelling van het Ontwikkelperspectief en concrete afspraken met het Rijk wordt dit probleem steeds nijpender. Dit heeft naast de beschikbaarheid ook te maken met het feit dat (met name) kleinere gemeenten voor bepaalde functies te weinig uur beschikbaar hebben. In 2026 wordt een verkenning uitgevoerd of binnen de regionale samenwerking het uitwisselen en/of het gezamenlijk in dienst nemen van medewerkers meerwaarde heeft. Dit kan gaan om specialisten, projectleiders en/of (strategisch) beleidsadviseurs. In 2027 is de verwachting dat er richting bepaald wordt, inclusief duidelijkheid over eventuele consequenties voor het regiobureau. Wij verwachten dat voor de versterking van de uitvoeringskracht een bedrag van € 90.000 nodig is.
- De komende jaren verwachten wij dat voor de ambities (bijvoorbeeld vanuit het Ontwikkelperspectief) extra financiële middelen vanuit provincies, rijk en Europa nodig zijn. Dit geldt voor de individuele gemeenten én voor de regionale samenwerking als geheel. Een aantal gemeenten heeft bovendien de wens om subsidieadvies regionaal te organiseren. Om het aantal subsidiestromen te vergroten, zetten we de komende jaren in op succesvolle subsidieaanvragen. Dit vraagt om: kennis van subsidies, goed voorbereide subsidieaanvragen (met name Europees) en goede administratie/verantwoording. In 2026 werken we aan een concreet voorstel om dit te organiseren. Om in 2027 van start te kunnen gaan zijn financiële middelen nodig. Wij gaan nu uit van een bedrag van € 100.000.

c. *Resterende middelen*

Het uitgangspunt is dat een positief jaarresultaat in principe teruggestort wordt aan de deelnemende gemeenten. Gelet op de onzekerheden voor 2027 en het voorkomen van het heen en weer schuiven van financiële middelen is voorgesteld om een deel van het positief jaarresultaat niet terug te storten. Het resterende deel van het overschot (€ 300.000) wordt op basis van het inwonersaantal (1 januari 2023) teruggestort naar de gemeenten.

2. Financiële aspecten

Voorgesteld wordt het overschot 2025 à € 918.383 als volgt te bestemmen:

- Om voor het jaar 2026 € 210.000 van het positieve resultaat te storten in de Reserve Overlopende Projecten voor het kwartiermakerschap Brussel (€ 130.000) en de coördinator Circulaire Economie (€ 80.000);
- Om voor het jaar 2027 € 400.000 van het positieve resultaat te storten in de Reserve Overlopende Projecten voor het kwartiermakerschap Brussel (€ 130.000), coördinator Circulaire Economie (€ 80.000), versterking van uitvoeringskracht (€ 90.000) en subsidieadvies (€ 100.000);
- Om het resterende deel van € 308.383 terug te storten naar de deelnemende gemeenten op basis van het inwonersaantal op 1 januari 2023. (zie tabel)

Eventuele structurele kosten worden betrokken bij de begroting 2028.

	2025
Apeldoorn	114.166
Brummen	14.412
Deventer	70.184
Epe	22.727
Heerde	13.120
Lochem	23.431
Voorst	17.218
Zutphen	33.125
Totaal	308.383



3. Risico's

Wanneer de incidentele inzet van deze middelen niet structureel gemaakt kunnen worden in de begroting 2028 kan dit een desinvestering opleveren. Dit is een afweging die gemaakt zal moeten worden bij de bespreking van de begroting 2028.

Door het terugstorten van de resterende middelen bestaat het risico dat gemeenten in 2027 alsnog naar hun eigen gemeenteraad moeten, wanneer blijkt dat voor uitvoering van de nu nog onzekere plannen in 2027 meer gelden nodig zijn.

4. Communicatietraject

Jaarstukken worden na vaststelling gepubliceerd op de website van de regio en worden ter kennisname gedeeld met de gemeenteraden.