

JAAARSTUKKEN 2022

Jaarverslag en jaarrekening van
Regio Rivierenland over 2022



Versie voor het Algemeen Bestuur
d.d. 12 juli 2023

Inhoud

Wat vindt u in de jaarstukken 2022	2
Leeswijzer en toelichting op programma-indeling	3
De jaarstukken samengevat	5
Besluitvorming over de jaarstukken	9

Jaarverslag: de programmaverantwoording

Per programma brengen we in beeld wat we bereikt hebben en welke kosten dit met zich meebracht.

Programma 1 – Regionale samenwerking	11
Programma 2 – Contractgestuurde dienstverlening	19
1	
Programma 3 – Algemene baten en lasten	26

Programma's

Jaarverslag: de paragrafen

In de paragrafen maken we een dwarsdoorsnede van de jaarstukken over de thema's die voor onze regio relevant zijn.

Paragraaf 1 – Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
Paragraaf 2 – Onderhoud kapitaalgoederen	33
Paragraaf 3 – Bedrijfsvoering	34
Paragraaf 4 – Financiering	38
Paragraaf 5 – Verbonden partijen	43

Paragrafen

Jaarrekening

De jaarrekening geeft een totaaloverzicht van de gerealiseerde baten en lasten. Daarnaast brengen we onze financiële positie in beeld.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop	44
De balans per 31 december 2022	60
Stand van zaken investeringskredieten	71
Bijlagen	
Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage	72
Bijlage 2: SiSa verantwoording	73
Bijlage 3: Controleverklaring	74

Financiën

Meer informatie kunt u vinden op onze website:



Opzet van de jaarstukken

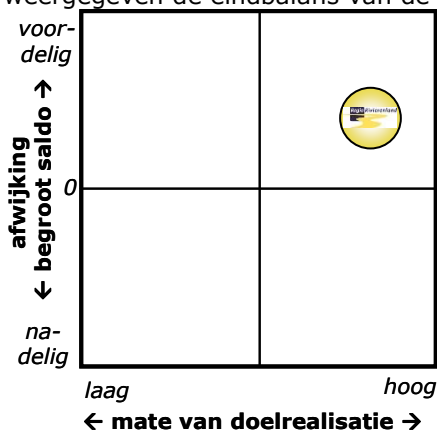
Deze jaarstukken gaan in op de realisatie van de doelstellingen uit de programmabegroting 2022 van Regio Rivierenland. Tevens geven we een financiële verantwoording.

Op 9 november 2022 is de Bestuursrapportage 2022 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Daarin hebben we de op peildatum 1 juli 2022 verwachte uitkomsten aan het einde van het jaar gerapporteerd en afwijkingen toegelicht. Per programmaonderdeel zijn daarin de volgende vragen ten aanzien van resultaat, tijd en middelen gesteld:

- 1) Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?
- 2) Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat eind 2022 gerealiseerd?
- 3) Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?

Door middel van kleuren hebben we de antwoorden op die vragen aangegeven en vervolgens toegelicht.

In de programmaverantwoording van het jaarverslag staan we stil bij de situatie per 31 december 2022. Per programma geven we met behulp van een matrix zoals hieronder weergegeven de eindbalans van de gerealiseerde doelstellingen aan.



Het bolletje geeft de eindbalans van het desbetreffende programma aan. Des te verder het bolletje naar rechts staat (op de horizontale as), des te hoger is de mate van doelrealisatie (de mate waarin de beleidsinhoudelijke afspraken gerealiseerd zijn). Hoe verder het bolletje in de matrix (op de verticale as) van de 0-lijn afstaat, hoe groter de financiële afwijking ten opzichte van het begrote saldo voor bestemming. Per programma geven we een beknopte toelichting op de gepresenteerde eindbalans. Met betrekking tot de middelen presenteren we in een tabel de afwijkingen van het totale programma ten opzichte van de begroting na wijziging.

Vervolgens geven we een overzicht van het neergezette inhoudelijk resultaat per programmaonderdeel. Daarbij maken we een vergelijking met onze prognose bij de bestuursrapportage 2022. De betekenis van de kleuren bij die prognose was:

Inhoudelijk resultaat berap: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?

- Ja, dit gaat zeker lukken Niet zeker of dit gaat lukken Nee, dit gaat niet lukken

Per programmaonderdeel geven we nu aan of het per 31 december 2022 geheel (groen), grotendeels wel (geel) of grotendeels niet (rood) gelukt is om de in de programmabegroting 2022 opgenomen doelstellingen te realiseren.

Principieel gezien betekent 'grotendeels gehaald' een rode score. Aangezien dit geen recht doet aan de bereikte resultaten is door middel van de kleur geel een nuancering aangebracht. De afwijking op tijd komt niet meer terug, aangezien het er om gaat of we de doelstellingen in 2022 hebben gehaald. Vertraging betekent niet gehaald. De inhoudelijke en financiële afwijkingen worden bij ieder programma afzonderlijk toegelicht samen met eventuele wijzigingen in de risico's.

Schematisch overzicht programma-indeling

Begroting/Jaarrekening 2022
Programma 1 Regionale samenwerking
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening
Programma 3 Algemene baten en lasten

Toelichting programma-indeling

In de programma's wordt een onderscheid gemaakt tussen de bestuurlijke en beleidsmatige ondersteuning van de Regio (Programma 1. Regionale samenwerking) en het uitvoerende (dienst)onderdeel van de Regio (Programma 2. Contractgestuurde dienstverlening).

De kosten van de regionale samenwerking zijn opgenomen in programma 1.

In programma 2 zijn de kosten van de uitvoeringstaken bij Contractgestuurde dienstverlening verantwoord.

Na de invoering van de vernieuwde BBV-regelgeving (Wijzigingsbesluit Vernieuwing BBV met publicatiedatum 17 maart 2016) is een derde programma toegevoegd, te weten programma 3 Algemene baten en lasten. In programma 3 zijn de overheadkosten verantwoord, die op grond van wettelijk voorschrift niet meer aan de programma's mogen worden toegerekend. Daarnaast zijn in programma 3 de centrale budgetten opgenomen voor onvoorziene uitgaven en vennootschapsbelasting alsmede het onderdeel treasury. Alle algemene dekkingsmiddelen zijn nu op een centrale plek binnen één programma verantwoord.

Terugblik op 2022 – Inhoudelijk

“Groeïende complexiteit vraagt om ander samenspel”, “De energietransitie moet en kan in een hogere versnelling om de klimaatdoelstellingen daadwerkelijk te halen”, “Tekort aan arbeidskrachten is komende jaren immens probleem”, “Werkloosheid in Rivierenland laag”, “Samenwerkingspartners in Rivierenland voor versneld bouwen en betaalbare sociale woningen”. Deze teksten geven een aantal van de resultaten en uitdagingen uit 2022 weer en bevatten tevens de uitdagingen voor de toekomst.

2022 is een jaar geweest waarin we ons hebben ingezet voor tal van programma’s, projecten en uitvoeringstaken. In tegenstelling tot de jaren hiervoor konden we dit gelukkig weer doen met fysieke bijeenkomsten en hebben evenementen zoals de Kersenparty en het Fruitcorso weer doorgang kunnen vinden.

Na zorgvuldige voorbereiding is er in het voorjaar van 2022 positief besloten ten aanzien van het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF) waaraan alle deelnemende gemeenten € 2,- per inwoner bijdragen. Het RSF dient als financieringsinstrument behorend bij het Regionaal Economisch Ambitiedocument (REA). Een eerste ronde waarin projectindieners een subsidie konden aanvragen heeft mooie resultaten opgeleverd. We merken echter dat stijgende inflatie en enorme drukte bij ondernemers het lastig maken om tijd vrij te maken om een projectaanvraag in te dienen bij het RSF.

Naast het REA hebben wij ons ingezet voor de regionale energiestrategie, de regionale woonagenda, de mobiliteitsagenda en de uitvoering van de Regio Deal. In al deze dossiers zien we een toename van complexiteit en uitdaging die het wenselijk maakt tot meer integrale afstemming te komen. Deze integrale afstemming geven we vorm via de ontwikkelde werkwijze in de FruitDelta Gebiedsagenda. Over deze agenda heeft besluitvorming plaatsgevonden in het Algemeen Bestuur, maar ook in Gedeputeerde Staten.

De gebiedsagenda is tot stand gebracht met input vanuit de 5 O’s en hierin zijn de raakvlakken tussen de bestaande beleidsvelden in beeld gebracht. Vanuit hier zijn opgaven en mogelijke oplossingsrichtingen geduid en is een werkwijze beschreven waarin de 5 O’s met elkaar aan de slag gaan op deze opgaven.

Vanuit contractgestuurde dienstverlening is volop ingezet op de doorontwikkeling van de teams Leerplicht en RMC en is vanuit Wmo/Jeugd op basis van een inkoopstrategie gewerkt aan een organisatieplan en is een succesvolle aanbesteding uitgevoerd voor de nieuwe zorgcontracten. Team Leerplicht heeft de doorontwikkeling naar meer preventief werken verder vormgegeven in nauwe samenwerking met ketenpartners. Vanuit het RMC is meer ingezet op preventief werken en name de complexiteit van casuïstiek toe. Verder had het RMC een actieve rol binnen het regionaal programma voortijdig schoolverlaten en werden trajectbegeleiders vaker ingeschakeld als adviseur door Leerplicht en scholen.

Vanuit de Sociale Recherche heeft er inzet plaatsgevonden met betrekking tot de opsporing van fraude in het kader van de Participatiewet, Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet. Verder is er vanuit de Sociale Recherche expertise geleverd bij de beoordeling van 'nieuwe' zorgaanbieders en aan het Intergemeentelijke Projectteam (IGP).

Vanuit Versis is een nieuwe aanbesteding voor het vraagafhankelijk vervoer succesvol doorlopen en geïmplementeerd.

Vanaf 1 januari 2022 is team Inburgering toegevoegd aan de contractgestuurde diensten van Regio Rivierenland. Dit uiteraard na gemeentelijke besluitvorming. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Een nieuwe wet, met elkaar leren, schaarste aan beschikbare en kwalitatief geschikte capaciteit en een toename van het aantal inburgeraars zorgen ervoor dat 2022 een turbulent jaar is geweest.

De jaarstukken samengevat



Hieronder presenteren we per programma de eindbalans over 2022. In de leeswijzer is de opzet ervan toegelicht. In de programmaverantwoording geven we een nadere toelichting op de prestaties die we in 2022 hebben neergezet. Onder elke eindbalans vindt u een paginaverwijzing.

1. Regionale samenwerking	2. Contractgestuurde dienstverlening	3. Algemene baten en lasten
<p>voordelig →</p> <p>afwijking begroot saldo</p> <p>0</p> <p>← nadelig</p> <p>laag hoog</p> <p>← mate van doelrealisatie →</p>	<p>voordelig →</p> <p>afwijking begroot saldo</p> <p>0</p> <p>← nadelig</p> <p>laag hoog</p> <p>← mate van doelrealisatie →</p>	<p>voordelig →</p> <p>afwijking begroot saldo</p> <p>0</p> <p>← nadelig</p> <p>laag hoog</p> <p>← mate van doelrealisatie →</p>
<p>Meer informatie vanaf pagina 11</p>	<p>Meer informatie vanaf pagina 19</p>	<p>Meer informatie vanaf pagina 26</p>

Terugblik op 2022 – Financieel en organisatorisch

Resultaten en ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

- Het begrotingsjaar 2022 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 535.000.
- Bij Programma 1 Regionale samenwerking hebben wij de taken uitgevoerd binnen de budgettaire kaders van de begroting en een overschot gerealiseerd van € 76.000. Dit als gevolg van onder andere het niet volledig uitnutten van materiële budgetten en een moeilijk vervulbare vacature. Dit resultaat zal worden uitgekeerd aan de gemeenten. Wel willen we u in overweging geven dit resultaat te bestemmen voor een voorziene overschrijding door vervanging zwangerschapsverlof en uitvoeringskosten Regio Deal.
- Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 684.000. € 270.000 hiervan dient ter dekking van de overhead in programma 3.
Binnen de uitvoering van Inburgering blijft een bedrag over van € 433.000. Ook dit bedrag zal worden uitgekeerd aan de gemeenten naar rato van het inwoneraantal op basis van de dienstverleningsovereenkomst.
Wij hebben meer kosten gemaakt binnen team Inkoop als gevolg van het inhuren van personeel. Dit leidt tot een nadelig resultaat van € 168.000 hetgeen is afgedekt via de reserve Contractgestuurde dienstverlening.
Binnen team Wmo/Jeugd is geanticipeerd op extra werkzaamheden en personeelsinzet als gevolg van de aanbesteding zorginkoop en een hernieuwde dienstverleningsovereenkomst. In verband met uitstel op beide processen zijn deze extra personeelskosten niet volledig ingezet, hetgeen leidt tot een overschot van € 200.000. Hiervan wordt € 130.000 afgestort in de reserve Contractgestuurde dienstverlening, € 70.000 wordt terugbetaald aan de gemeenten als gevolg van een correctie op de facturatie.
- Wij hebben u al eerder laten weten dat de overheadkosten (die bij programma 3 zijn opgenomen) hoger zijn uitgekomen dan begroot. Hiertegenover staan de inkomsten vanuit de dienstverleningsovereenkomst Inburgering. Per saldo wordt er € 26.000 uitgekeerd vanuit de gemeentelijke bijdrage.
- In de programmabegroting 2022 en in de Bestuursrapportage 2022 is een gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 2.229.000. Dit bedrag hebben wij gefactureerd aan de gemeenten en is als realisatie in de jaarrekening 2022 verwerkt.

Financiële kerncijfers 2022

Resultaat jaarrekening 2022 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Resultaat voor mutaties van reserves		Resultaat na mutaties reserves
	Begroot t/m AB dec	Rekening 2022	Rekening 2022
1. Regionale samenwerking	1.075	1.150	1.150
2. Contractgestuurde dienstverlening	856	1.608	1.599
3. Algemene baten en lasten	2.144-	2.215-	2.215-
Totaal van de programma's	213-	544	535
Overige resultaatposten			
Resultaat	213-	544	535

Relatieve afwijking jaarrekening tov begroting t/m AB december			
	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
1. Regionale samenwerking	307,5%	181,6%	Ja
2. Contractgestuurde dienstverlening	24,7%	29,5%	Nee
3. Algemene baten en lasten	5,7%	24,8%	Ja
Totaal van de programma's	50,9%	67,7%	

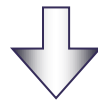
De jaarrekening op pagina 44 en verder biedt uitgebreide financiële informatie en toelichtingen.

Besluitvorming over de jaarstukken

Januari-maart 2023 Ambtelijke voorbereiding



12 april 2023 Behandeling concept jaarstukken door Dagelijks Bestuur



12 juli 2023 Vaststelling jaarstukken door Algemeen Bestuur



Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 535.000 voordelig.

Het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland is bevoegd een besluit te nemen over de bestemming van het rekeningoverschot, na consultatie van de gemeenten via de zienswijzen. Het overschot is in de balans opgenomen onder het eigen vermogen als 'Nog te bestemmen resultaat'.

Voorstel met betrekking tot de vaststelling en resultaatbestemming

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland, gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur tot vaststelling van de jaarstukken 2022,

BESLUIT:

1. De programmarekening 2022 vast te stellen conform voorliggend ontwerp.
2. Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat ter grootte van € 535.000 uit te keren aan de gemeenten.

Ten aanzien van de inzet van bestemmingsreserves in de jaarrekening 2022 van Regio Rivierenland is op de volgende pagina een samenvattende toelichting opgenomen. Met het vaststellen van de jaarrekening 2022 worden de mutaties van de reserves geformaliseerd.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 12 juli 2023.

De secretaris,

De voorzitter,

mr. J.W.A. Hakkert

ir. J. Beenakker

Programma 1 – Regionale samenwerking

Totaaloverzicht resultaten 2022



Programma 1 Bedragen x € 1.000	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	1.489	1.489	6.067	4.578	N
Baten	331	331	4.985	4.654	V
Subtotaal	1.158-	1.158-	1.082-	76	V
Gemeentelijke bijdrage	2.233	2.233	2.233	0	
Saldo van baten en lasten	1.075	1.075	1.150	76	V
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	
Stortingen reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	1.075	1.075	1.150	76	V

Toelichting programma 1 Het verschil tussen begroting en realisatie voor programma 1 kan in hoofdzaak verklaard worden door de vacature voor strategisch adviseur Lobby en public affairs. In de begroting was voorzien dat de vacature vervuld zou worden in 2022 en dit is helaas niet mogelijk gebleken.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x € 1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Besluitvormingsprocessen en bestuursvergaderingen binnen Regio Rivierenland					-
2.	Informatie uitwisseling en kennisdeling op de regiomiddagen					-
3.	Bijdrage leveren aan samenwerkingsvraagstukken					-
4.	Monitoren van de uitvoering van het Regionaal Ambitiedocument 2016 – 2020					-
5.	Genereren van geldstromen en subsidies					-
Totaal				6.067	7.217	

Toelichting bij de tabel:

De baten en lasten worden in de financiële administratie niet afzonderlijk geregistreerd op basis van de opsomming in bovenstaande tabel. De financiële administratie is op andere wijze ingericht. Daarom is alleen een totaalbedrag vermeld van de baten en lasten.

Het resultaat van programma 1 is als volgt opgebouwd.

Opbouw resultaat Programma 1	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Gerealiseerde baten	7.217
Programmalasten (exclusief overhead)	6.067
Ottrekkingen reserves	0
Stortingen reserves	0
Resultaat	1.150

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten niet meer bij de programma's worden opgenomen, maar (zonder toerekening aan taakvelden) centraal verantwoord worden bij programma 3 Algemene baten en lasten. De aan de uitvoering van Programma 1 Regionale samenwerking toe te rekenen overhead komt in werkelijkheid uit op € 1.150.000 (begroot: € 1.075.000).

Successen in beeld

	<p>Gebiedsagenda</p> <p>In de Fruitdelta gebiedsagenda zijn acht integrale opgaven (voortkomend uit de raakvlakken van sectorale regionale opgaven) gedefinieerd. De gebiedsagenda legt de basis voor een werkwijze waarin we samen met partners de beste en slimste oplossingen identificeren en uitwerken voor de complexe integrale opgaven. We gaan aan de voorkant met onze partners in gesprek. Zo boeken we sneller resultaat, kunnen we gericht lobbyen richting Rijksoverheid en Europa en kunnen we makkelijker financiering krijgen voor de aanpak van onze opgaven. Begin 2022 is de 1.0 versie van de gebiedsagenda door het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland omarmt. Nadien is de beoogde werkwijze binnen de gebiedsagenda geformuleerd, is een investeringsoverzicht opgesteld en is een eerste aanzet gemaakt voor een monitoringsdashboard. Ook zijn de aandachtspunten en mogelijke oplossingsrichtingen binnen de acht opgaven nader gedefinieerd. Dit alles is verwerkt in een 2.0 versie van de gebiedsagenda die in november 2022 door het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland is vastgesteld.</p>
	<p>Het Regionaal Investeringsfonds (RIF) opgevolgd door het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF)</p> <p>Sinds de start van het RIF hebben in de periode 2017-2021 een 126 projecten verspreid over Rivierenland een bijdrage gekregen. En daarmee zijn mooie resultaten geboekt. Van de resultaten van 4 jaar RIF werd in samenwerking met het Economic Board een rapportage gemaakt. In 2022 heeft het RIF een opvolging gekregen met het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF).</p> <p>Het RSF is het financieringsinstrument om projecten aan te jagen die passen bij de 19 opgaven zoals vastgesteld in het Regionaal Economisch Ambitiedocument (REA) 2022-2025. Ook dit fonds is er voor ondernemende inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties die met hun initiatieven een bijdrage willen leveren aan het realiseren van de ambitie uit het REA en daarmee de ontwikkeling van Rivierenland.</p>



Regio Deal

De Regio Deal is een samenwerking tussen rijk en regio om de kracht van de regio te versterken. Grote maatschappelijke opgaven vragen om een regionale aanpak. Het vorige kabinet heeft daarom in totaal bijna 1 miljard in de Regio Deals geïnvesteerd. Het huidige kabinet heeft besloten de Regio Deals te continueren. Daarmee blijft de kans voor regio's bestaan om in de vorm van financiële middelen, experimenteerruimte en expertise te krijgen. In de Regio Deal maken Rijk en regio afspraken om regionale opgaven samen op te lossen.

De Regio Deal FruitDelta Rivierenland verbetert de brede welvaart in de regio op sociaal, ecologisch en economisch gebied. Regio Rivierenland wil een inclusieve, slimme en duurzame regio zijn. In de vier programmalijnen 'Inclusief', 'Fruit', 'Delta' en 'Samen' werken we met in totaal 31 projecten aan het verbeteren van brede welvaart in de regio. Vrijwel alle projecten lopen en we zien dat de samenwerking – ook binnen de programmalijnen – zich verder doorontwikkeld.

In november 2022 heeft een zeer succesvolle Regio Deal dag plaatsgevonden waarin projecteigenaren hun project hebben kunnen tonen, er resultaten zijn gedeeld en er volop is genetwerkt.



Regionale Energiestrategie FruitDelta Rivierenland

In 30 regio's wordt gewerkt aan een regionale energiestrategie. Hierin wordt vastgelegd hoeveel wind, grootschalig zonnepanelen en warmte er in de regio mogelijk is, als onderdeel van het klimaatakkoord. De Stuurgroep RES FruitDelta Rivierenland geeft richting aan het proces.

Op 1 juli 2021 is de RES 1.0 FruitDelta Rivierenland ingediend bij het Nationaal Programma RES, met hierin opgenomen onze regionale bijdrage aan de landelijke doelstellingen voor elektriciteit: 1,2 TWh duurzame elektriciteit uit zonnepanelen en wind. De RES 1.0 is vastgesteld door de 8 raden, Provinciale Staten en het AB van Waterschap Rivierenland. De RES is een continu proces waarbij op basis van de voortgang wordt bepaald of er nieuwe afspraken gemaakt moeten worden. Op 1 juli 2023 wordt de voortgangsrapportage RES ingediend bij het Nationaal Programma RES, na vaststelling colleges, GS en DB van Waterschap Rivierenland.

Een klankbordgroep van volksvertegenwoordigers voor de RES adviseert sinds begin 2021 de Stuurgroep RES FruitDelta Rivierenland over de positionering van volksvertegenwoordigers in het RES-proces.

Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025

Alle acht gemeenteraden in Regio Rivierenland hebben in 2021 het [Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025](#) vastgesteld. De vaststelling is op 12 januari 2022 door het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland bekrachtigd. Met de uitvoering van dit ambitiedocument wordt in de komende jaren (2022-2025) gericht



samengewerkt aan het creëren van een optimale balans tussen economische groei en de brede welvaart in de Regio Rivierenland. Hierbij ligt de focus op 3 speerpunten:

- Agri- Business
- Logistiek & Vestigingsklimaat bedrijven
- Recreatie & Toerisme

Het Regionaal Stimuleringsfonds, de doorontwikkelde versie van het Regionaal Investeringsfonds (RIF) uit 2017, is wederom belangrijk als financieringsinstrument om de nieuwe ambities en opgaven van het Regionaal Economisch Ambitiedocument in samenwerking met partners uit de regio te verwezenlijken. Leden van de triple-helix Economic Board Fruitdelta adviseren elke ronde het Algemeen Bestuur over ingediende RSF-projecten.



Speerpunt Logistiek & Vestigingsklimaat bedrijven

De regiogemeenten werken op dit speerpunt samen met verschillende stakeholders aan de 8 specifieke opgaven die geformuleerd zijn in het ambitiedocument. Dit gebeurt niet alleen via het regionale speerpuntberaad, maar ook bovenregionaal via het ondernemersgedreven samenwerkingsverband "Logistics Valley" (Gebiedsagenda De Gelderse corridor). Samenwerking op (boven)regionale schalen brengt lokale belangen en initiatieven samen en levert focus op. Daardoor ontstaat meer slagkracht.

Op de economische thema's "Innovatiekracht" en "Arbeidsmarkt & onderwijs" is er door de realisatie van "Fruit Tech Campus", naast "Tree Valley Centre" en "huis van de Logistiek" een nieuw kenniscluster in de regio ontstaan. Dergelijke clusters dragen bij aan de versnelling van resultaten, door extra kennisontwikkeling en een grotere uitvoeringskracht. Daarnaast is het proces tot actualiseren van het RPW gestart. Van invloed op de nieuwe afspraken en het proces zijn daarbij nieuwe nationale en provinciale (ruimtelijke) ontwikkelingen zoals het "Nationaal Programma Landelijk Gebied" en het door de provincie Gelderland gestarte proces "De Gelderse Puzzel". Water en bodem zijn hierbij belangrijke leidende principes.



Agribusiness

Voor Agribusiness in 2022 een bijzonder jaar geweest. Nadat in 2020 de Corona lockdowns ook hun impact hadden op de verschillende tuinbouw sectoren in termen van omzet was er toch snel weer spraken van een herstel. Een herstel dat zich voortzette in 2021 met de verwachting dat dat ook zou gelden voor 2022. Echter, toen in het voorjaar de oorlog in Oekraïne uitbrak en de energieprijzen (nog) verder gingen stijgen, had dat zijn consequenties voor de Agribusiness. Sectoren die nadrukkelijk afhankelijk zijn van energie (glastuinbouw, paddenstoelen) ondervonden direct de gevolgen. Wel zijn er ook mooie innovaties gekomen binnen de fruitteelt in de vorm van teeltondersteunende voorzieningen in combinatie zonnepanelen.

Provincie Gelderland heeft de gebieden Betuwe-West-Buren, Tielervwaard en Winssen-Slijk-Ewijk-Dodewaard aangewezen als drinkwaterreserveringsgebied. De negatieve gevolgen voor de telers in deze gebieden met ruim 3370 hectare aan teelt, zijn aanzienlijk. De familiebedrijven van 51% van de fruittelers en 22% van de laanboomtelers in Gelderland – 6740 voetbalvelden (3370 ha) aan teelt – vallen binnen deze nieuwe reserveringsgebieden. Positief is wel de

	<p>uitkomst dat er op aandringen van de sector een Betuwse Watertafel komt om integraal de problematiek op te pakken. De aanwijzing middels het provinciale ontwerp-actualisatieplan heeft gevolgen voor de gekozen ambitie zoals verwoord in het Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025.</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>Recreatie & Toerisme</p> <p>Samen met het bedrijfsleven is in 2022 gewerkt aan verwezenlijking van de ambitie voor recreatie en toerisme in Rivierenland door gericht te werken aan de vijf regionale opgaven, te weten; Rivierbeleving & Recreatieplaatsen, Gastvrije Binnensteden, Agrotourisme, Cultuurhistorische Landmarks en Regiopromotie. Voor elke opgave zijn opgavefiches opgesteld waarin de concrete tussen- en eindresultaten staan benoemd. In de samenwerking met Bureau Toerisme worden gericht taken bij hen belegd om resultaten te boeken. Daarnaast pakken gemeenten zelf taken op en worden ondernemers gestimuleerd (ook financieel via het Regionaal Stimuleringsfonds) om met initiatieven/projecten bij te dragen aan de beoogde resultaten binnen de vijf opgaven. Verwezenlijking van de resultaten betreft daarmee een samenwerking tussen ondernemers, Bureau Toerisme en de gemeenten. In 2022 zijn er als gevolg hiervan mooie fysieke resultaten geboekt zoals het Streekpad Betuwe, het hybride maken van het wandelnetwerk en de Peddelroute over de Linge.</p>
------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>Wonen</p> <p>In 2022 stond de regionale samenwerking op 'Wonen' in het teken van de totstandkoming van de regionale Woondeal Rivierenland. Dit gebeurde op basis van intensief bestuurlijk en ambtelijk overleg op zowel lokaal, regionaal alsook provinciaal schaalniveau.</p> <p>Daarnaast stonden in 2022 nog een drietal zaken op de regionale agenda. Ten eerste is voor de zomer de Leerkring Adaptief Programmeren, in samenwerking met Platform 31, afgerond.</p> <p>Daarnaast is in 2022 het aanbestedingstraject voor de bouw van de nieuwe woonmonitor doorlopen, waarna gestart is met de bouw van de monitor. Door enige vertraging in de gegevensverzameling is de lancering van de monitor verschoven naar begin 2023.</p> <p>Tot slot is in het najaar de Tussenevaluatie van de Regionale Woonagenda Rivierenland 2020-2030 uitgevoerd en opgeleverd. Daar waar mogelijk zijn concrete aanbevelingen hieruit vertaald in de regionale Woondeal. Wat betreft de overige uitkomsten zal in 2023 nader worden bepaald hoe daar in de nog resterende looptijd van de woonagenda handen en voeten aan te geven.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Mobiliteit

Voor mobiliteit werd het proces van het doorzetten van het mobiliteitsfonds en het opstellen van een nieuw uitvoeringsplan mobiliteit 2023-2026 inhoudelijk afgerond. Daarin zijn een aantal doelstellingen gehandhaafd en aangescherpt. Ook zijn, in afstemming met andere regionale beleidsvelden (zoals) wonen, een aantal nieuwe doelstellingen toegevoegd. Het besluitvormingstraject wordt in 2023 afgerond.

Bovendien zijn met een succesvolle lobby voor de verbreding van de Rijnbrug, een bestuurlijk akkoord ter afronding van de verkenning van de verbreding van de A2 (met specifiek aandacht voor de leefbaarheid in de omgeving), een werkgeversaanpak om spitsmijdingen te realiseren en het openen van een (deel-)fietshub in de stationsomgeving verdere stappen gezet om de bereikbaarheid en doorstroming van verkeer in, van en naar de regio te verbeteren.

Achtergronden bij dit programma

Producten

Tot dit programma behoren de volgende producten:

- Algemene bestuursondersteuning
- Speerpunten (speerpuntberaden & beleidsondersteuning) en projecten, waaronder begrepen de Regio Deal projecten en het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF)

Meer informatie is te vinden op onze websites www.regiorivierenland.nl en www.fruitedeltarivierenland.nl

Programma 2 – Contractgestuurde dienstverlening

Totaaloverzicht resultaten 2022

Eindbalans gerealiseerde doelstellingen 2022	
	<p>Beknopte toelichting</p> <p>Met het afsluiten van de dienstverleningsovereenkomst Inburgering is het takenpakket binnen contractgestuurde dienstverlening uitgebreid. In 2022 is het grotendeels gelukt alle inhoudelijke doelstellingen te realiseren en is het opdrachtgever- opdrachtnemerschap verder geprofessionaliseerd. Het ingezette ontwikkeltraject voor het inkoopbureau heeft effect, maar leidt voor 2022 niet tot een evenwicht tussen baten en lasten. Binnen Wmo/Jeugd is de aanbesteding rondom zorginkoop voorbereid en grotendeels uitgevoerd. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor een aangescherpte overeenkomst met Regio Rivierenland als serviceorganisatie. Vanuit Versis is een nieuwe aanbestedingsprocedure voorbereid, doorlopen en geïmplementeerd. De Sociale Recherche heeft een goed jaar achter de rug waarbij wel is gesproken over de toekomst als gevolg van het feit dat inzet meer verschuift naar preventief in plaats van repressief toezicht. Het RMC heeft in 2022 een inhaalslag gemaakt met de inzet binnen de projecten van het Regionaal programma vsv 2021-2024. Deze uitvoering loopt door in 2023. Daarnaast is door toename van complexe problematiek, intensievere preventietrajecten en toename van verzuim en uitval, meer tijd naar begeleiding van jongeren gegaan. Vanuit Leerplicht is de ingezette doorontwikkeling verstevigd en verder vormgegeven.</p>
<p>Toelichting op successen en afwijkingen vindt u op de komende pagina's.</p>	

Programma 2 Bedragen x € 1.000	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking	
	Primitief	t/m AB			
Lasten	10.414	10.414	12.985	2.570	N
Baten	11.271	11.271	14.593	3.322	V
Subtotaal	856	856	1.608	752	V
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0	
Saldo van baten en lasten	856	856	1.608	752	V
Onttrekkingen reserves	59	59	229	170	V
Stortingen reserves	0	0	238	238	N
Gerealiseerd resultaat	915	915	1.599	684	V

Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 684.000. € 270.000 hiervan dient ter dekking van de overhead in programma 3. Binnen de uitvoering van Inburgering blijft een bedrag over van € 433.000. Wij hebben meer kosten gemaakt binnen team Inkoop als gevolg van het inhuren van personeel. Dit

leidt tot een nadelig resultaat van € 168.000 hetgeen is afgedekt via de reserve Contractgestuurde dienstverlening.

Binnen team Wmo/Jeugd is geanticipeerd op extra werkzaamheden en personeelsinzet als gevolg van de aanbesteding zorginkoop en een hernieuwde dienstverleningsovereenkomst. In verband met uitstel op beide processen zijn deze extra personeelskosten niet volledig ingezet, hetgeen leidt tot een overschot van € 200.000. Hiervan wordt € 130.000 afgestort in de reserve Contractgestuurde dienstverlening, € 70.000 wordt terugbetaald aan de gemeenten als gevolg van

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x € 1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Uitvoering van de begeleiding, monitoring en terugplaatsing van jongeren zonder startkwalificatie van 18 jaar t/m 22 jaar (RMC).					-
2.	Initiëren van projecten gericht op de doelgroep van RMC					-
3.	Uitvoering van (een gedeelte van) de leerplichtfunctie voor de deelnemende regiogemeenten					-
4.	Preventieve en repressieve werkzaamheden sociale zaken voor de regiogemeenten (Sociale Recherche)					-
5.	Inkoopondersteuning en advies voor de regiogemeenten					-
6.	Participeren en waar mogelijk initiëren van acties op het gebied van samenwerking en shared services en het initiëren van projecten					-
7.	Coördineren en beheren van de uitvoering van Versis					-
8.	Ondersteuning van 6 gemeenten op het gebied van WMO/Jeugd					-
9.	Uitvoer (van een gedeelte) van de Wet Inburgering voor de regiogemeenten.					
Totaal				12.985	14.593	

een correctie op de facturatie.

Toelichting bij de tabel

De financiële administratie is ingericht en uitgesplitst naar de verschillende teams/taakvelden. De uitsplitsing van de baten en lasten per programmaonderdeel in bovenstaande tabel sluit hierop aan.

Het resultaat van programma 2 is als volgt opgebouwd.

Opbouw resultaat Programma 2	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Gerealiseerde baten	14.593
Programmalaasten (exclusief overhead)	12.985
Onttrekkingen reserves	229
Stortingen reserves	238
Resultaat	1.599

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten niet meer bij de programma's worden opgenomen, maar (zonder toerekening aan taakvelden) centraal verantwoord worden bij programma 3 Algemene baten en lasten. De aan de uitvoering van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening toe te rekenen overhead komt in werkelijk uit op € 1.599.000 (begroot: € 915.000). Het grote verschil wordt veroorzaakt door de post Inburgering.

Successen in beeld



Leerplicht en RMC

In het jaar 2022 heeft Team Leerplicht het preventieve werken verder vormgegeven voor de deelnemende gemeenten (m.u.v. van gemeente West Maas en Waal). Zo zijn er op verschillende scholen nieuwe preventieve spreekuren opgezet en zijn verschillende scholen ook 'zorgelijke geoorloofde' afwezigheid gaan melden. Nog altijd is er een verzwarende van de casuïstiek gaande: veelal zijn de leerplichtambtenaren erg lang betrokken bij ogenschijnlijk eenvoudigere zaken. De gemeentelijke wijkteams staan onder druk om aan de (jeugd)hulpvraag te beantwoorden en er zijn wachtlijsten. Dit zorgt ook voor uitdagingen op het gebied van leerplicht, waar de verbinding met jeugdhulp centraal staat.

In 2022 heeft Team Leerplicht ook veel te maken gehad met uitdagingen die de stroom van Oekraïense minderjarigen met zich meebracht. De leerplichtambtenaren hebben naast hun gebruikelijke taken, ook beleidsadvies gedaan aan de deelnemende gemeente over hoe om te gaan met deze doelgroep. Veel jongere stonden/staan op de wachtlijst voor een passende onderwijsplek. Vooral de Internationale Schakelklassen (ISK) staan onder druk. Dit leidde tot een toename van schoolverzuim (absoluut verzuim) waarbij de leerplichtambtenaren samen met het onderwijs- en zorgveld op zoek zijn gegaan naar goede (tussentijdse) oplossingen en/of maatwerktrajecten.

In 2022 heeft het RMC Voortijdig Schoolverlaten fors ingezet op preventie vanwege een toename in het aantal verzuimmeldingen en door een intensivering van verzuimtrajecten. Ook uitval van jongeren is in 2022 toegenomen. Daarbij is er sprake van complexere casuïstiek, zorgen over de mentale gezondheid bij jongeren en langere wachtlijsten in de zorg. De korte communicatielijnen en sluitende samenwerking met ketenpartners is belangrijk, met veel persoonlijke aandacht en maatwerktrajecten. Ook is het RMC vaker betrokken geweest in casussen als adviseur door scholen en Leerplicht. Dit betekent dat we soms verder zijn gegaan dan onze reguliere taak, maar wel met de juiste aandacht en regionale verbindingen.

Verder zijn de maatregelen binnen het Regionaal Programma VSV 2021-2024 voortgezet, alle projecten zijn in 2022 geëvalueerd en er zijn een paar wijzigingen binnen het programma doorgevoerd. Deze wijzigingen

	<p>zijn er vooral op gericht om flexibel te kunnen zijn en beter en sneller in te kunnen spelen op ontwikkelingen en signalen binnen de regio. De lopende projecten zijn in vier actielijnen ondergebracht. Inzet en middelen kunnen binnen een actielijn nu meer flexibel worden ingezet. Samen met gemeenten, onderwijsinstellingen, Leerplicht en RMC Voortijdig Schoolverlaten werken we hierin nauw samen. Zo zijn we volop in de uitvoering van projecten als maatwerktrajecten voor intensievere en langere begeleiding, kwetsbare overstappen vanuit het v(s)o naar mbo, plusvoorziening voor jongeren die tijdelijk (te) overbelast zijn, een sluitende aanpak en doorlopende leerlijn, praktijkleren binnen de leerwerkbedrijven voor leerlingen mbo1 en mbo2 en vergroten van ouderbetrokkenheid in het onderwijs. Ook is in 2022 besloten om het project Actietafel Kwetsbare jongeren (t/m 2022 gefinancierd vanuit het Transformatiefonds) vanaf 2023 vanuit het vsv-programma te financieren. Het project heeft een grote regionale meerwaarde en wordt hierdoor voortgezet en uitgevoerd door het RMC in samenwerking met alle ketenpartners.</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Sociale Recherche

Voor de Sociale Recherche was 2022 een bijzonder jaar. Een jaar met een terugloop in capaciteit, waarin gesproken is over de positionering en de toekomst. Desondanks zien we dat dit een minimale weerslag heeft gehad op de afhandeling van het aantal onderzoeken ten opzichte van 2021.

Binnen de Sociale Recherche gaan we bewuster om met de inzet van onze expertise. Dit heeft geresulteerd in 30 afgeronde onderzoeken naar mogelijke fraude met bijstandsgelden. Het totaalbedrag aan fraude en besparing bedraagt € 228.905,-.

Verder zijn er bij de Sociale Recherche in 2022 86 meldingen van vermoedelijke fraude met uitkeringsgelden binnengekomen. Na een eerste beoordeling bleek dat 27 meldingen onderzoekswaardig waren. De overgebleven meldingen zijn voor verdere afhandeling gedeeld met de ketenpartners, zoals Politie, Belastingdienst, UWV en andere gemeenten.

De Sociale Recherche is voor de uitvoering van haar taak, de aanpak van fraude in het sociaal domein, altijd op zoek naar verbinding en samenwerking met ketenpartners binnen en buiten de Regio.

In 2022 is er gezien de toezichthoudende functie binnen de Wmo en Jeugdwet verder geïnvesteerd in de verbinding met contractmanagement Wmo/Jeugd. Gezamenlijk zijn er contractgesprekken met zorgaanbieders gevoerd. Daarnaast is er gekeken naar de mogelijkheden van data-analyse. In totaal zijn er 4 (voor-)onderzoeken van mogelijke fraude/ondermijning afgerond en gerapporteerd aan de desbetreffende gemeenten.



Inkoopbureau:

De ingezette ontwikkeling die is gestart in 2020 is ook in 2022 doorgezet. Samen met opdrachtgevers is begonnen met het zoeken naar mogelijkheden om de dienstverleningsafspraken te flexibiliseren. De facturatieafspraken zijn verder aangescherpt. De gezamenlijke inkoopkalender heeft meer vorm en inhoud gekregen al blijft het lastig goed zicht te krijgen op toekomstige aanbestedingsprocedures. De inzet van capaciteit heeft als gevolg hiervan gericht kunnen plaatsvinden, al blijft hier ruimte voor verbetering.



Versis

Regio Rivierenland organiseert Versis namens en in samenwerking met de gemeenten. Wij beheren en monitoren de contracten met de uitvoerende (taxi- en regie-) bedrijven en verzorgen de financiële prognoses. In 2022 verzorgde Versis de uitvoering van het sociaal recreatief Wmo-vervoer voor 8 gemeenten en het leerlingen- en jeugdvervoer voor 5 gemeenten. Sinds 3 april 2022 is de provincie als mede-opdrachtgever uit onze regionale samenwerking gestapt.

De daadwerkelijke kosten van het vervoer worden maandelijks doorbelast aan de gemeenten.

Het vervoersvolume van vóór corona werd in 2022 niet behaald. Daarnaast zijn de gevolgen van personeelskrapte goed merkbaar, onder meer in de wachttijden in de spitsuren. In 2022 moest dan ook doorlopend naar een optimum worden gezocht in de inkoop van vervoerdiensten Enerzijds om het vervoer te bieden zoals afgesproken (tot 1 uur voor vertrek nog te reserveren), anderzijds het voorkomen dat voertuigen onnodig stilstaan.

Het jaar 2022 heeft verder in het teken gestaan van de aanbesteding en de implementatie van nieuwe contracten die op 01-01-2023 in werking zijn getreden.



Uitvoering Wmo/Jeugd

In 2022 is er binnen het domein Wmo/Jeugd veel gebeurd. Op basis van de door de gemeenten in 2021 vastgestelde inkoopstrategie is er door het team gewerkt aan het opstellen van een organisatieplan. Dit met als doel om vanuit de gedachte van een serviceorganisatie de in de inkoopstrategie beschreven doelen mede te realiseren. Hieraan gekoppeld is een project gestart voor de nieuwe contractering van zorgaanbieders en het opstellen van een hernieuwde dienstverleningsovereenkomst. Dit heeft veel inzet gevraagd van zowel gemeenten als Regio Rivierenland waarbij ook reguliere werkzaamheden doorgang moesten blijven vinden. In de begroting was rekening gehouden met benodigde extra capaciteit voor de hiervoor genoemde projecten. Als gevolg van enerzijds een uitgestelde termijn ten aanzien van de ingangsdatum van de zorgcontracten van 1-1-2023 naar 1-7-2023¹ en anderzijds vanwege een vertraagde beslissing met betrekking tot de hiervoor benodigde dienstverleningsovereenkomst² is de voorziene extra capaciteit pas later ingezet. Dit heeft geleid tot het niet volledig uitputten van de budgetten in 2022.

¹ Uitstel ivm een bezwaarprocedure in de aanbesteding Inkoop Wmo Jeugd 2023.

² Ter doorontwikkeling van de werkwijze in de gemeentelijke samenwerking is besloten gebruik te maken van een transitie DVO.



Uitvoering Wet Inburgering

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering in werking getreden. Regio Rivierenland heeft voor onze acht regiogemeenten opdracht gekregen om de begeleiding van de nieuwe inburgeraars op zich te nemen met een uitgebreide groep van partners. Snel werd duidelijk dat het oprichten van het team Inburgering moeilijk verliep, de nieuwe wet vergt landelijk veel inzet en daarmee was er een grote vraag naar personeel (en daarmee een tekort). Het eerste gedeelte van het jaar heeft in het teken gestaan van het opstarten en veel overleggen over de praktische invulling van alle werkzaamheden ('wie doet nu exact wat en wanneer'). Dit gold zowel voor Regio Rivierenland, de gemeenten als de partners. In de loop van 2022 is overgegaan van een opstartfase naar een fase waarin verdere verbeteringen konden worden doorgevoerd. In de zomer van 2022 was er sprake van extra instroom van inburgeraars, waardoor de druk in uitvoering opliep. Het is de verwachting de verbeter- en implementatiefase tot zeker het einde van 2023 zal gaan duren.

Beleidsindicatoren

De wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren binnen programma 2 Contractgestuurde dienstverlening hebben betrekking op vroegtijdig schoolverlaters en onderwijsverzuim.

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie MBO				
Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2020-2021				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	722	18	2,49%	4,99%
Culemborg	648	26	4,01%	4,99%
Maasdriel	631	15	2,38%	4,99%
Neder-Betuwe	775	29	3,74%	4,99%
Tiel	1.151	58	5,04%	4,99%
West Betuwe	1.489	43	2,89%	4,99%
West Maas en Waal	482	15	3,11%	4,99%
Zaltbommel	851	38	4,47%	4,99%
Totaal	6.749	242	3,59%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2020-2021). De cijfers over schooljaar 2021-2022 zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet vrijgegeven.

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie VO				
Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2020-2021				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	1.391	4	0,29%	0,47%
Culemborg	1.642	6	0,37%	0,47%
Maasdriel	1.308	2	0,15%	0,47%
Neder-Betuwe	1.473	2	0,14%	0,47%
Tiel	2.230	14	0,63%	0,47%
West Betuwe	3.122	12	0,38%	0,47%
West Maas en Waal	912	5	0,55%	0,47%
Zaltbommel	1.807	7	0,39%	0,47%
Totaal	13.885	52	0,37%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2020-2021). De cijfers over schooljaar 2021-2022 zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet vrijgegeven.

Bovenstaande beleidsindicatoren met betrekking tot vroegtijdig schoolverlaters geven het nettoresultaat weer van de uitvalscores. Overigens zeggen de indicatoren niets over de verrichte inspanningen om schooluitval te beperken.

De hierna opgenomen cijfers over schoolverzuim geven wél het effect van de verrichte inspanningen weer.

Absoluut verzuim			
<i>Realisatie schooljaar 2020-2021, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Absoluut verzuim	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.755	74	19,7
Neder-Betuwe	4.295	107	24,9
West Betuwe	7.769	173	22,3
West Maas en Waal	2.443	61	25,0
Zaltbommel	4.700	81	17,2
Totaal	22.962	496	21,6

Bron: JVS-Jeugdvolgsysteem/DUO

Relatief verzuim			
<i>Realisatie schooljaar 2020-2021, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Relatief verzuim	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.755	180	47,9
Neder-Betuwe	4.295	184	42,8
West Betuwe	7.769	417	53,7
West Maas en Waal	2.443	99	40,5
Zaltbommel	4.700	273	58,1
Totaal	22.962	1.153	50,2

Bron: JVS-Jeugdvolgsysteem/DUO

De in bovenstaande overzichten opgenomen aantallen met betrekking tot absoluut en relatief verzuim sluiten aan op het jaarverslag, dat door Leerplicht is opgesteld. De cijfers geven de inspanningen weer die zijn gedaan op het gebied van verzuimcontrole en -reductie (verzuimpreventie, toezicht & handhaving). Uit de cijfers van het relatief verzuim blijkt, dat t.o.v. het vorige schooljaar 2020-2021 meer verzuim is opgespoord. De stijging in de cijfers van opgespoord verzuim is te verklaren en is overeenkomstig de verwachting.

Achtergronden bij dit programma

Meer informatie over Contractgestuurde dienstverlening kunt u vinden op onze website www.regiorivierenland.nl

Programma 3 – Algemene baten en lasten

Totaaloverzicht resultaten 2022

In dit programma worden de overheadkosten centraal begroot en verantwoord, die niet meer toegerekend worden aan taken/activiteiten. Alleen de kosten die een directe relatie hebben met het primaire proces worden aan de programma's toegerekend.

Naast de overheadkosten worden binnen dit programma ook de resultaten uit Treasury en de centrale budgetten voor onvoorziene uitgaven en vennootschapsbelasting begroot en verantwoord. Tot slot worden de rentelasten van de financiering van de gronden die in erfpacht aan Avri zijn uitgegeven en de daarmee samenhangende opbrengst uit de erfpachtcanon in programma 3 Algemene baten en lasten begroot en verantwoord.

Programma onderdelen programma 3 Algemene baten en lasten		
A	Overhead	Taakveld 0.4 uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.
B	Treasury	Het renteresultaat zoals opgenomen in taakveld 0.5 uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.
C	Onvoorziene uitgaven	Het centrale budget voor onvoorziene uitgaven maakt deel uit van taakveld 0.8 'Overige baten en lasten' uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.
D	Vennootschapsbelasting	Het centraal begrote bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting wordt opgenomen in taakveld 0.9 'Vennootschapsbelasting' uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.

Programma 3 Bedragen x € 1.000	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	2.405	2.405	2.541	136	V
Baten	265	265	252	13-	N
Subtotaal	2.140-	2.140-	2.288-	148-	N
Gemeentelijke bijdrage	4-	4-	4-	0	
Saldo van baten en lasten	2.144-	2.144-	2.292-	148-	N
Onttrekkingen reserves	154	154	77	77-	N
Stortingen reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	1.990-	1.990-	2.215-	225-	N

We hebben het afgelopen jaar meer kosten gemaakt voor de bedrijfsvoering van onze primaire organisatie, door de groei van onze gevraagde inzet voor de regio Rivierenland. Deze kosten worden gefinancierd uit de bijdrage voor overhead uit de dienstverleningsovereenkomst Inburgering.

Overhead

Vanaf het begrotingsjaar 2018 nemen we een apart overzicht van de kosten van de overhead op in de begroting en de jaarstukken (conform BBV-voorschrift). Overhead heeft betrekking op ondersteunende taken die niet direct dienstbaar zijn aan de externe klant of het externe product. De algemene definitie luidt als volgt: *overhead heeft betrekking op alle kosten die samenhangen met de sturing en de ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de overhead, waarbij voor het onderscheid naar de verschillende kostencomponenten aansluiting is gezocht bij de definitie en opsomming uit de Notitie Overhead van de BBV-commissie. De inrichting van onze administratie sluit hierop aan. Met onderstaand overzicht geven we inzicht in de kosten van onze bedrijfsvoering.

Overhead Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Rekening 2022	Wijze van verdeling en toerekening van de overhead
Lasten			
Directie en management primair proces	311	262	percentages en fte's
Concernondersteuning en bestuursondersteuning	1.202	1.467	percentages en fte's
Huisvesting	258	225	vaste bedragen en fte's
Personeelszaken en organisatie	164	199	percentages en fte's
Informatievoorziening en automatisering	339	303	fte's
AVG (FG-functionaris)	78	95	fte's
Totaal lasten	2.352	2.552	
Baten			
Vergoeding overheadkosten via erfpachtcanon	133	133	
Overige ontvangen bijdragen in de overheadkosten	75	0	
Totaal baten	208	133	
Saldo van baten en lasten	2.144	2.418	
Mutaties reserves			
Onttrekking reserve Herhuisvesting	64	31	
Onttrekking reserve Desintegratiekosten	90	47	
Totaal mutaties reserves	154	78	
Resultaat taakveld 0.4 Overhead	1.990	2.340	

Op basis van de in bovenstaande tabel weergegeven verdeelsleutels bedraagt de gerealiseerde overhead voor Programma 1 Regionale samenwerking € 1.150.000 (begroot: € 1.075.000) en voor programma 2 Contractgestuurde dienstverlening € 1.599.000 (begroot: € 915.000).

In onderstaand overzicht zijn de lasten gespecificeerd van overhead en apparaatskosten.

Specificatie Bedragen x € 1.000	Overhead	Apparaatskosten
Totaal lasten overhead	2.552	2.552
Organisatiekosten uitvoeringsteams Contractgestuurde dienstverlening		3.195
Organisatiekosten speerpunt- en beleidsondersteuning en projecten		1.083
Totaal lasten	2.552	6.830
Percentage van de totale lasten	12%	32%
Bedrag per inwoner	€ 10,26	€ 27,47

Treasury

Volgens de gewijzigde BBV-voorschriften worden alle rentelasten en rentebaten begroot en verantwoord op het taakveld Treasury. In de paragraaf Financiering is een renteschema opgenomen, dat inzicht geeft in de rentebaten, rentelasten en het begrote renteresultaat. Het saldo en de samenstelling van het resultaat uit treasury is in onderstaand overzicht samengevat.

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Treasury
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	2
Rentebaten	28
Saldo van baten en lasten	26-
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	2
Totaal van de aan taakvelden toe te rekenen rente	28-
De aan taakvelden toegerekende rente (o.b.v. renteomslagpercentage van 1,5%)	12
Resultaat taakveld 0.5 Treasury (voordelig)	41

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2022 is een centraal budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 10.000. Het budget is in 2022 niet ingezet.

Vennootschapsbelasting

Regio Rivierenland is vanaf 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Bij de taken die als ondernemersactiviteit worden aangemerkt moet over de behaalde (fiscale) winst vennootschapsbelasting worden afgedragen, tenzij één van de in de wet opgenomen vrijstellingen van toepassing is.

Achtergronden bij dit programma

Meer informatie is te vinden op onze website.



Paragraaf 1 – Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Zijn er nieuwe of gewijzigde risico's?

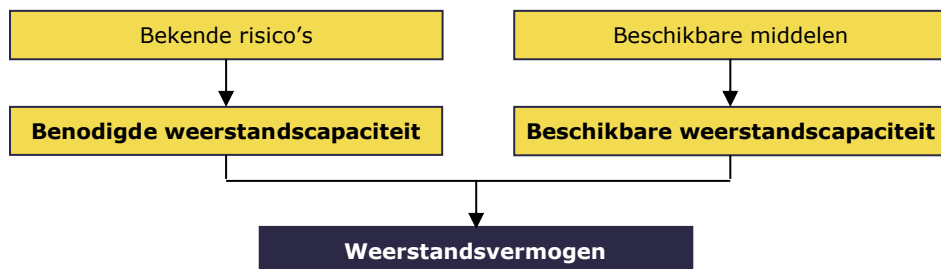
- Bij Contractgestuurde dienstverlening werken we met dienstverleningsovereenkomsten. Aan het werken met dienstverleningsovereenkomsten zijn financiële risico's verbonden. De financiële risico's en eventuele tekorten bij de uitvoering van taken voor gemeenten kunnen worden opgevangen door inzet van de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening.
- In het verleden is een integrale inventarisatie uitgevoerd van de financiële risico's, waarbij tevens een koppeling is gelegd met de saldi van reserves en voorzieningen. De in de balans opgenomen algemene reserve van € 474.000 wordt voldoende geacht voor het afdekken van de financiële risico's.
- In aanvulling op de uitgevoerde risico-inventarisatie is een vervolgonderzoek uitgevoerd, specifiek gericht op frauderisico's. Frauderisico's kunnen (latent) aanwezig zijn zowel op het gebied van onttrekking van geld of goederen aan de organisatie als ook met betrekking tot de financiële verantwoording. Doel van de frauderisico-analyse is vast te stellen hoe het staat met de kwaliteit van beheersing van frauderisico's. Er functioneren voldoende controle- en beheersingsmaatregelen binnen het Regiokantoor van Regio Rivierenland en de frauderisico's worden als 'laag' gekwalificeerd.

Toelichting op het begrip weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit – de ingeschatte risico's – en de beschikbare weerstandscapaciteit – de middelen die beschikbaar zijn om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen wordt gevormd door de aanwezige middelen om de nadelige gevolgen van risico's op te vangen.

Het gaat bij het weerstandsvermogen met name om risico's die *niet* via verzekeringen of voorzieningen kunnen worden ondervangen.

In onderstaand schema is dit weergegeven:



De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door:

- de verwachte impact van de aanwezige risico's;
- de gewenste mate van zekerheid dat de risico's kunnen worden opgevangen;
- de mate waarin de risico's al op andere wijze zijn afgedekt.

De beschikbare weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen en mogelijkheden waarover de regio kan beschikken om eventueel optredende niet begrote kosten af te dekken, zonder invloed op de uitvoering van taken.

De middelen die we tot de beschikbare weerstandscapaciteit rekenen zijn:

- de vrije aanwendbare reserves;
- de stille reserves;
- de post onvoorzien in de begroting.

Beleid omtrent weerstandscapaciteit

Regio Rivierenland is een gemeenschappelijke regeling die taken uitvoert in opdracht van acht gemeenten. Het weerstandsvermogen van de regio wordt gevormd door het weerstandsvermogen van de afzonderlijke gemeenten. Niettemin zijn er redenen om ook binnen de Regio financiële weerstand op te bouwen. Op grond van wettelijke voorschriften is de regio verplicht voorzieningen te vormen voor kwantificeerbare risico's, verplichtingen en verliezen. Daarnaast is het wenselijk om voor bepaalde activiteiten een reserve te hebben om te voorkomen dat bedrijfsresultaten en onvoorziene omstandigheden grote afwijkingen veroorzaken in de jaarlijks geraamde gemeentelijke bijdragen en tarieven. De afgelopen jaren is de vaste gemeentelijke bijdrage van de gemeenten deels omgezet naar dienstverleningsovereenkomsten. Het leveren van maatwerk en flexibiliteit heeft als nadeel dat er meer (financiële) risico's in de bedrijfsvoering ontstaan. Om deze risico's op te kunnen vangen heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de vorming van reserves.

Overzicht van weerstandscapaciteit en risico's bij de verschillende programma's

Om het inzicht te versterken in de bestaande en toekomstige financiële risico's en de mate waarin deze zijn afgedekt door reserves heeft het Regiokantoor in het verleden een onderzoeksrapport 'Risico's bij Regio Rivierenland' op laten stellen. In algemene zin kan gesteld worden dat er geen (grote) risico's zijn bij het Regiokantoor die om directe aanpassing in de bedrijfsvoering vragen.

Toelichting bij de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening

Voor het opvangen van tekorten (en overige financiële risico's) bij de uitvoering van contractactiviteiten (programma 2 Contractgestuurde dienstverlening) is een risicoreserve gevormd. Deze reserve is bedoeld om tegenvallende resultaten en/of wegvallende vraag op flexibele taken op te kunnen vangen. Een reserve van maximaal 30% van de totale uitgaven bij Contractgestuurde dienstverlening wordt voldoende geacht om de bedrijfsvoeringsrisico's op te kunnen vangen (Besluit van het Algemeen Bestuur uit april 2011). De flexibele taken van Contractgestuurde dienstverlening bevatten risico's voor Regio Rivierenland, waarbij te denken valt aan ziekte en inhuur van personeel en fluctuaties in de vraag naar diensten/producten. Ook zijn er risico's op het gebied van vraag en aanbod. Hiertegenover staat dat de gemeenten betalen voor de gevraagde diensten. In het uiterste geval zijn gemeenten als eigenaar van de Regio Rivierenland verantwoordelijk voor tekorten die niet kunnen worden gedekt uit de gevormde reserves.

Maatregelen op het gebied van risicobeheersing en risicomangement

We hebben verzekeringen afgesloten voor onze eigendommen en voor het personeel. We hebben verzekeringen op het gebied van brand/opstal + inventaris/goederen, computerverzekering, aansprakelijkheid, rechtsbijstand, fraude & beroving en goed werkgeverschap. Eventuele financiële risico's en kosten van schades kunnen veelal via verzekeringspolissen worden gedekt.

De werkorganisatie en de werkprocessen zijn zodanig ingericht, dat voldoende (controle-) procedures en beheersmaatregelen functioneren om financiële risico's en frauderisico's te voorkomen of in ieder geval te beperken. We werken met (meerjarige) contracten, bijvoorbeeld op het gebied van huisvesting/onderhoud om de risico's ten aanzien financiële verplichtingen te reduceren. Ook voor de inkomsten geldt, dat we contractafspraken maken met onze klanten (bijvoorbeeld via dienstverleningsovereenkomsten). Het beheer van subsidiegelden en de bewaking van subsidievoorwaarden en -verplichtingen is voldoende ingebed in de organisatie.

Ten aanzien van de geldmiddelen wordt opgemerkt dat de organisatie geen eigen kas heeft. Alle geldstromen lopen via de bank, waardoor geen risico's bestaan ten aanzien van vervreemding of verduistering van kasgelden. De banktegoeden zijn ondergebracht bij de schatkist, waardoor ook ten aanzien van het onrechtmatig gebruik van banktegoeden de financiële risico's grotendeels zijn afgedicht, omdat voor het ontvreemden van gelden extra stappen ondernomen moeten worden. Bovendien zijn in het proces van bankbetalingen meerdere controlestappen aangebracht.

Voor wat betreft de gemeentelijke bijdrage zijn in de Regeling Regio Rivierenland bepalingen opgenomen, waardoor financiële risico's worden beperkt, in ieder geval voor de korte termijn.

Financiële kengetallen

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Deze wijziging heeft betrekking op het opnemen van een uniforme set financiële kengetallen in de begroting, waaronder de volgende, die relevant en toepasselijk zijn voor Regio Rivierenland:

- netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte.

Kengetallen zijn momentopnamen. Gewijzigde omstandigheden kunnen een behoorlijk effect hebben op de ratio's met betrekking tot onze liquiditeits- en solvabiliteitspositie en de uitkomsten van de exploitatie. In deze paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing is een opsomming gegeven van een aantal financiële risico's, die hun impact kunnen hebben op onze financiële positie en de uitkomsten van de berekende kengetallen.

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de (ontwikkeling van de) financiële positie. De uniforme kengetallen bieden de mogelijkheid om onderling cijfers te vergelijken. Daarmee dragen deze kengetallen bij aan de controlerende en kaderstellende rol van het bestuur. Hierna nemen wij de kengetallen op, die verplicht in de programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de baten. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Regio Rivierenland heeft geen leningen verstrekt aan derden.

De uitkomst van de gecorrigeerde netto schuldquote is daardoor gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserves als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. In het algemeen wordt een getal tussen de 25 en 40% als een gezonde positie gezien.

Regio Rivierenland heeft een gezonde solvabiliteitspositie, ondanks het feit dat de solvabiliteitsratio is gedaald tot 16 %. De daling van de solvabiliteitsratio in de jaarrekening 2022 wordt veroorzaakt door de aanzienlijk toename van het balanstotaal, omdat we omvangrijke bijdragen hebben ontvangen voor de realisatie van velerlei projecten in de komende jaren (zoals de rijksbijdrage en de provinciale subsidie voor Regio Deal projecten). Onze liquiditeitspositie is gezond. De nog te besteden projectgelden zijn veilig ondergebracht bij 's Rijks Schatkist.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen. Om de structurele lasten en baten te bepalen worden de incidentele lasten en baten van de totale lasten en baten afgetrokken.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Een ruimte van meer dan 1% geeft voldoende ruimte om structurele tegenvallers op te vangen.

Tabel met kengetallen.

Kengetallen	Rekening 2021	Raming 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	0.6%	4.0%	-18.1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0.6%	4.0%	-18.1%
Solvabiliteitsratio	15.6%	19.0%	17.9%
Structurele exploitatieruimte	0.4%	0.0%	0.7%

Toelichting bij de tabel met kengetallen:

- De netto schuldquote komt uit op een veel lager percentage dan geraamd (en dat is een positieve ontwikkeling), omdat het saldo van de totale schuldenlast (kortlopend + langlopend) op 31 december 2022 niet in hoge mate uitstijgt boven het saldo van de vlottende activa. We hebben derhalve voldoende vorderingen en overige uitzettingen < 1 jaar om de schuldenlast te kunnen dragen.
- De solvabiliteitsratio is t.o.v. de jaarrekening 2021 gedaald tot het niveau van 15,6%. Dit wordt veroorzaakt door de verkrijging van financiële middelen (met name van het Rijk) om de komende jaren velerlei projecten te realiseren, waardoor het balanstotaal sterk is gestegen. Het eigen vermogen is ten opzichte van vorige jaar redelijk gelijk gebleven. We houden daarmee het perspectief van een structureel gezonde financiële situatie.
- De structurele exploitatieruimte komt in de begroting uit op 0%, omdat we uitgaan van structureel evenwicht in de begroting. De realisatie in de jaarrekening 2022 komt uit op + 0,4% en is als volgt opgebouwd: een structureel resultaat van + € 534.000 (exclusief incidentele baten en lasten en incidentele mutaties van reserves) ten opzichte van een totaalbedrag van € 22.364.000 aan gerealiseerde baten.

Overige financiële risico's

Op grond van de wettelijke voorschriften mogen in de balans geen arbeidskosten gerelateerde verplichtingen worden opgenomen met een jaarlijks gelijkblijvend volume. Dit heeft onder meer betrekking op de verplichting verlofdagen. Als gevolg van de enorm toegenomen werkvoorraad en werkdruk zien we een jaarlijkse groei in het verlofsaldo bij medewerkers. De lasten daarvan worden gerealiseerd op het moment dat het verlof wordt opgenomen of uitbetaald. Voor de latente verlofverplichtingen is geen budget in de begroting opgenomen en daarmee vormt de verplichting voor verlofdagen op 31 december 2022 van € 203.000 een belangrijke financiële risicopost.

Paragraaf 2 – Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidskader

Het beleid ligt vast in het meerjarenonderhoudsplan

Het beleidskader ligt vast in de beleidsnotitie Onderhoud gebouwen. Uitgangspunt is dat op langere termijn ons bedrijfspand op een adequate wijze worden onderhouden. Renovaties en nieuwbouw moeten hiervan los worden gezien. Hiervoor dienen afzonderlijk middelen beschikbaar te worden gesteld door het Algemeen Bestuur. Begin 2016 zijn door een daartoe gespecialiseerd bureau nieuwe meerjarige onderhoudsplannen opgesteld. Het onderhoudsplan is doorgerekend voor een periode van 20 jaar. Jaarlijks wordt nagegaan of de voorziening een toereikend saldo heeft en of het meerjarenonderhoudsplan bijstelling behoeft. In 2019 hebben we de nieuwe huisvesting gerealiseerd in ons pand aan de Burg. Van Lidth de Jeudelaan. De verbouwingen zijn in 2020 afgerond in combinatie en samenhang met de uitvoering van het meerjarig onderhoudsplan. Het investeringskrediet voor de verbouwingen is inmiddels volledig ingezet. Eind 2021 zijn we gestart met het opstellen van een geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan wat we in 2022 hebben kunnen afronden en dat in overeenstemming is met de huidige huisvestingssituatie van ons gerenoveerde pand. Vooruitlopend op de uitkomsten van het nieuwe meerjarige onderhoudsplan hebben we in 2021 en 2022 geen storting in de onderhoudsvoorziening gedaan en het saldo van de voorziening aangehouden op het niveau van 2020.

Financiële consequenties en vertaling daarvan in de jaarrekening

Onderhoudsvoorziening pand Burg. Van Lidth de Jeudelaan

Het meerjarenonderhoudsplan is in 2022 geactualiseerd.

In 2019 is in het kader van de herhuisvesting aanzienlijk geïnvesteerd en daarbij zijn geplande/voorzienbare onderhoudswerkzaamheden gecombineerd uitgevoerd met de aangebrachte vernieuwingen en verbeteringen aan en in ons pand, waarbij een bedrag van € 61.500 uit de onderhoudsvoorziening is ingezet. Als gevolg van de uitgevoerde verbouwingen en renovaties hoefde de onderhoudsvoorziening in 2020 en 2021 niet ingezet te worden. Als gevolg van Corona en minimale bezetting op kantoor is in 2022 geen terugkerend/periodiek groot onderhoud uitgevoerd. In 2023 gaan we weer (uitgestelde) onderhoudswerkzaamheden uitvoeren.

In 2022 hebben we voornamelijk aandacht gegeven aan de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan. Aangezien we nog geen zicht hadden op de uitkomsten van deze lopende actualisatie, hebben we in de jaarrekening 2022 geen storting in de onderhoudsvoorziening gedaan, terwijl deze wel was begroot (een bedrag van € 15.546).

Het verloop van de onderhoudsvoorziening in 2022 was als volgt.

Onderhoudsvoorziening gebouwen Burg. Van Lidth de Jeudelaan	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2022	93
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouwen in 2022	-
Onttrekkingen onderhoudsvoorziening gebouwen in 2022	-
Stand 31-12-2022	93

Paragraaf 3 – Bedrijfsvoering

Belangrijke ontwikkelingen

Algemeen

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren.

Voor een goede bedrijfsvoering zijn budget, personeel met kennis en kunde, infrastructuur, leiding/aansturing, een goede communicatie, informatie en beheersinstrumenten nodig. Ook is een efficiënte inrichting van de organisatie en een gezonde samenwerkingscultuur, samen met gemeenten en andere partners cruciaal om de doelstellingen van de regionale samenwerking te bereiken en onze dienstverlening adequaat te kunnen uitvoeren.

Onze organisatie is voortdurend in verandering door de dynamiek in het openbaar bestuur en de ontwikkelingen in de samenleving. Verandering zal de constante factor zijn voor onze organisatie. Dat vraagt een organisatie die daarmee om kan gaan en kwaliteit blijft leveren. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor een adequate bedrijfsvoering. Het Algemeen Bestuur heeft een hierbij een kaderstellende en controlerende taak.

In 2021 merkten we al dat de omvang van bedrijfsvoering niet volledig mee ontwikkeld is met de rest van de organisatie. Zo zijn er de afgelopen jaren inhoudelijke taken aan de organisatie toegevoegd waarbij niet altijd goed is gekeken naar de gevolgen hiervan voor de diverse bedrijfsvoeringsonderdelen. Hiervan lerende is met de dienstverleningsovereenkomst Inburgering hiermee wel rekening gehouden, wat leidt tot voldoende inkomsten ter dekking van de overhead.

Inrichting van de organisatie

De organisatie van Regio Rivierenland bestaat uit drie onderdelen:

- **Bedrijfsvoering (Concern- en bestuursondersteuning)**: dit onderdeel is gericht op de interne dienstverlening aan de andere twee onderdelen en is gericht op de bedrijfsvoering van Regio Rivierenland.
- **Beleid en projecten (onderdeel van het programma Regionale samenwerking)**: dit onderdeel richt zich volledig op de procesmatige facilitering van de beleidsmatige samenwerking tussen de gemeenten op o.a. de drie Speerpunten (Agribusiness, Economie & Logistiek en Recreatie & Toerisme) en op de doorlopende programmalijnen op diverse gebieden zoals duurzaamheid, energietransitie, mobiliteit en wonen. Daarmee worden de opgaven uit programma 1 van de begroting verwezenlijkt.
- **Contractgestuurde Dienstverlening**: dit onderdeel levert op contractbasis diensten voor de gemeenten. Daarmee worden de opgaven uit programma 2 van de begroting gerealiseerd.

Bedrijfsvoering (Concern- en beleidsondersteuning)

De ondersteunende diensten (P&O, Financiën & Control, Administratie, Informatievoorziening & Automatisering, Informatieveiligheid en privacy (FG), Huisvesting, JZ, Archief, Communicatie, Bestuursondersteuning/-secretariaat) staan direct ten dienste van het primair proces van de organisatie, de taken uit programma 1 en 2. Ten behoeve van de instandhouding van de regionale samenwerking zelf, zijn op concernniveau werkzaamheden nodig die ten goede komen aan alle regio-onderdelen. De concernondersteuning is gericht op:

- Het werkgeverschap (arbeidsvoorwaarden, personeelsregelingen, OR).
- De planning- en controlcyclus, monitoring en financieel advies.
- Control (auditcomité, interne controle, algemene financiële en juridische control).
- Organisatie-inrichting (treasury, budgetbeheer, mandatering, organisatieregelingen).
- Juridische control (gemeenschappelijke regeling en interne reglementen en verordeningen).
- Archief (centrale archiefverantwoording en -wetgeving).
- Concerncommunicatie (website, intranet, nieuwsuitingen, folders).
- Bestuursondersteuning (faciliteren bestuursvergaderingen, regiomiddagen, regionale agendacommissie en bijeenkomsten).

De overige middelenfuncties, waarbij dienstverleningsafspraken kunnen worden gemaakt, zijn ondergebracht bij het onderdeel Contractgestuurde Dienstverlening met een directe kostentoeiding naar de onderdelen waar werkzaamheden voor worden verricht. Door deze

werkwijze wordt de werkelijke kostprijs per onderdeel transparant. Hierdoor kunnen ook makkelijker diensten buiten onze organisatie worden aangeboden, waarmee inkomsten worden gegenereerd.

Beleid en projecten (Regionale samenwerking)

De samenwerking tussen de gemeenten wordt gefaciliteerd door drie speerpuntondersteuners en diverse programmamanagers en projectleiders voor diverse beleidsvelden/opgaven. Zij faciliteren de samenwerking tussen de gemeenten op een hoogwaardig procesmatig niveau en anticiperen daarbij op de wensen van de gemeenten en maatschappelijke ontwikkelingen (veranderingen, bedreigingen en kansen voor de gemeenten).

Samen met de gemeenten zetten we in op het transparant maken en houden van de onderwerpen die op regionaal niveau spelen, zodat de gemeenten het overzicht behouden en de inhoudelijke richting kunnen blijven bepalen. En we blijven investeren in onze communicatie. Onze website moet de bron zijn waar onze gemeenten, maar ook andere belangstellenden, de juiste informatie makkelijk kunnen vinden.

Contractgestuurde dienstverlening

Voor Contractgestuurde Dienstverlening zetten we in op een efficiënte interne backoffice en slimme automatisering zodat we op kostenefficiënte wijze producten kunnen leveren aan onze gemeenten.

Onderstaand zijn voor de verschillende bedrijfsonderdelen aanvullende toelichtingen opgenomen.

Communicatie:

Ten aanzien van de concerncommunicatie is de positionering van zowel FruitDelta Rivierenland als Regio Rivierenland verder doorontwikkeld. Dit heeft onder meer geleid tot een vertaling van de merkenstrategie FruitDelta Rivierenland naar reguliere communicatie, een aangepaste huisstijl voor zowel FruitDelta als Regio Rivierenland en een nieuwe website voor Regio Rivierenland. Daarnaast heeft gerichte communicatie plaatsgevonden rondom de Regio Deal, het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF), wonen, de FruitDelta Gebiedsagenda en contractgestuurde dienstverlening.

Financiën:

De jaarplanning Financiën wordt voor een belangrijk deel bepaald door de P&C-cyclus en de wettelijke termijnen die gelden voor de begroting en de jaarstukken. Binnen de regio zijn afspraken gemaakt over de data van aanbidding van de programmabegroting en de jaarrekening door gemeenschappelijke regelingen aan de gemeenten, waarmee een goede basis is gelegd voor control en sturing door de gemeenteraden. Het financiële beheer voeren wij niet alleen uit voor Regio Rivierenland, maar ook voor Uitvoeringsorganisatie Breedbandnetwerk Rivierenland (UBR) en voor RW-POA. Met de toevoeging van team Inburgering aan de organisatie zijn ook bijbehorende financiële verplichtingen belegd binnen het team financiën. Dit zorgt voor een toename aan werkzaamheden.

Informatievoorziening & Automatisering:

2022 is een jaar zonder ingrijpende gebeurtenissen geweest. Wel zijn er een aantal noodzakelijke vernieuwingen doorgevoerd en zijn de nodige voorbereidingen getroffen voor 2023.

AVG/FG-functionaris:

Er heeft op ons verzoek een privacy audit op het gebied van de Wet politiegegevens (Wpg-audit) plaatsgevonden welke met goed gevolg is doorlopen. Voor het overige waren er op het gebied van AVG geen noemenswaardige gebeurtenissen of incidenten.

Juridische Zaken:

In 2022 is veel tijd besteed aan juridische ondersteuning bij de Regio Deal, het RSF, Wet open overheid en allerhande reguliere vragen vanuit de teams en het management.

P&O:

Een belangrijk aandachtspunt vanuit P&O heeft gelegen in het, gezamenlijk met het management en coördinatoren starten met een strategische personeelsplanning, de balans tussen thuis en op kantoor werken en het in stand houden en doorontwikkelen van prettige werkomstandigheden. Er heeft een functieherwaardering plaatsgevonden en er zijn de gebruikelijke sollicitaties en inhuurprocedures begeleid. Zeker binnen het nieuwe team Inburgering is veel inzet hierop

geweest.

Beleidsindicatoren

Met de wetwijziging van maart 2016 in het kader van de Vernieuwing van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn een aantal beleidsindicatoren vastgesteld, die verplicht in de programma's en programmaverantwoording opgenomen moeten worden. De wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren zijn in het hierna opgenomen overzicht opgenomen.

Beleidsindicator	Rekening 2022
Personele formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,229
Personele bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,258
Externe inhuur (percentage van de totale salariskosten)	33%
Overhead (percentage van de totale lasten)	12%
Apparaatskosten (bedrag per inwoner)	€ 27,47

Toelichting bij de beleidsindicatoren

Personele formatie en personele bezetting

De personele formatie is gebaseerd op het formatie- en bezettingsoverzicht van eind 2022, dat gebruikt is voor de ramingen in de bestuursrapportage 2022. Voor wat betreft de cijfers in de kolom Personele bezetting is rekening gehouden met (tijdelijke) urenuitbreidingen en inzet door ingehuurd personeel.

Specificatie	Personele formatie	Personele bezetting
Directie en management primair proces	2,00	2,00
Concern- en bestuursondersteuning, ICT, AVG en administratie	14,80	13,28
Speerpunt- & beleidsondersteuning en projecten	8,15	7,78
Uitvoeringstaken Contractgestuurde dienstverlening	31,06	39,19
RW-POA	0,89	2,00
Totaal fte	56,90	64,25
Totaal fte per 1.000 inwoners	0,229	0,258

De werkelijke bezetting ligt hoger dan de personele formatie. Dit als gevolg van het feit dat Team Inburgering is toegevoegd aan de organisatie.

Recapitulatie van de personele lasten

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Personele lasten
Bruto salariscomponenten	3.948
Pensioenpremies en overige sociale lasten	1.224
Totaal van de salarislasten van de 'eigen' medewerkers	5.172
Betaalde personele uitkeringen (UWV-WW)	40
Ontvangen personele uitkeringen (UWV-Wazo + loonsubsidies)	33-
Totale kosten van ingehuurd personeel	2.524
Totale personele lasten	7.703

De kosten van ingehuurd personeel kwamen in 2022 uit op 33% van de totale personele lasten (2021: 19%).

Toelichting:

In 2022 hebben we voor inhuur van personeel een totaalbedrag van € 2.524.000 gerealiseerd. De meeste inhuur heeft in 2022 plaatsgevonden bij het Inkoopbureau, Inburgering en Bedrijfsvoering en Wmo/Jeugd. Ook heeft inhuur van extern personeel plaatsgevonden bij projecten, die hoofdzakelijk een tijdelijk karakter hebben en waarvoor geen vaste formatie wordt aangesteld (zoals bij de Regionale Energie Strategie en de Regio Deal). Tot slot hebben we tijdelijk extern personeel ingezet ter vervanging bij ziekte en zwangerschapsverlof en bij vacatures na vertrek van medewerkers/-sters. De inhuurkosten konden worden gedekt ten laste van de begrote (salaris)budgetten en projectgerelateerde inkomsten.

Ziekteverzuim

We hebben in 2022 bij verschillende teams te maken gehad met (langdurig) ziekteverzuim en daarmee noodzakelijke vervanging via inhuur. De langdurige ziektegevallen hebben veelal te maken met niet werk gerelateerd verzuim.

Het ziekteverzuim is ten opzichte van 2021 gestegen. Zoals vermeld betreft het veelal niet werkgerelateerd verzuim. Wel zien we een toename van de werkdruk in de volle breedte van de organisatie wat effect kan hebben op de ontwikkeling van de ziekteverzuimcijfers. Hierover is het management continue met medewerkers in gesprek.

Specificatie	Totaal verzuim percentage	w.v. lang verzuim percentage
2022	9,99%	5,94%
2021	5,83%	4,77%
Mutatie ten opzichte van 2022	4,16%	1,17%

Paragraaf 4 – Financiering

Beleidskader: het Treasurystatuut van de regio

In het Treasurystatuut staan de uitgangspunten en doelstellingen voor het treasurybeleid vermeld. De uitvoering en ontwikkelingen worden in deze paragraaf toegelicht. Daarnaast is aan het eind van deze paragraaf een toelichting opgenomen over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie.

Onderdelen die achtereenvolgens aan bod komen in deze paragraaf:

- Algemene ontwikkelingen
- Treasurybeheer
- (Krediet) Risicobeheer
- Financiering
- Ontwikkeling liquiditeitspositie

Algemene ontwikkelingen

Dit onderdeel schetst de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, alsmede de wettelijke kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido), de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de wet Hof en het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Interne ontwikkelingen

Regio Rivierenland voldoet bij de uitvoering van de treasuryfunctie aan de wet- en regelgeving. Bij wet van 11 december 2013 tot wijziging van de Wet financiering decentrale overheden is het een verplichting geworden om overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk. Gelden tegen gunstige rentetarieven uitzetten op spaarrekeningen of deposito's bij andere financiële instellingen is met de invoering van Schatkistbankieren niet meer toegestaan. Er mag een bedrag ter hoogte van 2,00% (met een ondergrens van € 1.000.000) van het jaarlijkse begrotingstotaal buiten de schatkist gehouden worden voor de uitvoering van dagelijkse taken. Wij hebben de drempelwaarde vastgelegd op € 450.000, omdat bij een banksaldo boven € 500.000 een rentevergoeding aan de BNG betaald moet worden.

Externe ontwikkelingen, rente-ontwikkelingen

De belangrijkste externe ontwikkelingen zijn (internationale) economische indicatoren en de invloed hiervan op de geld- en kapitaalmarkt, alsmede wijzigingen in wet- en regelgeving. Regio Rivierenland kent geen zelf ontwikkelde rentevisie. Zij volgt de marktgegevens en rente-ontwikkelingen via publicaties van gerenommeerde financiële instellingen. We verwachten dat de rente op de geld- en kapitaalmarkt in de komende periode op het huidige lage niveau zal blijven.

Treasurybeheer

Het treasurybeheer is de (beleids) uitvoering van de treasuryfunctie, binnen de kaders van het huidige treasurystatuut. 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. Met de invoering van Schatkistbankieren is de aandacht voor het volgen en bewaken van de banksaldi en de mutaties in 's Rijks Schatkist geïntensiveerd.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een wettelijke limiet en bepaalt de maximale omvang van de externe kortgeldpositie in enig jaar. De zogenaamde netto vlottende schuld mag maximaal 8,2% bedragen van het begrotingstotaal. Daarboven moet lang geld worden aangetrokken.

Renterisico

De renterisiconorm is ook een wettelijke limiet en beperkt de vaste schuld die in enig jaar voor aflossing of renteherziening in aanmerking komt tot 20% van het begrotingsaldo. De vaste schuld van Regio Rivierenland bestaat uit geldleningen waarop geen renteherzieningen plaatsvinden. Derhalve is er geen renterisico op bestaande leningen.

Kredietrisicobeheer

Regio Rivierenland heeft op dit moment geen uitstaande beleggingen .

Frauderisico

We hebben bij het Regiokantoor een inventarisatie van frauderisico's uitgevoerd. Het doel van deze frauderisico-analyse is vast te stellen hoe het staat met de kwaliteit van beheersing van frauderisico's binnen onze organisatie en welke beheersingsmaatregelen er eventueel nog genomen moeten worden ter voorkoming van eventuele fraude. De belangrijkste frauderisico's hebben betrekking op fraude met bancaire middelen, kantoorvoorraden en onrechtmatig gebruik van subsidiegelden. Er functioneren voldoende controle- en beheersingsmaatregelen binnen het Regiokantoor van Regio Rivierenland en de frauderisico's worden als 'laag' gekwalificeerd.

Financiering

De aanwezige vaste activa is met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves) gefinancierd. De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de balans per 31-12-2022 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien:

Financiering <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Totale kapitaalbeslag in vaste activa	3.003	841
Financiering als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves)	2.704	2.633
Vaste schulden (langlopende BNG-leningen)	1.738	0
Financiering met vlottende passiva, per saldo		
Totaal	4.442	2.633

Er is een surplus aan eigen vaste reserves. Dat heeft te maken met de opbrengst van de verkoop eind 2018 van het pand JS de Jongplein. Daardoor hebben we meer eigen financieringsmiddelen. De bestemmingsreserves worden de komende jaren afgebouwd en ingezet voor de bekostiging van de herhuisvesting (verbouwingsinvesteringen) en het ICT-plan (modernisering ICT-infrastructuur en vervanging kantoorautomatisering).

De leningenportefeuille op 31 december 2022 is als volgt:

Leningenportefeuille						
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Naam	Oorspronkelijke hoofdsom	Rente	Looptijd	Afgelost in	31-12-2021	31-12-2022
Lening BNG	5.000	4,335%	20 jaar	2027	1.313	-
Lening BNG	500	1,460%	20 jaar	2038	425	-
Totaal					1.738	-

De 2 BNG-leningen zijn begin 2022 overgedragen aan Avri als integraal onderdeel van de notariële akte van de verkoop van de in erfpacht uitgegeven gronden aan Avri en de daarmee samenhangende beëindiging van de erfpachtconstructie.

Wettelijke kaders

In de Notitie Rente 2017 van de BBV-commissie zijn voorschriften opgenomen voor de wijze waarop de rente verwerkt moeten worden in de begroting. Alle rentelasten en rentebaten uit hoofde van financieringen moeten bij Treasury worden verantwoord. Er mag een rentevergoeding over eigen financieringsmiddelen (reserves) worden berekend, maar deze rentevergoeding is gemaximeerd tot het rentepercentage dat is gebaseerd op het gewogen samenstel van de rentelasten over de externe financiering (langlopend én kortlopend). De omslagrente moet op consistente en eenduidige wijze worden toegerekend aan de individuele vaste activa. Het in de begroting voorgerecalculeerde omslagpercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond. De BBV-commissie doet de aanbeveling om het Rentescema uit de Notitie Rente 2017 op te nemen in de paragraaf Financiering van de begroting.

In de jaarrekening 2022 hebben we de rentepercentages toegepast die in onderstaand overzicht zijn opgenomen.

Rentepercentages	
Langlopende financiering ('oude' lening BNG)	4,335%
Langlopende financiering ('nieuwe' lening BNG - december)	1,460%
Rentevergoeding over eigen vaste financieringsmiddelen	1,500%
Omslagrentepercentage	1,500%

De bespaarde rente met betrekking tot eigen financieringsmiddelen komt in de begroting en jaarrekening ten gunste van de exploitatie en maakt onderdeel uit van het resultaat uit Treasury.

Hierna is het rentescema opgenomen uit de Notitie Rente van de BBV-commissie, waarmee inzicht wordt gegeven in de rentelasten, de rentebaten, het renteresultaat en de wijze van toerekening van de rente aan investeringen.

Renteschema

Financiering	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	2
Rentebaten	28
Saldo baten en lasten	26-
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	2
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen externe rente	28-
Rente over het eigen vermogen (rentevergoeding van 1,5% over 2.623.000)	39
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen rente	11
De aan de overige vaste activa toegerekende rente (omslagpercentage 1,5%)	12
Gerealiseerd renteresultaat (nadelig)	2-

Toelichting bij het renteschema:

Het omslagpercentage van 1,5% voor de rentetoerekening aan vaste activa is berekend op basis van de boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2022. Aan de investeringen die in 2022 zijn gedaan is geen rente toegerekend.

Ontwikkeling liquiditeitspositie

Op basis van de Wet Fido zijn decentrale overheden verplicht hun financiële middelen onder te brengen bij het Ministerie van Financiën (in de schatkist). Ook Regio Rivierenland heeft haar banktegoeden boven het bij de BNG-bank vastgelegde drempelbedrag van € 450.000 ondergebracht bij 's Rijks Schatkist. Dagelijks worden overtollige geldmiddelen afgeroomd naar de schatkist. Op basis van de actuele liquiditeitsbehoefte worden naar behoefte opnames uit 's Rijks Schatkist gedaan.

Het saldo in 's Rijks Schatkist op 31 december 2022 bedraagt € 8.008.988- en is € 1.231.000 lager dan het saldo op 31 december 2021. De belangrijkste mutaties in het liquiditeitensaldo zijn in het hierna opgenomen overzicht gespecificeerd.

Ontwikkeling liquiditeitspositie	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist 31-12-2021	9,240
Rekeningresultaat 2021 voor mutaties reserves	466
Afschrijvingen 2021	133
Gebiedsagenda	113
Fruitdelta Rivierenland	495
In 2021 ontvangen uitkeringen i/z aanvullend sociaal pakket Covid19 (RW-POA/3e SHP)	339
RW-POA Rivierenland / jaarmutaties	1,731
RMC - Regionale aanpak VSV	89
RMC - Aanpak Jeugdwerkloosheid	89
Van de gemeenten in 2022 ontvangen bijdrage voor het Mobiliteitsfonds	55
Slimme Mobiliteit Regio Rivierenland	58
Vooruitontvangen provinciale bijdrage/subsidie 2023 voor Versis (voorschot 80%)	0
Ontvangen rijksbijdragen voor Regionale Energiestrategie (RSF)	497
Overige mutaties, per saldo een toename van het saldo bij 's Rijks Schatkist	54
Subtotaal toename cash flow/saldo Schatkist	4,120
Uitbetaling in 2021 aan gemeenten van het rekeningresultaat 2020	88-
Investeringsuitgaven in 2021	0
Vooruitontvangen provinciale bijdrage/subsidie 2022 voor Versis (voorschot 80%)	285-

Uitbetaalde subsidies ten laste van het Regionaal Investeringsfonds	198-
Uitbetaalde facturen en declaraties ten laste van het Transformatiefonds (actietafels)	356-
Uitbetaalde facturen en declaraties t.b.v. Regionale Energiestrategie (RES)	70-
Uitbetaalde facturen ten laste van het Mobiliteitsfonds	58-
Uitbetaalde declaraties RW-POA / Perspectief op Werk (PoW-1 & PoW-2)	99-
Uitbetaalde facturen en subsidies in 2021 voor Regio Deal projecten	3,316-
Toename vorderingen op openbare lichamen t.o.v. vorig jaar	881-
Overige mutaties, per saldo een afname van het saldo bij 's Rijks Schatkist	
Subtotaal afname cashflow/saldo schatkist	5,351-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist 31-12-2022	8,009

Paragraaf 5 – Verbonden partijen
 Toelichting bij het overzicht 'Ontwikkeling liquiditeitspositie':
 Het saldo van de uitzettingen bij 's Rijks Schatkist is geschaald met meer dan € 1,2 miljoen. Dit heeft te maken met de uitgaven van geldmiddelen, voor de bekostiging van velerlei projecten, die het afgelopen jaar gerealiseerd zijn.

Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee Regio Rivierenland een bestuurlijke en financiële band heeft. In de begroting en jaarstukken wordt aandacht besteed aan de verbonden partijen. Dit is vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en risico's die samenhangen met verbonden partijen. In de financiële verordening is bepaald dat nieuwe verbonden partijen en wijzigingen in bestaande verbonden partijen of eventuele problemen en beëindiging van bestaande verbonden partijen in deze paragraaf behandeld dienen te worden.

Verbonden partijen en risico's

Verbonden partijen waarmee Regio Rivierenland een bestuurlijke en financiële band heeft, kunnen risico's met zich meebrengen. Doel is deze risico's te beperken. Bij de verschillende toelichtingen worden de risico's aangegeven, voor zover van toepassing.

Deelname in samenwerkingsverbanden

Regio Rivierenland heeft geen bestuurlijke en/of financiële belangen in andere samenwerkingsverbanden.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop

Totaaloverzicht baten, lasten en reservemutaties per programma

Rekening baten en lasten <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking
	Primitief	t/m AB dec		
Lasten				
1. Regionale samenwerking	1.489	1.489	6.067	4.578
2. Contractgestuurde dienstverlening	10.414	10.414	12.985	2.570
3. Algemene baten en lasten	2.405	2.405	2.541	136
Totaal lasten	14.308	14.308	21.592	7.284
Baten				
1. Regionale samenwerking	331	331	4.985	4.654
2. Contractgestuurde dienstverlening	11.271	11.271	14.593	3.322
3. Algemene baten en lasten	265	265	252	13-
Totaal baten	11.866	11.866	19.830	7.964
Gemeentelijke bijdrage				
1. Regionale samenwerking	2.233	2.233	2.233	0
2. Contractgestuurde dienstverlening	0	0	0	0
3. Algemene baten en lasten	4-	4-	4-	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.229	2.229	2.229	0
Saldo van baten en lasten	213-	213-	466	679
Mutaties reserves				
1. Regionale samenwerking	Ontr.	0	0	0
	Stort.	0	0	0
2. Contractgestuurde dienstverlening	Ontr.	59	59	229
	Stort.	0	0	238
3. Algemene baten en lasten	Ontr.	154	154	77
	Stort.	0	0	0
Totaal mutaties reserves		213	213	68
Gerealiseerd resultaat		-	535	535

Algemene toelichting op het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening 2022 sluit een overschot van € 535.000. De samenstelling/opbouw van het rekeningresultaat is als volgt.

Opbouw rekeningresultaat <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroot resultaat	Gerealiseerd resultaat	Afwijking
Programma 1 Regionale samenwerking	1.075	1.150	76
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening	915	1.599	684
Programma 3 Algemene baten en lasten	1.990-	2.215-	225-
Totaal	-	535	535

In het op de volgende pagina opgenomen overzicht zijn de afwijkingen ten opzichte van de begroting per programma gespecificeerd/toegelicht.

Afwijkingen per programma Bedragen x € 1.000	Afwijking	
Programma 1		
Minder uitgaven voor Lobby & Branding en daarmee samenhangende activiteiten	76	V
Totaal afwijkingen Programma 1	76	V
Programma 2		
RMC: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	1	V
Leerplicht: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	1	V
Sociale recherche: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	3	V
Inkoopondersteuning: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	1	V
Basismobiliteit (Versis): afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	6-	N
WMO/Jeugd: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	19-	N
Inburgering: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	703	V
Totaal afwijkingen Programma 2	684	V
Programma 3		
Hogere kosten en hogere gerealiseerde baten bij de overhead	188-	N
Minder inzet van bestemmingsreserves door lagere kosten van overhead	77-	N
Resultaat uit treasury	30	V
Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde niet ingezet te worden	10	V
Totaal afwijkingen Programma 3	225-	N
Totaal afwijkingen	535	V

Specifieke toelichtingen bij projecten en activiteiten waarvoor het Rijk meerjarig financiële middelen beschikbaar heeft gesteld

De gerealiseerde baten en lasten in 2022 van de coördinatie en uitvoering van de volgende projecten/activiteiten worden hierna verantwoord/toegelicht:

- Regionale aanpak VSV
- Transformatiefonds
- Regionaal Werkbedrijf – Platform Onderwijs & Arbeidsmarkt (RW-POA)

Regionale aanpak VSV (tijdvak 2021 t/m 2024)

In het begrotingsjaar 2022 hebben we via de gemeente Tiel (contactgemeente voor het VSV-programma) een specifieke uitkering van het Rijk uit hoofde van de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV) ter grootte van € 297.099 ontvangen. Daarnaast hebben we een bedrag van € 2.878 gefactureerd aan ROC-Rivior in verband met de overeengekomen budgetoverheveling van VSV-gelden van ROC-Rivior naar Regio Rivierenland voor de financiering van projectuitgaven.

In 2022 is in totaal een bedrag van € 288.653 besteed, waarvan € 131.800 is besteed door contactschool ROC Rivior. Hiervan is de helft van de kosten, € 65.900, door ROC Rivior gemaakt in 2021, maar gedeclareerd in 2022. We hebben niet het volledige bedrag van de rijksbijdrage Regionaal programma VSV van € 297.099 gerealiseerd. De uitvoering van VSV-projecten loopt door in 2023, we maken een inhaalslag op de inzet binnen de projecten en daarnaast is in 2022 besloten om de Actietafel Kwetsbare jongeren (t/m 2022 gefinancierd vanuit Transformatiefonds), vanaf 2023 onder het vsv-programma te borgen.

In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde bestedingen opgenomen overeenkomstig de in de toekenningsbeschikking VSV gedefinieerde SiSa-indicatoren.

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2022	waarvan besteding in 2022 door contactschool (ROC Rivor)
Programmacoördinatie VSV	29.465	
3a Overstap VO-MBO	26.343	1.400
5d Aanpak specifieke doelgroepen	-	
5b Aanpak kwetsbare jongeren	27.615	
7 Ouderbetrokkenheid	18.341	1.400
Loopbaantrainingen	-	
Oriëntatie vso-mbo	9.000	9.000
5e Verbreden bovenregionale aanpak	316	
1 Faciliteren maatwerktrajecten	32.305	
2 Innovatiebudget VO	19.652	
5a VSV één jaar later	5.615	
5c Werkende VSV-ers	-	
6 Leerwerkbedrijf	120.000	120.000
Totaal	288.653	131.800
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (Regio Riv.)	285.775	
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (ROC-Rivor)	2.878	

Transformatiefonds

Voor de doelgroep kwetsbare jongeren zijn uit het Transformatiefonds financiële middelen beschikbaar gesteld voor een regionale aanpak om te komen tot vernieuwing en verbetering van de Jeugdhulp in Rivierenland. Voor de periode van 2019 t/m 2021/2022 hebben wij in totaal een bedrag van € 1.612.590 ontvangen (doorbetaling rijksbijdrage via gemeente Tiel, 3 keer een bedrag van € 537.530), waarmee maatregelen worden gefinancierd gericht op verbetering van de ketensamenwerking voor jeugdigen. Dit gebeurt via verschillende actielijnen. Uitbetaling van de toegekende rijksmiddelen loopt via de gemeente Tiel.

In 2022 is in totaal een bedrag van € 355.850 gerealiseerd (in 2021: € 635.063). Het saldo op 31 december 2022 van het niet bestede deel van de bijdrage uit het Transformatiefonds bedraagt € 215.917. Dit bedrag wordt in 2023 ingezet voor de financiering van maatregelen voor de doelgroep. Het nog niet bestede deel van de rijksbijdrage is in de balans als verplichting opgenomen bij de post 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'Transformatiefonds'.

In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde bestedingen opgenomen overeenkomstig de indeling van de actielijnen/projecten zoals opgenomen in het Transformatieplan Regio Rivierenland.

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2022
Actielijn 1 Toekomstgericht (samen)werken	88.115
Actielijn 2 Aansluiting onderwijs - zorg	197.414
Actielijn 3 Actietafels voor jongeren	68.633
Opleidingen en bijeenkomsten	-
Infographics	1.688
Monitoring en evaluatie	-
Totaal	355.850

Regionaal Werkbedrijf – Platform Onderwijs & Arbeidsmarkt (RW-POA)

Het programmabureau RW-POA coördineert de activiteiten en projecten op het gebied van Onderwijs en Arbeidsmarkt samen met andere netwerkpartners voor de arbeidsmarktregio Rivierenland. De financiële middelen komen van het Rijk, de provincie en uit Europese fondsen. De geldstroom loopt grotendeels via Centrumgemeente Tiel. Sommige projecten worden financieel ondersteund door overige instellingen en marktpartijen. Hierna zijn overzichten opgenomen van de gerealiseerde baten en lasten in 2022.

Inkomsten RW-POA:	
Rijk – Uitkering 2022 Versterken Arbeidsmarktregio	398.593
Rijk – Uitkering 3 ^e SHP Arbeidsmarktregio 2022	464.579
Rijk – Uitkering Breed Offensief	41.000
Rijk – Uitkering Dichterbij dan je Denkt	478.314
Provincie – subsidie Organiserend vermogen 2021, slottermijn van 20%	13.560
Provincie – subsidie Organiserend vermogen 2022, voorschottermijn van 80%	54.240
ESF PrO/VSO 2021-2022	52.300
ESF REACT-EU PrO/VSO 2021-2022	109.800
RegioDeal – subsidie, voorschot 2022	91.176
Totaal inkomsten	1.703.562
Lasten RW-POA:	
Uitvoeringslasten programmabureau RW-POA	334.116
ESF PrO/VSO 2020-2021	104.600
ESF REACT-EU PrO/VSO 2020-2021	109.800
Regio Deal project RW-POA	55.844
Project Overbruggingsfase Covid19 <i>Correctie voorschotbetaling 2021 deelproject jongerencoaches</i>	-49.686,78
Project Organiserend Vermogen/Techniekpact	47.068
Aanpak jeugdwerkloosheid	55.343
Doorontwikkeling WSP/SUWI	22.543
Afronding PoW1/PoW2	98.798
Totaal gerealiseerde lasten	778.524

Saldo inkomsten minus lasten	925.038
-------------------------------------	----------------

Het saldo van de inkomsten (€ 1.703.562) en de gerealiseerde lasten (€ 778.524) geeft een overschot ter grootte van € 925.038. Deze is in de balans gereserveerd bij de post 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'RW-POA Rivierenland'.

Regionaal Mobiliteitsteam (RMT Rivierenland)

We hebben in 2022 van het UWV een voorschot van de rijksbijdrage voor RMT Rivierenland ontvangen van € 339.420. De rijksbijdrage RMT wordt ingezet voor de financiering van de lasten bij RMT Rivierenland. In 2022 is in totaal een bedrag van € 214.771 gerealiseerd. In het geval de rijksbijdrage niet volledig wordt besteed, moet het surplus waarschijnlijk worden terugbetaald. Afrekening vindt plaats in 2023. Het nog niet bestede deel van de rijksbijdrage voor RMT van € 124.649 is in de balans als verplichting opgenomen bij de post 'Nog te besteden gelden van derden'.

Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28 lid c van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn in onderstaand overzicht de incidentele baten en lasten in het resultaat per programma gespecificeerd. We beschouwen de inkomsten en uitgaven voor de diverse projecten die we uitvoeren voor de gemeenten niet als incidenteel, ondanks het vaak kortlopende karakter van deze projecten. Het voorbereiden, faciliteren en uitvoeren van projecten is voor Regio Rivierenland een structurele en duurzame activiteit, die niet het karakter heeft van een incidentele werkzaamheid.

Programma <i>Bedragen x € 1.000</i>	Omschrijving	Baten	Lasten
Programma 1	nvt	0	0
Programma 2	Detacheringen van personeel	147	0
Programma 3	nvt		
Kostenplaatsen	nvt		
Totaal saldo incidentele baten en lasten		147	0
Programma 1			
Programma 2	Detacheringen van personeel		147
Programma 3			
Effect op resultaat jaarrekening 2021		147	147
		voordeel	nadeel

Toelichting bij het overzicht van incidentele baten en lasten

In het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2022 van €535.000 zijn incidentele posten opgenomen voor een bedrag van € 14.7000 (zowel bij de baten als bij de lasten & stortingen in reserves). Het structurele resultaat in de jaarrekening is daardoor gelijk aan het gerealiseerde rekeningresultaat en bedraagt € 535.000.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Op grond van artikel 28 lid d van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn in onderstaand overzicht de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in de jaarrekening 2022 opgenomen.

Structurele mutaties reserves in 2022	Structurele toevoegingen reserves	Structurele onttrekkingen reserves
Programma 1:		
Geen mutaties van reserves		
Programma 2:		
Inzet RMC-reserve t.b.v. financiering tekort bij RMC		58.000
Storting reserve CgD t.b.v. gerealiseerd overschot bij Leerplicht	29.000	
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering tekort bij Sociale recherche		2.000
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering tekort bij Inkoop		169.000
Storting reserve CgD t.b.v. gerealiseerd overschot bij Versis	6.000	
Storting in de reserve CgD van het gerealiseerde overschot bij uitvoering van de DVO Wmo/Jeugd	203.000	
Programma 3:		
Inzet bestemmingsreserve Herhuisvesting		31.000
Inzet bestemmingsreserve Desintegratiekosten ontvlechtingen		47.000
Totaal structurele mutaties reserves	237.000	307.000

Toelichting bij de structurele onttrekkingen van reserves voor de bekostiging van de tekorten bij Contractgestuurde dienstverlening

In deze jaarrekening beschouwen we de gerealiseerde tekorten bij de uitvoeringstaken en de daarmee samenhangende reserve-inzet niet als incidentele posten, tenzij de oorzaken naar de aard een incidenteel karakter hebben. De oorzaken van de verliezen Inkoop, inzet RMC en Leerplicht hebben betrekking op reguliere, doorlopende 'going-concern'-posten. We streven naar continuering van een reëel en structureel sluitende begroting bij de contractactiviteiten van programma 2 in de (meerjaren)begroting vanaf 2023.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 heeft Regio Rivierenland te maken met de gevolgen van de Wet Modernisering vennootschapsbelasting overheidsondernemingen. Over de gerealiseerde (fiscale) winst van ondernemingsactiviteiten moet in 2022 maximaal 25% (tot € 245.000: 15%) vennootschapsbelasting worden betaald, tenzij een vrijstelling van toepassing is.

Veel van activiteiten van Regio Rivierenland worden niet als ondernemingsactiviteit aangemerkt, omdat bij de meeste activiteiten geen sprake is van een winststreven. Voor zover wel sprake is van een onderneming geldt in het algemeen een vrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

Regio Rivierenland kan gebruik maken van de volgende vrijstellingen:

- Vrijstelling voor samenwerkingsverbanden (bij taakuitvoering voor participanten)
- DVO-vrijstelling (bij overheidstaken)
- Deelnemingsvrijstelling (bij meer dan 5% aandelenparticipatie)

Melding in het kader van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Met ingang van het begrotingsjaar 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sector rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen. Binnen Regio Rivierenland is er geen sprake van medewerkers die boven het wettelijke normbedrag uitkomen. De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen in de zin van de WNT de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In de hierna opgenomen overzichten zijn de openbaar te maken bezoldigingsgegevens opgenomen.

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
J.W.A. Hakkert	Secretaris	1-1-2022 t/m 31-12-2022	133.382

Het algemene WNT-bezoldigingsmaximum bedraagt in 2022 € 216.000 op jaarbasis. In 2021 bedroeg het algemene WNT-bezoldigingsmaximum € 209.000 op jaarbasis.

Toelichting bij J.W.A. Hakkert

Per 1 september 2021 is J.W.A. Hakkert benoemd tot secretaris-directeur van Regio Rivierenland.

De functie van secretaris betreft een fulltime dienstverband en de bezoldiging van € 133.382 in 2022 is als volgt opgebouwd:

- Beloningen € 114.780
- Premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 18.601
- Belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 0

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
J. Beenakker	AB-lid en DB-lid	01-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
J.P.M. Meijers	AB-lid	11-5-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
C.Kreuk	AB-lid	1-1-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
G. van Grootheest	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd

H. van Kooten	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
J. Kottelenberg	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
V.M. van Neerbos	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
S. Stoop	AB-lid en DB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
C.A.H. Zondag	AB-lid en DB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd

Toelichting op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage

De volgende begrotingswijzigingen hebben gezorgd voor aanpassing van de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de primitieve begroting.

Nr	Omschrijving	Bedrag x € 1.000	I/S*	Dekking	Datum besluit
	Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2022	2.229			
	Geen mutaties 1e halfjaar 2022				
	Actueel saldo gemeentelijke bijdrage begroting 2022	2.229			
	Bestuursrapportage 2022:				
1	Programma 1 - Regionale samenwerking: Actualisatie van budgetten	*	I	Gemeentelijke bijdrage	Nov-2022
2	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Resultaat uit treasury	*	I	Gemeentelijke bijdrage	Nov-2022
	Gemeentelijke bijdrage bestuursrapportage 2022	2.229			

I=Incidenteel; S=Structureel

* Deze begrotingswijzigingen hebben geen effect op de gemeentelijke bijdrage.

Verschillenanalyse per programma

Voor elk programma is een verschillenanalyse gemaakt. In aanvulling op hetgeen in de programmaverantwoording al is genoemd, geeft deze verschillenanalyse een helder overzicht van de belangrijkste financiële afwijkingen per programma.

Op de volgende pagina's zijn per programma in detail de afwijkingen tussen begroot en werkelijk toegelicht, met een uitsplitsing van de afwijkingen bij de lasten, baten en gemeentelijke bijdrage.

1. Regionale samenwerking Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 t/m AB dec	Rekening 2022		Vershil
Lasten	1,489	6,067	->	4,578
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zoals RSF, Mobiliteit en de Regionale Energiestrategie zijn in 2022 hoger dan begroot. Dit komt omdat de begroting niet is bijgesteld in de bestuursrapportage waar de projecten gebruikelijk in de begroting opgenomen worden. Ook de realisatie van de projectinkomsten is daardoor hoger dan begroot.			
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Lagere uitgaven voor Lobby & Branding, door vacatureruimte			
Projectuitgaven Regio Deal FruitDelta Rivierenland	De uitvoeringskosten voor de Regio Deal zijn hoger dan begroot omdat het maximum bedrag aan uitvoeringskosten dat uit de subsidies gefinancierd mag worden bereikt is in 2022.			
Baten	331	4,985	->	4,654
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectinkomsten op verschillende beleidsterreinen, zijn hoger dan begroot omdat deze nog niet in de begroting opgenomen waren. Zie de toelichting bij de lasten.			
Projectuitgaven Regio Deal FruitDelta Rivierenland	Lagere realisatie bij de Regio Deal projecten. Zie de toelichting bij de lasten.			
Gemeentelijke bijdrage	2,233	2,233	->	0

2. Contractgestuurde Dienstverlening				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2022	Rekening 2021		Verschil
	<i>t/m AB dec</i>			
Lasten	10,414	12,985	->	2,570
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Hogere uitvoeringskosten en hogere doorbetaling van kwalificatieplichtgelden. De extra uitgaven zijn gedekt door een hogere rijksbijdrage voor RMC.			
Leerplicht	Lagere uitvoeringskosten.			
Sociale recherche	Lagere uitvoeringskosten.			
Inkoopondersteuning	Hogere uitvoeringskosten door inhuur van personeel.			
Basismobiliteit (Versis)	Hogere vervoerskosten en lagere kosten van de regiecentrale. Ook de gerealiseerde baten zijn hoger dan begroot, omdat maandelijks de werkelijke vervoerskosten worden gefactureerd aan de gemeenten en de provincie.			
Wmo/Jeugd	Hogere uitgaven voor Wmo/Jeugd, hoofdzakelijk veroorzaakt door de uitvoering van extra taken voor gemeenten. De extra lasten zijn door de gemeenten betaald.			
Inburgering	Hogere lasten dan begroot omdat het onderdeel nog niet in de begroting is opgenomen. Lagere uitvoeringskosten wegens het implementeren van de nieuwe wet en personele wisselingen.			
Baten	11,271	14,593	->	3,322
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Hogere rijksbijdrage voor RMC in 2022.			
Leerplicht	Hogere opbrengsten uit DVO in 2022.			
Sociale recherche	Lagere inkomsten voor Wmo-onderzoeken.			
Inkoopondersteuning	Lagere inkomsten als gevolg van minder facturable uren gerealiseerd dan begroot voor een kostendekkende exploitatie.			
Basismobiliteit (Versis)	Hogere opbrengsten bij het vraagafhankelijk (Wmo-)vervoer en bij jeugd- en leerlingenvoer. Zie toelichting bij de lasten.			
Wmo/Jeugd	Hogere opbrengsten door uitvoering van extra taken voor gemeenten.			
Inburgering	Hogere inkomstandan begroot omdat het onderdeel nog niet in de begroting is opgenomen. Hogere inkomsten wegens het ontvangen van extra middelen voor verhoogde instroom inburgeraars.			
Gemeentelijke bijdrage	0	0	->	0

3. Algemene baten en lasten				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2021	Rekening 2021		Verschil
	<i>t/m AB dec</i>			
Lasten	2,405	2,541	->	136
Overhead	Hogere uitvoeringskosten dan begroot door de groei van de organisatie is er ook meer bedrijfsvoering benodigd. De hogere kosten worden gefinancierd door de extra inkomsten voor overhead uit de DVO Inburgering. Dit was nog niet in de begroting opgenomen.			
Onvoorziene uitgaven	Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde in 2022 niet ingezet te worden.			
Treasury	Geen afwijkingen			
Baten	265	252	->	13-
Overhead	Lagere ontvangen inkomsten bij onze overhead.			
Treasury	Hogere inkomsten uit Treasury			
Gemeentelijke bijdrage	4-	4-	->	0

De balans per 31 december 2022

Activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	3.003	841
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	-	-
Totaal vaste activa	3.003	841
Vlottende activa		
Uitzettingen korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	4.611	5.496
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.240	8.009
Overige vorderingen	79	184
Liquide middelen	450	291
Totaal vlottende activa	14.380	13.980
Totaal activa	17.383	14.821

Passiva <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	955	1.021
Bestemmingsreserves	1.749	1.614
Nog te bestemmen resultaat	83	535
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	93	93
Onderhandse leningen binnenlandse banken en fin. instellingen	1.738	-
Totaal vaste passiva	4.618	3.262
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden korter dan één jaar		
Overige schulden	1.502	2.056
Overlopende passiva		
Nog te besteden gelden van derden	11.131	9.154
Overige overlopende passiva	133	349
Totaal vlottende passiva	12.765	11.559
Totaal passiva	17.383	14.821

Algemene toelichting op de balans

Activabeleid

Het beleid ten aanzien van investeringen en afschrijvingen is vastgelegd in de nota activabeleid. De nota is primair bedoeld als instrument voor de kaderstellende rol van het Algemeen Bestuur en sluit aan bij het bepaalde in de gemeentewet (artikel 212) en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de nota activabeleid zijn algemene regels vastgelegd o.a. met betrekking tot het afschrijven in het jaar van aanschaf, de systematiek van lineair afschrijven en een indicatieve afschrijvingstabel.

Waarderingsgrondslagen

Onder investeringen worden verstaan uitgaven ter verwerving van een goed of ter bereiking van een doel waaraan een nuttigheid kan worden toegekend die langer duurt dan een jaar.

Investerings worden verantwoord op de balans onder de post vaste activa.

Onder de vaste activa worden conform het BBV de volgende vaste activa onderscheiden:

- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

Activa wordt gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Materiële vaste activa

Met als uitgangspunt het BBV worden twee soorten materiële vaste activa onderscheiden (artikel 35), te weten:

- Investerings met een economisch nut (vergelijkbaar met het bedrijfsleven, waarbij het meerjarig economisch nut meeweegt in de activeringsgronden).
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijke nut.

Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn. Dit betekent onder andere dat alle gebouwen een economisch nut hebben.

In het BBV is opgenomen dat activa met een meerjarig economisch nut geactiveerd moeten worden. Daarnaast mag er op deze investeringen niet resultaatafhankelijk (extra) worden afgeschreven. Met andere woorden, activa met een meerjarig economisch nut moeten eenduidig worden geactiveerd en vervolgens dient er op consistente wijze te worden afgeschreven.

In de jaarrekening van Regio Rivierenland worden alleen investeringen geactiveerd met een economisch nut. Waardering vindt plaats tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Afschrijvingstermijnen

Afschrijvingen vinden lineair plaats op basis van de volgende afschrijvingstermijnen:

Gronden	geen afschrijvingen
Bedrijfsgebouwen	tussen de 10 en 30 jaar
Machines, apparaten, installaties	tussen de 4 en 15 jaar
Overige materiële vaste activa	tussen de 5 en 10 jaar

De gronden en terreinen hebben betrekking op:

- De grond van de kantoorgebouw Burgemeester Van Lidth de Jeudelaan in Tiel.
- De gronden van milieustraten en het Avri-terrein in Geldermalsen die in erfpacht zijn uitgegeven aan Avri.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs.

Flottende activa

Onder flottende activa zijn opgenomen:

- Vorderingen
- Uitzettingen in 's Rijks Schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Overlopende activa
- Liquide middelen

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

In de gevallen waarin de invordering niet mogelijk blijkt te zijn, wordt tot afboeking wegens oninbaarheid overgegaan. De voorziening dubieuze debiteuren is ter dekking van het risico dat openstaande vorderingen op de balansdatum oninbaar blijken te zijn.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

De voorzieningen, de vaste schulden, de flottende schulden en de overlopende passiva zijn eveneens opgenomen tegen nominale waarde.

Toelichting op de balansposten - vaste activa

Investeringen met een economisch nut

Materiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 31-12-2021	2.029	575	320	79	3.003
+ Investeringen	0	0	0	0	0
- Desinvesteringen	2.029-	0	0	0	2.029-
- Afschrijvingen	0	65-	58-	10-	133-
Boekwaarde 31-12-2022		510	262	69	841
Cumulatieve afschrijving	0	954	181	36	1.171
Aanschafwaarde	0	1.464	443	105	2.012

In het kader van de afsplitsing van Avri in 2016 heeft het bestuur besloten de grond in eigendom over te dragen aan Avri, De waarde van uitgegeven gronden hadden een boekwaarde van € 2.028.519.

Gelijktijdig is de erfpachtconstructie beëindigd en heeft Avri beide BNG-leningen overgenomen.

Er zijn geen investeringen gedaan in 2022

Toelichting op de balansposten - vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Te ontvangen subsidies	120	195
Vordering op gemeenten	4.319	5.128
Overige vorderingen	172	173
Totaal	4.611	5.496

Toelichting bij de vorderingen op openbare lichamen

De vordering inzake subsidies heeft betrekking op nog te ontvangen subsidiebedragen van lopende (subsidie-)projecten. In het algemeen verstrekt de provincie een subsidievoorschot van 80% en bij de afwikkeling en subsidievaststelling wordt de slottermijn uitbetaald. De in de balans opgenomen subsidievordering heeft onder meer betrekking op toegezegde provinciale subsidies voor Versis ("Basismobiliteit").

In de balanspost 'Vordering op gemeenten' is onder andere het bedrag van de zogenaamde 'doorschuif-BTW' over 2022 van € 1.047.000 opgenomen. Gemeenten kunnen dit bedrag declareren bij het BTW-compensatiefonds. Het bedrag van de vorderingen op gemeenten is relatief hoog, omdat aan het eind van het jaar afrekeningen zijn gefactureerd. Niet alleen de afrekening van de doorschuif-BTW over het hele jaar, maar ook de afrekeningen van Versis en nota's van Inkoopondersteuning. De facturering bij Inkoop heeft in 2022 vertraging opgelopen, waardoor de nota's van 2022-Q2 en 2022-Q3 pas eind december konden worden opgesteld en in de eerste week van januari 2023 naar de opdrachtgevers zijn verzonden. Gevolg is, dat het saldo van de vorderingen op gemeenten hoger is dan vorig jaar.

Het bedrag van de overige vorderingen op openbare lichamen bestaat uit het saldo van vorderingen en schulden op Avri, UBRivierenland (UBR), Omgevingsdienst Rivierenland (ODR), Werkzaak Rivierenland, regionale bedrijfsvoeringsorganisaties en de Provincie Gelderland.

Uitzettingen in 's Rijks Schatkist

Ultimo 2022 hadden we een bedrag van € 8.008.000 uitstaan bij de schatkist. In het begrotingsjaar 2022 hebben we maximaal € 450.000 buiten de schatkist gehouden. Dat is binnen de wettelijke kaders van het toegestane drempelbedrag (2,00% van de begroting met een ondergrens van € 1.000.000). Dagelijks wordt van het banksaldo bij de BNG het surplus boven € 450.000 afgeroomd en afgestort naar 's Rijks Schatkist.

Overige vorderingen

Overige vorderingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Vorderingen op derden	79	184
Voorziening dubieuze vorderingen	0	0
Totaal	79	184

Vorderingen op derden € 184.00

De vorderingen op derden bestaat uit:

Rente 4e kwartaal € 25.000

Debiteuren derden € 150.000

Overige kleine vorderingen € 9.000

Liquide middelen

Liquide middelen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Bank	450	291
Totaal	450	291

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is verhoogd van € 250.000 naar € 1.000.000. Wij hebben bij de BNG de drempel voor afstortingen naar 's Rijks Schatkist vastgelegd op € 450.000, omdat deze drempel voor ons toereikend is. Bovendien berekent de BNG vanaf het begrotingsjaar 2021 rente over tegoeden > € 500.000. Voor ons een extra reden om de drempel lager dan € 500.000 vast te leggen.

Toelichting op de balansposten - vaste passiva

Algemene reserves en bestemmingsreserves

Overzicht reserves <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2022
Algemene reserves				
Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening	481	237	171	547
Algemene reserve Regiokantoor	474			474
Subtotaal algemene reserves	955	237	171	1.021
Bestemmingsreserves				
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	275		58	217
Speerpuntberaden	45			45
Communicatie	9			9
Herhuisvesting	941		31	911
Desintegratiekosten ontvlechtingen	454		47	407
Revolverend fonds Contractgestuurde dienstverlening	25			25
Subtotaal bestemmingsreserves	1.749	0	136	1.614
Totaal	2.704	237	307	2.635

Toelichting bij de reserves

Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening

Doel	De reserve is bedoeld om risico's in de bedrijfsvoering op te vangen welke kunnen ontstaan als gevolg van het leveren van maatwerk in de vorm van dienstverleningsovereenkomsten.
Aard	Algemene reserve
Maximum/plafond	30% van de uitgaven (door het Algemeen Bestuur in april 2011 vastgestelde maximum)
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	In 2022 zijn de resultaten bij de uitvoeringstaken van CgD verwerkt in de reserve (stortingen van in totaal € 237.000 en onttrekkingen van in totaal € 171.000).

De risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening heeft op 31 december 2022 een saldo van € 547.000, gelijk aan 4,2% van de uitgaven van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening en blijft daarmee ver onder het vastgestelde maximum van 30%.

Algemene reserve Regiokantoor

Doel	De reserve is bedoeld als buffervermogen voor het opvangen van financiële risico's en tekorten. De reserve wordt ingezet bij tekorten of als door het afbouwen of verdwijnen van taken overheadkosten niet meer binnen de begroting gedekt kunnen worden en frictiekosten ontstaan.
Aard	Algemene reserve
Optimum	Niet nader bepaald
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	De omvang van de algemene reserve is voldoende voor het afdekken van de geïdentificeerde risico's. De reserve heeft een saldo van € 474.000.

Reserve Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)

Doel	De reserve wordt gevoed uit jaarlijkse rijksbijdragen in de algemene taakstelling en door incidentele rijksbijdragen voor specifieke activiteiten om het aantal voortijdige schoolverlaters te verminderen. Voor zover er overschotten zijn worden deze aan de reserve toegevoegd, terwijl de tekorten eruit worden gedekt. Het overschot is bedoeld om eventuele risico's bij het beëindigen van de taak op te vangen. In de RMC-taak worden geen gemeentelijke bijdragen ontvangen.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Afhankelijk van de duur van de RMC-taak
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	In 2022 is een bedrag van € 58.000 onttrokken aan de RMC-reserve. Deze onttrekking was begroot op € 59.000. De reserve kan de komende jaren worden ingezet voor de financiering van RMC-projecten.

De in 2022 via de gemeente Tiel ontvangen rijksbijdrage voor het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt bedraagt € 835.419, inclusief extra middelen aanpak Jeugdwerkloosheid. Daarbij is er voor 2022 een extra bedrag van € 47.891 toegekend aan het RMC, vanwege technische problemen bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) waardoor ten onrechte een te laag bedrag toegekend was aan onze regio.

In 2022 hebben we in totaal een bedrag van € 288.653 besteed uit hoofde van de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV), waarvan € 131.800 is besteed door contactschool ROC Rivor. Hiervan is de helft van de kosten, € 65.900, door ROC Rivor gemaakt in 2021, maar gedeclareerd in 2022. Een bedrag van € 2.878 is gefinancierd via VSV-middelen die ROC Rivor heeft ontvangen van het Rijk.

Bij RMC zijn in deze jaarrekening uitgaven verantwoord voor een bedrag van in totaal € 1.163.000 (inclusief toegerekende overhead) in overeenstemming met de wettelijke bestedingsdoelen, waarvan € 288.653 voor projecten in het kader van de VSV-uitkering.

Het tekort in 2022 van € 58.000 is onttrokken aan de reserve Regionaal Meld – en Coördinatiepunt. De reserve RMC heeft op 31 december 2022 een saldo van € 217.000.

Reserve Speerpuntberaden

Doel	De reserve kan worden ingezet voor de financiering van uitgaven die gerelateerd zijn aan de speerpuntberaden en de uitvoering van het Ambitiedocument, alsmede uitgaven voor activiteiten op het gebied van Lobby & Branding.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	De reserve heeft op 31 december 2022 een saldo van € 45.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2022.

Reserve Communicatie

Doel	De reserve wordt ingezet voor de financiering van maatregelen gericht op verbetering van de communicatie.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	De reserve heeft op 31 december 2022 een saldo van € 9.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2022.

Reserve Herhuisvesting

Doel	Het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland heeft op 11 juli 2018 ingestemd met het plan voor de herhuisvesting, waarbij Regio Rivierenland (RR) en Omgevingsdienst Rivierenland (ODR) hebben geruild van pand. RR heeft het pand JS de Jongplein verkocht aan ODR en de gerealiseerde boekwinst wordt de komende jaren ingezet voor de bekostiging van de investeringsuitgaven. Daartoe is in 2018 de gerealiseerde boekwinst van € 971.000 afgestort naar de reserve.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	2039 (bij een afschrijvingsduur van 20 jaar)
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	De reserve wordt de komende jaren ingezet en valt vrij gelijk aan de afschrijvingstermijnen van de verbouwingsinvesteringen die zijn gerealiseerd in het pand Burg. van Lidth de Jeudelaan. In 2022 is een bedrag van € 31.000 ingezet. De reserve heeft op 31 december 2022 een saldo van € 911.000.

Reserve Desintegratiekosten ontvechtingen

Doel	De reserve wordt ingezet voor de financiering van de desintegratiekosten (kosten van achterblijvende overhead), die een direct gevolg zijn van ontvechtingen van bedrijfsonderdelen. De reserve is gevoed uit ontvangen bijdragen in het kader de ontvechting van GGD Gelderland-Zuid in de periode van 1.7.2013 t/m 31.12.2015.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	GGD Gelderland-Zuid heeft in de jaren 2013, 2014 en 2015 een vergoeding voor desintegratiekosten betaald. Deze bedragen zijn afgestort in de reserve. De reserve wordt aangewend voor de bekostiging van de vernieuwing van de ICT-Infrastructuur en vervanging van kantoorautomatisering. De nieuwe ICT-omgeving is medio 2019 geoperationaliseerd en in gebruik genomen. In 2022 is een bedrag van € 47.000 onttrokken aan de reserve. De reserve heeft op 31 december 2022 een saldo van € 407.000.

Revolverend fonds Contractgestuurde dienstverlening

Doel	De reserve is in 2014 ingesteld voor de financiering van kosten die noodzakelijk zijn om nieuwe activiteiten voor de gemeenten te ontwikkelen of de uitvoering van bestaande taken te verbeteren.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	De reserve heeft op 31 december 2022 een saldo van € 25.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2022.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2022
Voorziening onderhoud gebouw Tiel	93	0		93
Totaal	93	0	0	93

Voorziening onderhoud gebouwen

Doel	Voor het bedrijfsgebouw Burg. van Lidth de Jeudelaan in Tiel is een voorziening gevormd voor de periodieke uitgaven van groot onderhoud en renovaties. Jaarlijks wordt vanuit de exploitatie een bedrag aan de voorziening toegevoegd.
Aard	Egalisatievoorziening
Optimum	Op basis van geactualiseerd (meerjarig) onderhoudsplan
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	Het onderhoudsplan is geïntegreerd met het verbouwingsplan uit 2019 van de herhuisvesting. In 2022 hoefde de onderhoudsvoorziening niet ingezet te worden. In 2022 hebben we voornamelijk aandacht gegeven aan de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan. Aangezien we nog geen zicht hadden op de uitkomsten van deze lopende actualisatie, hebben we in de jaarrekening 2022 geen storting in de onderhoudsvoorziening gedaan.

Vaste schulden langer dan één jaar

Begin 2022 zijn de in erfpacht aan Avri uitgegeven gronden verkocht aan Avri en zijn beide leningen overgedragen aan Avri.

Leningenportefeuille <i>Bedragen x € 1.000</i>						
Naam	Oorspronkelijke hoofdsom	Rente	Looptijd	Afgelost in	31-12-2021	31-12-2022
Lening BNG	5.000	4,335%	20 jaar	2027	1.313	-
Lening BNG	500	1,460%	20 jaar	2038	425	-
Totaal					1.738	-

Toelichting op de balansposten - vlottende passiva

Overige schulden

Overzicht overige schulden <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2022
Overige schulden	1.502	2.056
Totaal	1.502	2.056

De balanspost "overige schulden" bestaat uit het saldo van crediteuren (€ 1.494.000), te betalen loonheffing (€ 359.000), pensioenpremies (€ 76.000), en af te dragen BTW (€ 120.000).

Overlopende passiva

De 'Nog te besteden gelden van derden' zijn in onderstaand overzicht gespecificeerd.

Overheidsuitkeringen met een specifiek bestedingsdoel Bedragen x € 1.000	31-12-2021	Inkomsten 2022	Besteding en 2022	31-12-2022
RMC - Regionale aanpak VSV	150	88	91	148
RMC - Aanpak Jeugdwerkloosheid	116	89	8	197
Uitvoering Versis/Basismobiliteit 2022	285	0	285	0
Uitvoering Versis/Basismobiliteit 2023	146	0	0	146
Projectsubsidies Basismobiliteit	16	0	16	0
Projecten Regionaal Investeringsfonds (RIF)	557	0	198	360
Projecten Regionaal Stimuleringsfonds (RSF)	0	497	0	497
Werkbudget voor de 3 beleidsspeerpunten	22	0	22	0
Gebiedsagenda	0	112	0	112
Platform Zelfredzaam	44	0	6	37
Wmo/Jeugd Beschermingstafel	10	0	0	10
Wmo/Jeugd GVJB & JeugdZorgPlus	9	0	0	9
Transformatiefonds	572	0	356	216
Transities Wmo/Jeugd	2	0	0	2
Regionale Energie Strategie (RES)	319	0	70	249
Woonagenda/werkkapitaal Wonen	50	6	0	56
Leefbaarheid	3	0	0	3
Mobiliteitsfonds	518	55	58	515
Mobiliteitsagenda/werkbudget Mobiliteit	1	8	1	8
Slimme Mobiliteit Regio Rivierenland	85	58	20	123
Dakloze arbeidsmigranten	32	0	14	18
Uitstroom beschermd wonen	0	6	0	6
Evaluatie Woonladder Rivierenland	0	19	0	19
Facturen betaald in 2023 (NTB)	0	10	0	10
Inburgering ondertussengroep 2023-2024	0	9	0	9
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	6.054	495	3.316	3.233
Regio Deal project BARR	38	0	19	19
Perspectief op Werk (PoW-1)	87	0	28	60
Perspectief op Werk (PoW-2)	244	0	71	173
Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)	90	339	215	214
RW-POA Rivierenland	1.680	1.704	680	2.704
Totaal	11.131	3.497	5.474	9.154

Overige overlopende passiva

Dit betreft voornamelijk nog te betalen kosten aan Onderwijsondertussengroep 2022 DVO € 190.000, en factuur Metander € 23.000 en accountantskosten € 30.000

Toelichting op de balansposten - overig

Borgstellingen en garantstellingen

Regio Rivierenland heeft geen borgstellingen en/of garantstellingen.

Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Onderstaande tabel geeft een beeld van de meerjarige financiële verplichtingen waar Regio Rivierenland aan verbonden is. De bedragen in de kolom 'Bedrag' betreffen jaarlasten. De verlofdagenverplichting betreft de stand op 31 december.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Bedrag	Einde contract
Schoonmaak	32	Variabel
Beveiliging	11	Variabel
Leaseverplichtingen auto's	90	Variabel
Salarisadministratie	23	31-12-2023
Verlofdagenverplichtingen 31-12-2021	203	n.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaats gevonden na balansdatum

Stand van zaken investeringskredieten

Investerings

Overige investeringen Regiokantoor <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar van investeren	Krediet	Stand 1-1-2021	Uitgaven 2021	Stand 31-12-2021	Status
ICT-infrastructuur + kantoorautomatisering	2019/2020	200	136	15	121	
Totaal		200	136	15	121	

In 2022 waren er geen investeringskredieten opgenomen.

Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage

Overzicht gemeentelijke bijdragen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Primitieve Begroting 2022	Mutaties Berap 2022	Mutaties Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2022	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Bet uwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Aantal inwoners Regio Rivierenland op 1-1-2022	248,663	0	248,663	248,663	27,010	29,129	25,448	24,646	41,922	51,493	19,578	29,437	248,663
Algemene bestuursondersteuning	723,131	0	0	723,131	78,547	84,709	74,005	71,672	121,912	149,746	56,934	85,605	723,131
Speerpunten, beleidsondersteuning en projecten	1,509,701	0	-76,000	1,433,701	155,730	167,947	146,724	142,100	241,707	296,890	112,880	169,723	1,433,701
Programma 1 Regionale samenwerking	2,232,832	0	-76,000	2,156,832	234,277	252,657	220,729	213,772	363,619	446,636	169,814	255,328	2,156,832
Treasury (rente)	-14,000	0	0	-14,000	-1,521	-1,640	-1,433	-1,388	-2,360	-2,899	-1,102	-1,657	-14,000
Onvoorziene uitgaven	10,000	0	-10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten			-16,000	-16,000	-1,738	-1,874	-1,637	-1,586	-2,697	-3,313	-1,260	-1,894	-16,000
Vennootschapsbelasting				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 3 Algemene baten en lasten	-4,000	0	-26,000	-30,000	-3,259	-3,514	-3,070	-2,973	-5,058	-6,212	-2,362	-3,551	-30,000
Totaal gemeentelijke bijdrage	2,228,832	0	-102,000	2,126,832	231,018	249,142	217,659	210,799	358,562	440,423	167,452	251,777	2,126,832
Gefactureerde gemeentelijke bijdrage					242,098	261,091	228,097	220,909	375,758	461,545	175,483	263,852	2,228,832
Gerealiseerd resultaat jaarrekening			-102,000		-11,079	-11,949	-10,439	-10,110	-17,196	-21,122	-8,031	-12,075	-102,000

Bijlage 2: SiSa verantwoording

SiSa Regio Deal – Regio Rivierenland - *Nog in afstemming*

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 6-3-2023								
Verspreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C75	Regiodeals 3 ^e tranche	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	Totale besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting
				Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)	Inclusief uitvoering door derden	Inclusief uitvoering door derden	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C75/01</i>	<i>Indicator: C75/02</i>	<i>Indicator: C75/03</i>	<i>Indicator: C75/04</i>	<i>Indicator: C75/05</i>	<i>Indicator: C75/06</i>
	1		Inclusief	€ 85.910	€ 80.375	€ 196.003	€ 155.431	
	2		Fruit	€ 197.599	€ 197.599	€ 845.209	€ 845.209	
	3		Delta	€ 62.147	€ 35.107	€ 487.285	€ 319.833	
	4		Samen	€ 108.081	€ 108.081	€ 172.410	€ 172.410	
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Totale uitvoeringskosten (t/m jaar T) Inclusief uitvoering door derden	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C75/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75/10</i>	
			Nee	€ 225.000	€ 203.717	Nee	

SiSa input RMC voor contactgemeenten

Bijlage 2B

OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D11/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D11/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D11/03</i>		
			€ 8.366	€ 10.956	Nee		
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12/03</i>		
			€ 833.429	€ 0	Nee		
OCW	D12A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Besteding aan contactschool (jaar T)	Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch ingevuld)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12A/05</i>
			€ 90.615		€ 90.615	€ 136.701	Nee

Bijlage 3: Controleverklaring