

JAARSTUKKEN 2020

Jaarverslag en jaarrekening van
Regio Rivierenland over 2020



Versie voor Algemeen Bestuur
d.d. 7 juli 2021

Inhoud

Wat vindt u in de jaarstukken 2020	2
Leeswijzer en toelichting op programma-indeling	3
De jaarstukken samengevat	7
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	16
Programma 3 – Algemene baten en lasten	21

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	24
Paragraaf 2 – Onderhoud kapitaalgoederen	28
Paragraaf 3 – Bedrijfsvoering	29
Paragraaf 4 – Financiering	33
Paragraaf 5 – Verbonden partijen	38

Paragrafen

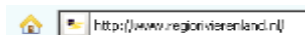
Jaarrekening

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	39
De balans per 31 december 2020	53
Stand van zaken investeringskredieten	63
Bijlagen	
Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage	64
Bijlage 2: SiSa verantwoording	65
Bijlage 3: Controleverklaring	66

Financiën

Meer informatie kunt u vinden op onze website:



Leeswijzer en toelichting op programma-indeling

Opzet van de jaarstukken

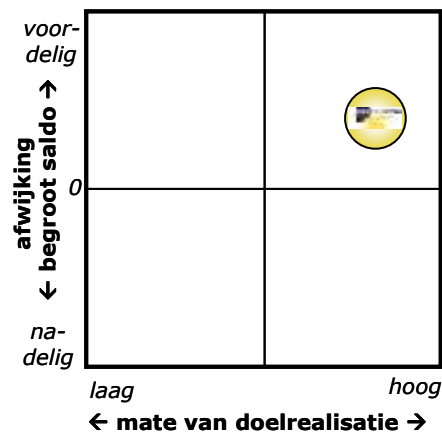
Deze jaarstukken gaan in op de realisatie van de doelstellingen uit de programmabegroting 2020 van Regio Rivierenland. Tevens geven we een financiële verantwoording.

Op 14 oktober 2020 is de Bestuursrapportage 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Daarin hebben we de op peildatum 1 juli 2020 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 2020 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 2020. 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 2020. 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 2020 geheel (groen), grotendeels wel (geel) of grotendeels niet (rood) gelukt is om de in de programmabegroting 2020 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 2020 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 2020
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 wordt 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 2020 – Inhoudelijk

In 2020 zijn wij vooral in de uitvoering van een aantal zaken getroffen door Corona. Vooral het ontbreken van fysieke bijeenkomsten om bestuursleden, gemeenteraadsleden en alle betrokken partijen heeft voor vertraging gezocht. De dialogen en discussies krijgen via de digitale kanalen aanvankelijk minder diepgang. In het najaar van 2020 tijdens de tweede lockdown vond iedereen hier een goede modus in en konden processen toch een vrij "normaal" verloop krijgen.

Enkele zaken die eruit sprongen in 2020 waren o.a. de Regio Deal, evaluatie van het ambitiedocument, de regionale energiestrategie, de regionale woonagenda en het regionaal werkprogramma werklocaties en de afstemming binnen de regio's in Oost-Nederland.

De Regio Deal heeft in 2020 geleid tot een ondertekening door alle betrokkenen als gevolg waarvan € 15 miljoen kan worden geïnvesteerd in onze regio. Een enorme impuls om de brede welvaart te stimuleren. Deze middelen zijn toegekend aan projecten binnen 4 programmalijnen: INCLUSIEF, FRUIT, DELTA en SAMEN. Binnen deze laatste genoemde wordt onder meer aandacht besteed aan projecten rondom het versterken van de positie van de gemeenteraden en doorontwikkeling van de regionale samenwerking binnen heel regio Rivierenland.

De acht gemeenten hebben samen met de Provincie Gelderland een regionale woonagenda vastgesteld. De evaluatie van het ambitiedocument 2020-2024 is na een analysefase door de bureau's Buck en Haskoning in de fase van beeldvorming met de gemeenteraden gekomen. De juiste conclusies zijn getrokken die leiden tot nieuwe speerpunten voor het nieuwe ambitiedocument. In het voorjaar van 2021 zal dit leiden tot besluitvorming.

Het concept van de regionale energiestrategie (RES) is na goede informatieronden tot stand gekomen en door deelnemende gemeenten vastgesteld. De voorbereidingen voor het concept RES 1.0 zijn gestart en zal in het voorjaar naar het Rijk worden gestuurd.

Binnen Economie & Logistiek is het werkprogramma werklocaties vastgesteld en waarvan het regionaal acquisitie platform (RAP) zorgt voor regievorming en advisering. Dit is vrij uniek in Nederland.

Het programma "Slim Benutten" is een middel van de oostelijke regio's om de Tweede Kamerleden duidelijk te maken dat wij veel te bieden hebben. Oost-Nederland biedt veel kansen om de verkiezingsprogramma's van politieke partijen uit te voeren.

Ook bij Contractgestuurde dienstverlening zijn een aantal teams getroffen door de effecten van Corona. Dit geldt bijvoorbeeld voor Wmo/Jeugd, voor wie tijdens de eerste lockdown een nadrukkelijke rol binnen de Veiligheidsregio was weggelegd, de Sociale Recherche die het aantal onderzoeken hebben zien afnemen en Versis waar t.a.v. zowel het WMO- als het leerlingenvervoer allerlei maatregelen en compensatievraagstukken speelden. Dit heeft veel inzet gevraagd van de teams en de reguliere werkzaamheden in meer of mindere mate beïnvloed.

Ten aanzien van het Inkoopbureau hebben de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen akkoord gegeven op het gepresenteerde ontwikkeltraject. Dit moet leiden tot professionelere invulling van het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap. Verbinding met de opdrachtgevers is daarbij van groot belang. Een toename van de vraag naar diensten van het inkoopbureau in combinatie met een krappe arbeidsmarkt heeft ervoor gezorgd dat wij in 2020 extra personele capaciteit hebben moeten inhuren.

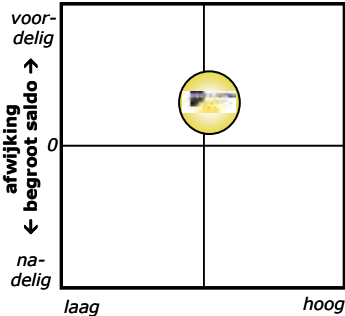
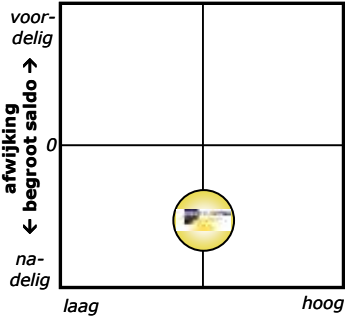
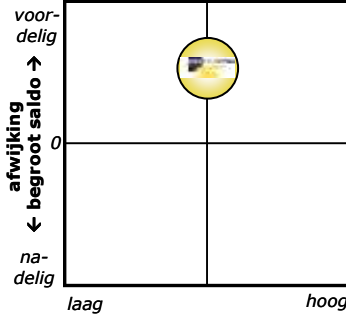
Bij Basismobiliteit (Versis) is het leerlingenvervoer uitgebreid voor de gemeenten Buren, Culemborg, Neder-Betuwe en West Betuwe. Ook voor Tiel wordt het leerlingenvervoer uitgevoerd, maar dit was in 2019 ook al het geval. Corona heeft impact gehad op dit vervoer. In 2020 zijn meerdere aanbestedingstrajecten uitgevoerd, voor vervoerders (vraagafhankelijk vervoer én routevervoer) en voor de regiecentrale.

Er is een nieuw regionaal programma voortijdig schoolverlaten (VSV) ontwikkeld en geaccordeerd door het bestuurlijk overleg. Hiermee ligt er een programma waaraan de komende 4 jaar wordt gewerkt om het aantal voortijdig schoolverlaters nog verder terug te dringen en een sluitende aanpak voor jongeren in een kwetsbare positie te realiseren.

Voor team Leerplicht zijn gesprekken gevoerd met gemeenten over het formaliseren van de preventieve taken. Binnen een aantal gemeenten heeft hierover besluitvorming plaatsgevonden, in een aantal gemeenten is dit begin 2021 voorzien. Inzet op preventie levert een bijdrage aan het bijvoorbeeld minder snel stijgen van zorgkosten. Vanuit Leerplicht wordt, in nauwe samenwerking met onder meer de sociale teams binnen gemeenten en onderwijsinstellingen, vormgegeven aan deze op preventie gerichte manier van werken.

De inbedding van de ambtelijke ondersteuning van RW-POA bij Regio Rivierenland is gerealiseerd.

Hieronder presenteren we per programma de eindbalans over 2020. In de leeswijzer is de opzet ervan toegelicht. In de programmaverantwoording geven we een nadere toelichting op de prestaties die we in 2020 hebben neergezet. Onder elke eindbalans vindt u een paginaverwijzing.

1. Regionale samenwerking	2. Contractgestuurde dienstverlening	3. Algemene baten en lasten
		
Meer informatie vanaf pagina 9	Meer informatie vanaf pagina 12	Meer informatie vanaf pagina 17

Terugblik op 2020 – Financieel en organisatorisch

Resultaten en ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

- Het begrotingsjaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 304.000. Het mooie resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de incidentele winst bij verkoop van de ARN-aandelen (€ 245.000).
- Bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening zijn in 2020 net zoals in 2019 tekorten ontstaan, per saldo een verlies in 2020 van € 290.000. Als gevolg van toenemende vraag vanuit gemeenten, vervanging bij ziekte en invulling van vacatures hebben wij extra personeel relatief duur moeten inhuren, met name bij het Inkoopbureau. Onze (uur)tarieven zijn niet toereikend gebleken voor een kostendekkende exploitatie. De verliezen bij de contractactiviteiten zijn gedekt door inzet van reserves (RMC-reserve en risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening), waardoor programma 2 in de jaarrekening sluit met een resultaat van nihil. We zijn in gesprek met de gemeenten om te werken aan de realisatie van een structureel sluitende exploitatie vanaf 2022.
- Bij programma 1 Regionale samenwerking hebben wij de taken uitgevoerd binnen de budgettaire kaders van de begroting.
- De overheadkosten (die bij programma 3 zijn opgenomen) zijn binnen de financiële kaders van de begroting gebleven. Per saldo zijn de overheadkosten € 127.000 lager dan begroot. Het grootste voordeel bij de overhead is bij ICT gerealiseerd, omdat een deel van de structurele ICT-lasten doorschuift naar 2021, omdat we gefaseerd hebben gewerkt aan SAAS-oplossingen voor de verschillende applicaties.
- In de programmabegroting 2020 en in de Bestuursrapportage 2020 is een gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 2.052.000. Dit bedrag hebben wij gefactureerd aan de gemeenten en is als realisatie in de jaarrekening 2020 verwerkt.

Overige ontwikkelingen met financiële gevolgen

- Vernieuwing ICT-Infrastructuur:
In het voorjaar van 2019 heeft de ICT-ontvlechting met Avri plaatsgehad. In juli 2019 hebben wij onze eigen, vernieuwde ICT-omgeving in gebruik genomen met moderne office-faciliteiten. Voor sommige applicaties zijn we in 2020 nog op de 'oude' servers (gestationeerd bij Avri in Geldermalsen) blijven werken. Na realisatie van de gefaseerde uitrol van de SAAS-oplossingen voor alle applicaties in het najaar van 2020, is de verbinding met de ICT-Infrastructuur in Geldermalsen (Avri) definitief beëindigd.
- Regio Deal FruitDelta Rivierenland:
In 2020 heeft het Rijk onze aanvraag Regio Deal goedgekeurd en een rijksbijdrage toegekend voor 27 projecten. De eerste voorschotten van projectsubsidies zijn in 2021 uitbetaald. In de jaarrekening 2020 zijn de lasten voor de uitgevoerde voorbereidingswerkzaamheden verantwoord. De uitvoeringskosten Regio Deal zijn in 2020 binnen de kostenbudgetten gebleven.

Financiële kerncijfers 2020

Resultaat jaarrekening 2020 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Resultaat voor mutaties van reserves		Resultaat na mutaties reserves
	Begroot t/m AB dec	Rekening 2020	Rekening 2020
1. Regionale samenwerking	909	930	930
2. Contractgestuurde dienstverlening	573	519	809
3. Algemene baten en lasten	1.929-	1.546-	1.435-
Totaal van de programma's	447-	97-	304
Overige resultaatposten			
Resultaat	447-	97-	304

Relatieve afwijking jaarrekening tov begroting t/m AB december <i>Bedragen x € 1.000</i>	Lasten			Baten			Gem. bijdrage		
1. Regionale samenwerking		-24,3%			-18,1%				Ja
2. Contractgestuurde dienstverlening		-7,9%			-8,0%				Nee
3. Algemene baten en lasten		-6,3%			89,7%				Ja
Totaal van de programma's		-10,7%			-10,1%				

De totale lasten zijn € 1.721.000 lager dan begroot, een budgetonderschrijding bij de lasten met meer dan 10%. De grootste afwijking is bij Basismobiliteit (Versis) gerealiseerd (circa € 1,1 mln minder uitgaven dan begroot). Dit heeft te maken met de grote afname van het rittenvolume vanaf medio maart 2020 als gevolg van de Corona-crisis.

Bij programma 1 zijn de lasten € 728.000 lager dan begroot (een afwijking van 24,3%). Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door lagere subsidie-uitbetalingen voor RIF-projecten. In 2020 is er als gevolg van de Corona-crisis maar één aanvraagronde geweest in het najaar. Uitbetaling van subsidies voor de toegekende projecten heeft in januari 2021 plaatsgevonden. Ook de realisatie van de baten blijft door de lagere RIF-uitbetalingen in 2020 achter bij de begroting, waardoor de afwijkingen geen effect hebben op het rekeningresultaat.

Bij programma 2 zijn de lasten € 855.000 lager dan begroot, een afwijking met 7,9%. Belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn de lagere lasten bij Basismobiliteit/Versis (afname rittenvolume na de uitbraak van Covid19) en de hogere lasten bij Wmo/Jeugd door uitvoering van extra taken voor gemeenten. Ook bij team Inkoopondersteuning zijn de lasten hoger dan begroot door extra inhuur van personeel in verband met de toegenomen vraag voor inkoopadviesing. De afwijkingen bij de baten zijn in lijn met de afwijkingen bij de lasten, omdat er merendeels een rechtstreeks verband is tussen het niveau van de lasten en de omvang van de baten.

De werkelijke lasten bij programma 3 zijn € 138.000 lager dan begroot (een afwijking van 6,3%). Belangrijkste oorzaak zijn de lagere overheadkosten (€ 127.000 lager dan begroot). De werkelijke baten bij programma 3 zijn € 245.000 hoger dan begroot (een afwijking van 89,7%) als gevolg van de gerealiseerde winst bij verkoop van de ARN-aandelen.

De jaarrekening op pagina 39 en verder biedt uitgebreide financiële informatie en toelichtingen.

Besluitvorming over de jaarstukken

Totaaloverzicht resultaten 2020

Januari / februari 2021 Ambtelijke voorbereiding



10 Maart 2021 Behandeling concept jaarstukken door Dagelijks Bestuur



7 juli 2021 Vaststelling jaarstukken door Algemeen Bestuur



Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 304.000 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 2020,

BESLUIT:

1. De programmarekening 2020 vast te stellen conform voorliggend ontwerp.
2. Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat ter grootte van € 304.000 uit te keren aan de gemeenten.

Ten aanzien van de inzet van bestemmingsreserves in de jaarrekening 2020 van Regio Rivierenland is op de volgende pagina een samenvattende toelichting opgenomen. Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 worden de mutaties van de reserves geformaliseerd.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 juli 2021.

De secretaris,

drs. L.H. Derksen

De voorzitter,

ir. J. Beenakker

In onderstaand overzicht zijn de bedragen opgenomen, die in de jaarrekening 2020 zijn verwerkt als mutatie bij de reserves. Voor een meer uitvoerige beschrijving wordt verwezen naar de toelichting op de balansposten bij het onderdeel vaste passiva.

Mutaties reserves in de jaarrekening 2020:

Mutaties reserves bij programma 1 Regionale samenwerking	0
Mutaties reserves bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening, per saldo een onttrekking i.v.m. gerealiseerde verliezen *)	-/- 290.000
Inzet bestemmingsreserves programma 3 voor dekking van overhead **)	-/- 111.000
Mutaties reserves, per saldo een onttrekking van	-/- 401.000

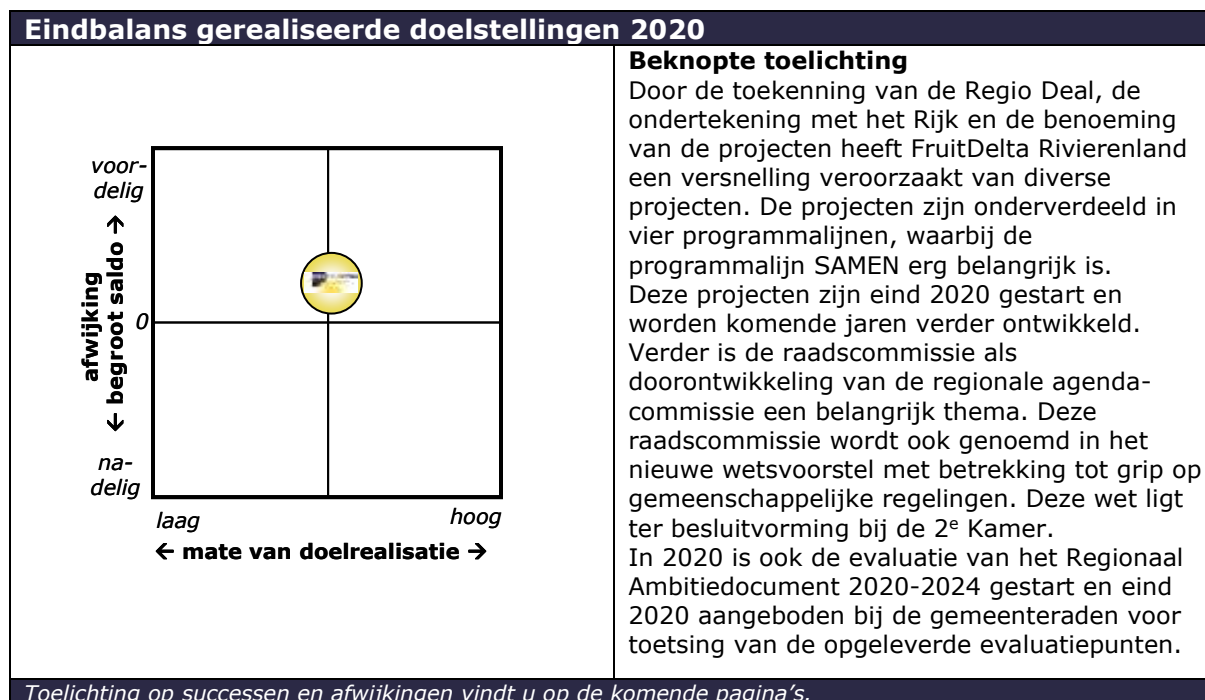
*) De mutaties van reserves bij programma 2 zijn als volgt:

Inzet RMC-reserve t.b.v. financiering uitvoering RMC-taken en bekostiging van RMC-projecten	-/- 62.000
Inzet risicoreserve CgD voor de uitvoeringstaken van Contractgestuurde dienstverlening waarbij verliezen zijn gerealiseerd	-/- 300.000
Reservering in de risicoreserve CgD van het gerealiseerde overschot bij de uitvoering van de DVO voor Wmo/Jeugd	2.000
Storting naar risicoreserve CgD van het gerealiseerde overschot bij detacheringen van personeel	70.000
Totaal	-/- 290.000

**) Inzet van bestemmingsreserves bij programma 3, te specificeren als volgt:

Inzet reserve Herhuisvesting	55.000
Inzet reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen (ICT-ontvlechting en vernieuwing ICT-infrastructuur)	56.000
Totaal	111.000

Programma 1 – Regionale samenwerking



Programma 1 Bedragen x € 1.000	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	2.139	3.000	2.272	728-	V
Baten	976	1.851	1.144	707-	N
Subtotaal	1.163-	1.149-	1.128-	21	V
Gemeentelijke bijdrage	2.067	2.058	2.058	0	
Saldo van baten en lasten	904	909	930	21	V
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	
Storting reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	904	909	930	21	V

De lasten zijn lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere uitgaven voor RIF-subsidies. Als gevolg van de Covid19-uitbraak heeft in 2020 maar 1 aanvraagronde voor RIF-subsidies plaatsgevonden in het najaar. De voorschotbetalingen van RIF-subsidies van de gehonoreerde projecten heeft in januari 2021 plaatsgevonden. Deze lasten worden in de jaarrekening 2021 verantwoord. Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van december 2020 besloten het verwachte overschot bij het Regionaal Investeringsfonds van € 60.668 terug te storten naar de gemeenten. Deze terugbetaling is verwerkt in de cijfers van de jaarrekening 2020.

Daarnaast is sprake van lagere uitgaven bij projecten zoals Mobiliteitsfonds en Regionale Energiestrategie (RES). De uitvoering en projectbestedingen lopen door naar 2021 (en later). Ook de realisatie van de projectbaten is daardoor lager dan begroot. Ook de uitvoeringskosten zijn lager dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt door de Coronamaatregelen, waardoor geplande projecten en activiteiten (bijvoorbeeld op het gebied van Lobby & Branding) geen doorgang konden hebben.

De baten zijn lager dan begroot, in lijn met de lagere realisatie van de lasten. In veel gevallen is sprake van een directe relatie tussen gerealiseerde projectlasten en projectbaten, zoals bijvoorbeeld bij de RIF-subsidies.

Een gedetailleerde financiële verschillenanalyse per programma, inclusief de impact van de afwijkingen op de gemeentelijke bijdrage, vindt u bij het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop' vanaf pagina 39.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x €1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Belangenbehartiging en profilering van het Rivierengebied					-
2.	Besluitvormingsprocessen en bestuursvergaderingen binnen Regio Rivierenland					-
3.	Informatie uitwisseling en kennisdeling op de regiomiddagen					-
4.	Bijdrage leveren aan samenwerkingsvraagstukken					-
5.	Monitoren van de uitvoering van het Regionaal Ambitiedocument 2016 – 2020					-
6.	Genereren van geldstromen en subsidies					-
Totaal				2.272	3.202	

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 totaal bedrag vermeld van de baten en lasten.

Het resultaat van programma 1 is als volgt opgebouwd.

Opbouw resultaat Programma 1	
Bedragen x € 1.000	
Gerealiseerde baten	3.202
Programmalaasten (exclusief overhead)	2.272
Onttrekkingen reserves	0
Stortingen reserves	0
Resultaat	930

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 werkelijk uit op € 882.000 (begroot: € 909.000).

Succes in beeld

	<p>Lobby & Branding</p> <p>Het verder uitbouwen van de merknaam FruitDelta heeft door Corona vertraging gekregen. Echter door de toekenning van de REGIODEAL heeft de merknaam FruitDelta Rivierenland landelijke bekendheid gekregen. Vooral in bestuurlijk Den Haag kreeg onze tot dan toe onbekende regio 'smoel'.</p> <p>Richting de Tweede Kamerverkiezingen heeft onze regio samen met de andere regio's in Nederland een campagne "Nederland Slim Benutten" opgezet. Speerpunten zijn o.a. energietransities, betaalbaar wonen en familiebedrijven en het MKB.</p> <p>Een aantal belangrijke evenementen waaraan wij onze naam hebben verbonden zijn door Corona afgelast. Denk daarbij aan de Bloesemtocht, het Fruitcorso en de Kersenparty. Wel is de uitwerking van de merkenstrategie gestart.</p>
	<p>Het Regionaal Investeringsfonds (RIF)</p> <p>In 2020 is door Corona bestuurlijk gekozen voor één in plaats van twee indieningsronden. Voor het begrotingsjaar 2020 hebben de 8 gemeenten gezamenlijk € 732.102 aan het RIF bijgedragen, gelijk aan € 3 per inwoner. Aan deze som wordt het restant uit 2019 ter grootte van € 155.559 toegevoegd, samen met het teruggestorte bedrag van 2 niet gestarte uitvoeringsprojecten (€ 171.151). Hierdoor kwam het totale RIF budget 2020 uit op € 1.048.811. Hiervan is € 988.143 toebedeeld aan 18 projecten. Het resterende bedrag dat na deze ronde overblijft (€ 60.668) is teruggegeven aan de gemeenten. De Economic Board heeft geconstateerd dat, zoals vermeld staat in de Subsidieverordening, de gekozen projecten onderscheidend zijn, een bovengemiddelde uitstraling hebben en nadrukkelijk bijdragen aan het verwezenlijken van de ambities uit het Ambitiedocument 2016-2020. De toegekende projecten hebben een mooie regionale spreiding over de deelnemende gemeenten.</p> <p>Het RIF is een van de projecten die een subsidie vanuit de Regio Deal heeft ontvangen. Dit voor doorontwikkeling van het fonds en het geven van een extra impuls aan de regio.</p>
	<p>Regio Deal</p> <p>Na honorering van de aanvraag door het Rijk in februari is gestart met een intensief proces om de inhoud van de Regio Deal verder uit te werken. Op maandag 13 juli heeft dit geleid tot ondertekening van de deal door de vijf samenwerkende procespartners: Provincie Gelderland, Regio Rivierenland, Waterschap Rivierenland, RW-POA Rivierenland en Gebiedscoöperatie Rivierenland. Met de deal, die een investering van 15 miljoen euro omvat, kunnen zij – samen met het Rijk – tal van maatschappelijke opgaven aanpakken met als doel de brede welvaart van iedereen in onze regio te stimuleren. Deze versnellingsagenda van bestaande projecten is uitgewerkt in vier programmaliijnen INCLUSIEF, FRUIT, DELTA en SAMEN. In december 2020 zijn de projecten volgens de vereisten van de subsidieverordening door het DB na advies van de bestuurlijke stuurgroep goedgekeurd en zijn de beschikkingen afgegeven.</p>



Regionale Energiestrategie, op naar een energieneutraal 2050

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. In 2019 zijn hiervoor in Rivierenland in alle gemeenten ruimtelijke ateliers verzorgd om potentie, ruimtelijke impact en draagvlak rond duurzame opwekking van energie te verkennen. De stuurgroep RES Rivierenland heeft afspraken over inhoud en samenwerking vertaald in een notitie Uitgangspunten Regionale Energiestrategie Rivierenland. Deze is door gemeenteraden en de andere RES partners vastgesteld. Volgende stap is besluitvorming over de concept RES in het voorjaar van 2020. Daarna volgt nadere uitwerking in de RES 1.0, die op 1 maart 2021 klaar moet zijn. Zowel de concept RES als de RES 1.0 worden door de gemeenteraden vastgesteld.



Regionaal Ambitiedocument 2020-2024

De gemeenten in regio Rivierenland werken al jarenlang samen. Sinds 2016 gebeurt dit onder de noemer FruitDelta Rivierenland en op basis van het Regionaal Ambitiedocument 2016-2020 met bijbehorend uitvoeringsprogramma. Dit gebeurt in relatie tot de drie regionale economische speerpunten Agribusiness, Economie & Logistiek en Recreatie & Toerisme.

Regio Rivierenland/FruitDelta wil graag de regionale economische samenwerking doorzetten en het proces voor het Regionaal Economisch Ambitiedocument 2020-2024 is in 2020 gestart. Dit is een open proces, waarvan de uitkomst niet vastligt. Partijen kunnen er een bijdrage aan leveren door te participeren in een bepaalde fase van de totaal vijf fasen. Bij het nastreven van duurzame, brede welvaart houden we in het proces rekening met de brede context van de regio. Het resultaat is een gedragen Regionaal Economisch Ambitiedocument 2020-2024. Daardoor komt FruitDelta Rivierenland bovendien beter op de kaart te staan bij de Provincie Gelderland, het Rijk en in Brussel.



Economie & Logistiek

In het voorjaar 2020 hebben alle gemeenten ingestemd met het regionaal programma werklocaties (RPW) wat past binnen het provinciale programma. Uniek in onze regio is het regionaal acquisitieplatform (RAP) waarin alle gemeenten samenwerken. Het RAP geeft momenteel uitvoering aan de volgende regionale taken:

De wens van het bedrijf centraal te zetten en inzichtelijk te maken welke vestigingsmogelijkheden in deze regio (nieuw en bestaand) beschikbaar zijn.

Gemeenten (feitelijk) te adviseren over solitaire uitbreidingen van bedrijven die niet gevestigd zijn op een bedrijventerrein en niet in het bestemmingsplan passen.'

Dergelijke regionale afstemming is een verplichting voor gemeenten, volgens de Gelderse provinciale verordening. Gemeenten hebben het recht om (beargumenteerd) van dergelijke adviezen af te wijken. Contact onderhouden met Oost NL op het gebied van (inter)nationale acquisitie van (logistieke) bedrijven, als uitvoering van de afspraken met andere logistieke hotspots in Gelderland ("Logistics Valley"), als onderdeel van de provinciale gebiedsgerichte opgave "De Gelderse Corridor").

Het monitoren van de beschikbaarheid van kavels en het aantal (en type) uitbreidingswensen in de regio.

Ten aanzien van het RPW heeft het RAP ook een informatieve rol bij procedureafspraken, ten behoeve van statusveranderingen in het hierin gehanteerde stoplichtenmodel.

Achtergronden bij dit programma

Producten

Tot dit programma behoren de volgende producten:

- Algemene bestuursondersteuning

Speerpunten (speerpuntberaden & beleidsondersteuning) en projecten, waaronder begrepen het Regionaal Investeringsfonds(RIF).

Meer informatie is te vinden op onze website.



Programma 2 – Contractgestuurde dienstverlening

Totaaloverzicht resultaten 2020



Programma 2 Bedragen x € 1.000	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	7.907	10.859	10.004	855-	V
Baten	8.673	11.432	10.523	909-	N
Subtotaal	766	573	519	54-	N
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0	
Saldo van baten en lasten	766	573	519	54-	N
Onttrekkingen reserves	87	275	362	87	V
Stortingen reserves	0	0	72	72	N
Gerealiseerd resultaat	853	848	809	39-	N

De werkelijke lasten zijn lager dan begroot. Dit heeft vooral te name met de veel lagere vervoerskosten bij Versis door de sterke afname van het rittenvolume na de Covid19-uitbraak in maart 2020. Bij Wmo/Jeugd en Inkoopbureau zijn de lasten hoger dan begroot.

Bij Versis/Basismobiliteit is sprake geweest van ingroei van het leerlingen- en jeugdvervoer voor 4 gemeenten, waarmee het totaal aantal gemeenten die deze vorm van vervoer hebben ondergebracht binnen Versis op 5 komt. Dit heeft geleid tot een stijging van de kosten, die via de bestuursrapportage 2020 in de begroting 2020 is verwerkt.

Per saldo zijn de vervoerskosten bij Versis in 2020 veel lager dan begroot. De budgetonderschrijding wordt veroorzaakt door de gevolgen van de coronacrisis. Doordat de reizigers van Versis veel minder activiteiten ondernemen maken zij ook minder frequent gebruik van het vervoer. Het vraagafhankelijk vervoer kende een vraaguitval van ongeveer 40%. Voor de vervoerbedrijven die rijden voor Versis is een gedeeltelijke tegemoetkomingsregeling ingesteld om zo de vaste doorlopende kosten te dekken. Hiermee wordt bereikt dat de infrastructuur van de sector overeind blijft.

Bij het Inkoopbureau is samen met opdrachtgevers heel scherp gekeken naar benodigde capaciteit. De vraag naar inkoopondersteuning is echter zo groot dat externe inhuur onvermijdelijk is gebleken. De in 2019 ingezette doorontwikkeling vraagt in realisatie wat meer tijd dan voorzien. Als gevolg hiervan is er ook in 2020 nog geen sprake van een evenwicht tussen baten en lasten.

De Sociale Recherche is in 2020 versterkt met 2 nieuwe collega's die de plaats innemen van 2 vertrokken collega's als gevolg van pensionering respectievelijk een andere baan. Als gevolg van Corona konden in vrijwel geheel 2020 essentiële onderzoeksmogelijkheden niet worden ingezet en/of worden uitgevoerd. Dit heeft effect op de financiële resultaten van het team.

Een gedetailleerde financiële verschillenanalyse per programma vindt u bij het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop' vanaf pagina 39.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x €1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Begeleiding, monitoring en terugplaatsing van jongeren zonder startkwalificatie van 18-22 jaar			606	706	-
2.	Initiëren van projecten gericht op de doelgroep van RMC			473	482	-
3.	Uitvoering van (een gedeelte van) de leerplichtfunctie voor de deelnemende regiogemeenten			479	653	-
4.	Preventieve en repressieve werkzaamheden sociale zaken voor de regiogemeenten (Sociale Recherche)			477	533	-
5.	Inkoopondersteuning en advies voor de regiogemeenten			861	791	-
6.	Participeren en waar mogelijk initiëren van acties op het gebied van samenwerking en shared services en het initiëren van projecten			-	70	-
7.	Coördineren en beheren van de uitvoering van Versis/ Basismobiliteit			5.729	5.757	-
8.	Ondersteuning van 6 gemeenten op het gebied van WMO/Jeugd *)			1.379	1.531	-
Totaal				10.004	10.523	

*) inclusief de baten en lasten voor de uitvoering/coördinatie Transformatiefonds (€ 293.000)

De financiële administratie is ingericht en uitgesplitst naar de verschillende teams/taakvelden. De uitsplitsing van de baten en lasten per programma onderdeel 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	10.523
Programmalaasten (exclusief overhead)	10.004
Onttrekkingen reserves	362
Storting reserves	72
Resultaat	809

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 € 809.000 (begroot: € 848.000). Feitelijk komt het gerealiseerde resultaat (ná mutaties reserves) bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening uit op nihil, als rekening wordt gehouden met de werkelijke overheadkosten van € 809.000.

Succes in beeld

	<p>Leerplicht en RMC: nog meer inzet op preventie en een nieuw regionaal programma VSV</p> <p>Vanuit Leerplicht wordt nog meer ingezet op preventie. Dit wordt ondersteund vanuit de landelijke aanpak schoolverzuim en gedragen door de gemeenten. Dit is een ontwikkeling die de afgelopen jaren al was ingezet, maar effect heeft op de manier van werken. Formalisatie hiervan is belangrijk en is/wordt gerealiseerd.</p> <p>Met het nieuwe programma VSV versterken en verbeteren we bestaande activiteiten en zetten we in op nieuwe projecten die onze aanpak verder verstevigen. We willen jongeren langer en beter begeleiden bij de overgangsmomenten binnen het onderwijs en naar werk, bieden extra ondersteuning voor die jongeren die tijdelijk meer nodig hebben buiten het reguliere onderwijs en we maken ruimte voor (nog) meer maatwerk voor jongeren met complexe problematiek.</p>
	<p>Versis: leerlingenvervoer voor 5 gemeenten</p> <p>Regio Rivierenland organiseert Versis namens en in samenwerking met de gemeenten. Wij beheren daarbij de contracten met de uitvoerende partijen: de regiecentrale en vervoersbedrijven. In 2020 is de dienstverlening uitgebreid door de ingroei van leerlingen- en jeugdvervoer voor nog eens 4 gemeenten. In totaal komen we daarmee op 5. Dit is uiterst soepel verlopen.</p> <p>Corona heeft voor de nodige aanpassingen in de dienstverlening gezorgd. Landelijk zijn compensatiemaatregelen ingevoerd. Deze zijn na afloop van de eerste lockdown ingetrokken en geadviseerd is maatwerk afspraken te maken met vervoerders. Dit hebben wij gedaan, hetgeen niet of nauwelijks tot extra kosten heeft geleid.</p>
	<p>Uitvoering Wmo/Jeugd</p> <p>Corona heeft een enorme inhoudelijke impact gehad op de taken van het team en daarmee het team zelf. Desondanks is het reguliere werk gecontinueerd en zijn afspraken met gemeenten gemaakt over doorontwikkeling van de DVO, met name het contractmanagement.</p> <p>Ook is door de gemeenten gestart met de voorbereiding voor de nieuwe inkoop. Een intensief traject waarin ook vanuit het team wordt geparticipeerd.</p>
	<p>Sociale Recherche: resultaten en uitdagingen</p> <p>De samenwerking tussen Sociale Recherche en Wmo/Jeugd krijgt steeds meer vorm. Zorgfraude (of beter: het voorkomen en ontdekken hiervan) is een onderwerp dat volop in de schijnwerpers staat en waaraan in samenwerking tussen Sociale Recherche, Wmo/Jeugd, gemeenten en de Veiligheidsregio verder vorm en inhoud wordt gegeven.</p>



Inkoopbureau: inrichting professioneel opdrachtgeverschap

Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen hebben zich uitgesproken voor continuering, gelijktijdig met professionalisering en doorontwikkeling, van het regionaal Inkoopbureau.

Dit leidt tot een aantal speerpunten voor de komende periode, bijv. herinrichting van de financieringsystematiek en het sturen op regie van inkoop- en aanbestedingsprocessen; op zoek naar een zo efficiënt mogelijke werkwijze en synergie door bijv. gezamenlijk aan te besteden.

Beleidsindicatoren

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

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie MBO				
<i>Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2018-2019</i>				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	692	22	3,18%	5,34%
Culemborg	577	42	7,28%	5,34%
Maasdriel	627	25	3,99%	5,34%
Neder-Betuwe	767	30	3,91%	5,34%
Tiel	1.094	75	6,86%	5,34%
West Betuwe	1.444	52	3,60%	5,34%
West Maas en Waal	469	24	5,12%	5,34%
Zaltbommel	782	39	4,99%	5,34%
Totaal	6.452	309	4,79%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2018-2019). De cijfers over schooljaar 2019-2020 zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet vrijgegeven.

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie VO				
<i>Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2018-2019</i>				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	1.523	5	0,33%	0,49%
Culemborg	1.886	3	0,16%	0,49%
Maasdriel	1.408	4	0,28%	0,49%
Neder-Betuwe	1.506	4	0,27%	0,49%
Tiel	2.460	12	0,49%	0,49%
West Betuwe	3.268	14	0,43%	0,49%
West Maas en Waal	1.016	1	0,10%	0,49%
Zaltbommel	1.826	3	0,16%	0,49%
Totaal	14.893	46	0,30%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2018-2019). De cijfers over schooljaar 2019-2020 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. De Regio scoort beter dan het landelijk gemiddelde. 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 2019-2020, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Absoluut verzuim	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	4.000	73	18,3
Neder-Betuwe	4.356	66	15,2
West Betuwe	8.173	133	16,3
West Maas en Waal	2.572	24	9,3
Zaltbommel	4.850	66	13,6
Totaal	23.951	362	15,1

Bron: JVS-Jeugdvolgsysteem/DUO

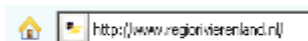
Relatief verzuim			
<i>Realisatie schooljaar 2019-2020, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Relatief verzuim	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	4.000	93	23,3
Neder-Betuwe	4.356	98	22,5
West Betuwe	8.173	222	27,2
West Maas en Waal	2.572	59	22,9
Zaltbommel	4.850	149	30,7
Totaal	23.951	621	25,9

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 2018-2019 ruim 24% minder verzuim is opgespoord (621 gevallen in 2019/2020 t.o.v. 820 in 2018/2019). Dit is het gevolg van de 1^e lockdown vanwege Corona-maatregelen, waarbij de scholen dicht gingen en er geen verplichting was voor de leerlingen voor het volgen van de online lessen. Verzuim tijdens digitale lessen werd tijdens de 1^e lockdown niet geregistreerd en hoefde ook niet vastgelegd te worden voor de handhaving. Voor het schooljaar 2020/2021 verwachten we weer hogere cijfers van vastgelegd/opgespoord verzuim, omdat tijdens de 2^e lockdown periode wel maatregelen op het gebied van verzuimregistratie en handhaving genomen zijn (moesten worden), mede gericht op de belangen van het kind.

Achtergronden bij dit programma

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



Programma 3 – Algemene baten en lasten

Totaaloverzicht resultaten 2020

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	In erfpacht uitgeven gronden	De rentelasten van de financiering van de gronden die in erfpacht aan Avri zijn uitgegeven en de opbrengst uit de erfpachtcanon die we daarvoor ontvangen.
D	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.
E	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 2020		Rekening 2020	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	2.165	2.202	2.064	138-	V
Baten	211	279	524	245	V
Subtotaal	1.954-	1.923-	1.540-	383	V
Gemeentelijke bijdrage	15-	6-	6-	0	
Saldo van baten en lasten	1.969-	1.929-	1.546-	383	V
Onttrekkingen reserves	212	172	111	61-	N
Storting reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	1.757-	1.757-	1.435-	322	V

De lasten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten van overhead. Deze zijn € 127.000 lager dan begroot, waarmee het grootste deel van de afwijking bij de lasten is verklaard. Daarnaast hoefde het budget voor onvoorziene uitgaven niet te worden ingezet, een voordeel bij de lasten van € 10.000. Tot slot waren de rentelasten € 1.000 lager dan begroot.

De hogere baten hebben betrekking op de gerealiseerde winst bij verkoop van de ARN-aandelen (€ 245.000).

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 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2020	Rekening 2020	Wijze van verdeling en toerekening van de overhead
Lasten			
Directie en management primair proces	291	265	percentages en fte's
Concernondersteuning en bestuursondersteuning	1.071	1.040	percentages en fte's
Huisvesting	253	244	vaste bedragen en fte's
Personeelszaken en organisatie	144	131	percentages en fte's
Informatievoorziening en automatisering	322	270	fte's
AVG (FG-functionaris)	49	53	fte's
Totaal lasten	2.130	2.003	
Baten			
Vergoeding overheadkosten via erfpachtcanon	133	133	
Overige ontvangen bijdragen in de overheadkosten	68	68	
Totaal baten	201	201	
Saldo van baten en lasten	1.929	1.802	
Mutaties reserves			
Onttrekking bestemmingsreserve	172	111	
Storting bestemmingsreserve	-	-	
Totaal mutaties reserves	172	111	
Resultaat taakveld 0.4 Overhead	1.757	1.691	

Op basis van de in bovenstaande tabel weergegeven verdeelsleutels bedraagt de gerealiseerde overhead voor programma 1 Regionale samenwerking € 882.000 (begroot: € 909.000) en voor programma 2 Contractgestuurde dienstverlening € 809.000 (begroot: € 848.000). Voor de uitvoeringsteams van Contractgestuurde dienstverlening komt dat neer op een bedrag van ca. € 29.200 per fte, en dat is nauwelijks hoger dan de realisatie van het bedrag voor overhead in 2019 (€ 29.000).

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

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Overhead	Apparaatskosten
Totaal lasten overhead	2.003	2.003
Organisatiekosten uitvoeringsteams Contractgestuurde dienstverlening		3.321
Organisatiekosten speerpunt- en beleidsondersteuning en projecten		931
Totaal lasten	2.003	6.255
Percentage van de totale lasten	14%	44%
Bedrag per inwoner	€ 8,21	€ 25,63

Treasury

Regio Rivierenland heeft een BNG-lening, waarop jaarlijks € 250.000 wordt afgelost. Het rentepercentage van deze lening bedraagt 4,335%. De lening had op 1 januari 2020 een saldo van € 1.812.500.

In december 2018 hebben we een nieuwe lening bij de BNG afgesloten van € 500.000 met een looptijd van 20 jaar. Het rentepercentage van deze lening bedraagt 1,46%. Op deze lening wordt jaarlijks € 25.000 afgelost. De lening had op 1 januari 2020 een saldo van € 475.000.

Beide leningen worden ultimo 2020 volledig gebruikt voor de financiering van de gronden, die in erfpacht zijn uitgegeven aan Avri (projectfinanciering) en een balanswaarde van € 2.028.519 hebben.

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	Treasury
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	79
Rentebaten	1
Saldo van baten en lasten	78
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	78
Totaal van de aan taakvelden toe te rekenen rente	-
De aan taakvelden toegerekende rente (o.b.v. renteomslagpercentage van 1,5%)	17
Resultaat taakveld 0.5 Treasury (voordelig)	17

Begroot was een voordelig resultaat uit treasury van € 16.000. Per saldo hebben we een voordeel bij de rentelasten van € 1.000 gerealiseerd.

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2020 is een centraal budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 10.000. Het budget hoefde in 2020 niet ingezet te worden.

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. Over 2020 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Achtergronden bij dit programma

Meer informatie is te vinden op onze website.



Paragraaf 1 – Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Zijn er nieuwe of gewijzigde risico's?

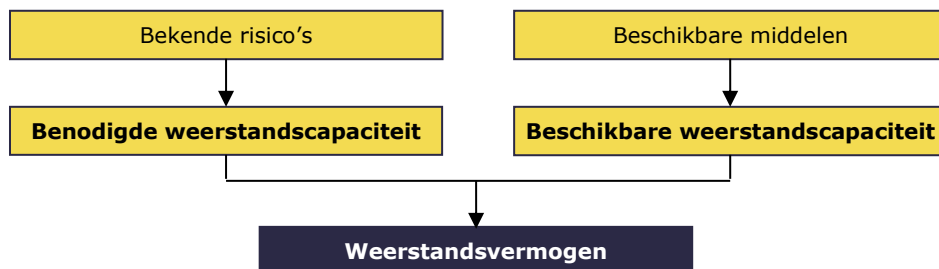
- Bij Contractgestuurde dienstverlening werken we met dienstverleningsovereenkomsten. Aan het werken met dienstverleningsovereenkomsten zijn financiële risico's verbonden. De financiële risico's en eventuele tekorten bij de uitvoering van taken voor gemeenten kunnen worden opgevangen door inzet van de 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. Daarbij past wel de volgende kanttekening: als gevolg van de verliezen bij de contractactiviteiten in de laatste 2 jaar (2019 en 2020) is het saldo van de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening aanzienlijk gedaald. Onze inspanningen zijn gericht op een reëel en structureel sluitende begroting bij de contractactiviteiten (programma 2) in de (meerjaren)begroting 2022. In de programmabegroting 2022 wordt dit nader uitgewerkt/geconcretiseerd. Mede op basis van de uitkomsten van de risico-inventarisatie en de in het onderzoeksrapport opgenomen adviezen is een algemene reserve gevormd van € 474.000 als extra buffer voor het afdekken van (financiële) risico's.

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 bedrijfsvoeringrisico'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.

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2020 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het budget onvoorzien hoefde in 2020 niet aangewend te worden.

Maatregelen op het gebied van risicobeheersing en risicomanagement

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 onder de 25%. De daling van de solvabiliteitsratio in de jaarrekening 2020 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 voor de Regio Deal en de middelen die we van het Rijk hebben ontvangen in het kader van Perspectief op Werk (PoW-1 en PoW-2) voor de uitvoering van projecten op het gebied van onderwijs en arbeidsmarkt. Onze liquiditeitspositie is gezond en door de ontvangst van de projectgelden in 2020 in optische zin verbeterd. 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 drie 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	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	11,6%	0,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11,6%	0,7%
Solvabiliteitsratio	29,1%	18,8%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,5%

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 2020 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, en dit ondanks het feit, dat we € 2.012.500 aan leningen hebben uitstaan bij de BNG. De leningen worden gebruikt voor de financiering van de vaste activa. De positieve ontwikkeling is voornamelijk het gevolg van de verkoop van het pand JS de Jongplein in december 2018, waardoor de financiële verhoudingen in de balans wezenlijk zijn gewijzigd en we een hoger saldo van de vlottende middelen hebben gekregen.
- De solvabiliteitsratio is t.o.v. de jaarrekening 2019 gedaald tot het niveau van 18,8%. Dit wordt grotendeels 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 juist gedaald als gevolg van de geplande/begrote inzet van bestemmingsreserves en de noodzakelijke inzet van de risicoreserve CgD voor de financiering van de verliezen bij de uitvoeringstaken van contractgestuurde dienstverlening. Ondanks de huidige tekorten bij de contractactiviteiten houden we 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 2020 komt uit op + 0,5% en is als volgt opgebouwd: een structureel resultaat van + € 65.000 (exclusief incidentele baten en lasten en incidentele mutaties van reserves) ten opzichte van een totaalbedrag van € 14.243.000 aan gerealiseerde baten.

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 bedrijfspannend 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. In de loop van 2021 gaan we aan de slag met een geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan, dat in overeenstemming is met de huidige huisvestingssituatie van ons gerenoveerde pand. We hebben de jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening op het lage niveau gehouden van € 15.546.

Financiële consequenties en vertaling daarvan in de jaarrekening

Onderhoudsvoorziening pand Burg. Van Lidth de Jeudelaan

Het meerjarenonderhoudsplan is in 2016 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. In 2020 hoefde de onderhoudsvoorziening niet ingezet te worden, omdat er dit jaar geen terugkerend/periodiek groot onderhoud is uitgevoerd.

De jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening bedraagt € 15.546. Deze storting wordt toereikend geacht om de toekomstige kosten van periodiek groot onderhoud ten laste van de onderhoudsvoorziening te kunnen betalen.

Het verloop van de onderhoudsvoorziening in 2020 was als volgt.

Onderhoudsvoorziening gebouwen Burg. Van Lidth de Jeudelaan	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2019	77
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouwen in 2020	16
Onttrekkingen onderhoudsvoorziening gebouwen in 2020	-
Stand 31-12-2020	93

Belangrijke ontwikkelingen in 2020

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.

Inrichting van de organisatie

De organisatie van Regio Rivierenland bestaat uit drie onderdelen:

- **Staf (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, 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.

Staf (Concern- en beleidsondersteuning)

De ondersteunende middelen (P&O, Financiën & Control, Administratie, Informatievoorziening & Automatisering, Informatieveiligheid en privacy (FG), Huisvesting, JZ, Archief, Communicatie, Bestuursondersteuning/-secretariaat) staan direct ten dienste van de bedrijfsvoering van het Regiokantoor. 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 en GO)
- De planning- en controlcyclus
- 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 kostentoedeling 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 genereerd.

Beleid en projecten (Regionale samenwerking)

De samenwerking tussen de gemeenten wordt gefaciliteerd door drie speerpuntondersteuners en diverse beleidsmedewerkers voor projecten. 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.

Hierna zijn voor de verschillende bedrijfsonderdelen aanvullende toelichtingen opgenomen.

Communicatie

Door Corona zijn alle grote evenementen (Bloesemtocht, Kersenparty, Fruitcorso) afgelast waardoor communicatie en branding rond deze evenementen niet noodzakelijk is geweest. De communicatie heeft zich vooral gericht op de Regio Deal, evaluatie van het Ambitiedocument, het regionaal investeringsfonds (RIF), regionale woonagenda 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 begrotingsjaar 2020 is het eerste volledige jaar, dat we de financiële administratie en financiële advisering voor UBRivierenland hebben verzorgd. De samenwerking is bijzonder prettig verlopen naar ieders tevredenheid en de communicatielijnen zijn kort gehouden.

Informatievoorziening & Automatisering:

In 2020 is het Informatiebeleidsplan volledig uitgevoerd waardoor alle applicaties nu een cloudoplossing hebben. De laatste applicaties zijn Key2finance en TimEnterprise die een SaaS-oplossing hebben gekregen.

AVG/FG-functionaris:

Sinds de wet AVG in werking is getreden zijn er zowel organisatorische als technische maatregelen genomen om informatie te beveiligen. Er is vooral gewerkt aan de wettelijke verplichtingen met als resultaat: een register van verwerkingen van persoonsgegevens (verwerkingsregister), het opstellen en afsluiten van verwerkingsovereenkomsten, een procedure voor het melden van datalekken, en de website voorzien van privacy- en cookie-verklaring. In 2020 is er verder invulling gegeven aan het Jaarplan privacy 2020, waarbij de focus lag op eigenaarschap, communicatie, bewustwording en borging van het privacybeleid binnen de organisatie.

Juridische Zaken:

In 2020 is veel tijd besteed aan juridische ondersteuning bij de Regio Deal en de evaluatie van WMO/Jeugd met betrekking tot de dienstverleningsovereenkomst (DVO).

P&O:

Het personeelshandboek is samen met de ondernemingsraad opnieuw ingericht en digitaal toegankelijk gemaakt. Verder heeft een functieherwaardering plaatsgevonden en zijn de gebruikelijke sollicitaties begeleid.

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 2020
Personele formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,242
Personele bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,249
Externe inhuur (percentage van de totale salariskosten)	23%
Overhead (percentage van de totale lasten)	14%
Apparaatskosten (bedrag per inwoner)	€ 25,63

Toelichting bij de beleidsindicatoren

Personele formatie en personele bezetting

De personele formatie is gebaseerd op het formatie- en bezettingsoverzicht per 1 maart 2020, dat gebruikt is voor de ramingen in de programmabegroting 2021. 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	13,36	13,91
Speerpunt- & beleidsondersteuning en projecten	9,89	10,67
Uitvoeringstaken Contractgestuurde dienstverlening	33,79	34,14
Totaal fte	59,04	60,72
Totaal fte per 1.000 inwoners	0,242	0,249

De werkelijke bezetting ligt iets hoger dan de personele formatie. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met (tijdelijke) uitbreiding van de personele capaciteit in verband met ziektevervangingen en toegenomen vraag, onder andere vanuit gemeenten.

Recapitulatie van de personele lasten

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Personele lasten
Bruto salariscomponenten	3.395
Pensioenpremies en overige sociale lasten	1.036
Totaal van de salarislasten van de 'eigen' medewerkers	4.431
Ontvangen personele uitkeringen (o.a. UWV)	69-
Totale kosten van ingehuurd personeel	1.299
Totale personele lasten	5.661

De kosten van ingehuurd personeel kwamen in 2020 uit op 23% van de totale personele lasten (2019: ook 23%).

Toelichting:

In 2020 hebben we voor inhuur van personeel een totaalbedrag van € 1.299.000 gerealiseerd. De meeste inhuur heeft in 2020 plaatsgevonden bij het Inkoopbureau, Versis/Basismobiliteit 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 Platform Zelfredzaam). 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 2020 bij verschillende teams te maken gehad met (langdurig) ziekteverzuim en noodzakelijke vervanging via inhuur. Dat waren in het algemeen doorlopende situaties vanuit 2019. Een aantal langdurige ziektegevallen kon in de loop van 2020 (deels) worden opgelost, waardoor de verzuimcijfers in 2020 iets gunstiger zijn dan in 2019 en in totaal net onder 5,0% zijn gebleven. De verzuimcijfers zijn als volgt:

Specificatie	Totaal verzuim percentage	w.v. lang verzuim percentage
2020	4,95%	4,09%
2019	7,60%	5,90%
Mutatie ten opzichte van 2019	-2,65%	-1,81%

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 in 2018.

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 0,75% (met een ondergrens van € 250.000) van het jaarlijkse begrotingstotaal buiten de schatkist gehouden worden voor de uitvoering van dagelijkse taken.

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 loopt geen risico's bij het uitzetten van geldmiddelen. De gelden zijn belegd conform de voorwaarden genoemd in het treasurystatuut.

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 (inclusief gronden en kapitaalbelangen) zijn hoofdzakelijk met lang vermogen gefinancierd, deels via 2 langlopende leningen bij de BNG en deels met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves). De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de balans per 31-12-2020 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien:

Financiering <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020
Totale kapitaalbeslag in vaste activa	3.461	3.117
Financiering als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves)	3.024	2.623
Vaste schulden (langlopende BNG-leningen)	2.288	2.013
Financiering met vlottende passiva, per saldo		
Totaal	5.312	4.636

Er is een surplus aan langlopende financieringsmiddelen. Dat heeft voor een groot deel te maken met de opbrengst van de verkoop eind 2018 van het pand JS de Jongplein. Daardoor hebben we meer eigen financieringsmiddelen en is de behoefte aan vreemd vermogen afgenomen.

De in erfpacht uitgegeven gronden met een boekwaarde van € 2.028.519 zijn gefinancierd door de 2 langlopende BNG-leningen, die op 31 december 2020 samen een saldo hadden van € 2.012.500.

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 2020 is als volgt:

Leningenportefeuille						
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Naam	Oorspronkelijke hoofdsom	Rente	Looptijd	Afgelost in	31-12-2019	31-12-2020
Lening BNG	5.000	4,335%	20 jaar	2027	1.813	1.563
Lening BNG	500	1,460%	20 jaar	2038	475	450
Totaal					2.288	2.013

Jaarlijks wordt in totaal € 275.000 afgelost op de leningen.

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 Renteschema uit de Notitie Rente 2017 op te nemen in de paragraaf Financiering van de begroting.

In de jaarrekening 2020 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 renteschema 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)	79
Rentebaten	1
Saldo baten en lasten	78
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	78
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen externe rente	0
Rente over het eigen vermogen (rentevergoeding van 1,5% over 3.025.000)	45
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen rente	45
De aan de overige vaste activa toegerekende rente (omslagpercentage 1,5%)	17
Gerealiseerd renteresultaat (nadelig)	28

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 2020. Aan de investering die in 2020 zijn gedaan is geen rente toegerekend.

Het resultaat uit Treasury (opgenomen in programma 3) komt uit op € 17.000 (voordelig) en is als volgt opgebouwd.

- Renteresultaat: € 28.000 (een nadeel, omdat het eigen vermogen op 1 januari 2020 niet ingezet hoefde te worden voor de financiering van vaste activa).
- Rentevergoeding eigen (interne) financieringsmiddelen (reserves): € 45.000 (voordeel).

De realisatie van het resultaat uit Treasury (een voordeel van € 17.000) is € 1.000 beter dan het begrote resultaat uit Treasury (een voordeel van € 16.000, dat via de gemeentelijke bijdrage is uitbetaald aan de gemeenten). De afwijking komt door een voordeel bij de betaalde rentelasten van € 1.000.

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 drempelbedrag van € 250.000 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 2020 bedraagt € 7.997.000 en is € 5.209.000 hoger dan het saldo op 31 december 2019.

De belangrijkste mutaties in het liquiditeitsaldo zijn in het hierna opgenomen overzicht gespecificeerd.

Ontwikkeling liquiditeitspositie	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist 31-12-2019	2.788
Rekeningresultaat 2020 voor mutaties reserves	97-
Afschrijvingen 2020	129
Rijksbijdrage Regio Deal (in 2020 ontvangen 1e voorschottermijn van 50%)	3.720
Rijksbijdrage Transformatiefonds (doorbetaling door gemeente Tiel)	1.075
Doorbetaling VSV-subsidie 2019 + 2020 door gemeente Tiel	594
Voorfinanciering Breedband (terugbetaling in 2020 door UBRivierenland)	1.067
Van de gemeenten in 2020 ontvangen RIF-bijdrage	732
Van de gemeenten in 2020 ontvangen bijdrage Mobiliteitsfonds	244
Provinciale subsidie 2020 Regio Deal project Betuwepad	40
Provinciale subsidie 2020 Versterken Logistieke Ecosysteem Rivierenland (80% van € 75.000)	60
Provinciale subsidie Plan van Aanpak Slimme Mobiliteit Regio Rivierenland	120
In 2020 ontvangen rijksbijdrage voor RW-POA / Perspectief op Werk (PoW-2)	1.000
Overige ontvangen inkomsten RW-POA	212
Subtotaal toename cash flow/saldo Schatkist	8.896
Uitbetaling in 2020 aan gemeenten van het rekeningresultaat 2019	61-
Investeringsuitgaven in 2020	51-
Bestedingen ten laste van provinciale subsidie Versis (Wmo-vervoer)	542-
Uitbetaalde RIF-subsidies, per saldo	255-
Uitbetaalde declaraties RW-POA / Perspectief op Werk (PoW-1 & PoW-2)	492-
Overige uitgaven RW-POA	338-
Uitbetaalde facturen en declaraties ten laste van VSV-subsidie	413-
Uitbetaalde facturen en declaraties Transformatiefonds	293-
Uitbetaalde facturen en declaraties Regionale Energiestrategie (RES)	244-
Uitbetaalde facturen ten laste van het Mobiliteitsfonds	75-
Uitbetaalde facturen en declaraties in 2020 voor uitvoeringskosten Regio Deal	246-
Uitbetaalde facturen en declaraties project Versterken Logistieke Ecosysteem	137-
Erfpachtcanon 2020 (ontvangen van Avri in januari 2021)	211-
In 2020 betaalde aflossingstermijnen BNG-leningen	275-
Overige mutaties, per saldo een afname van het saldo bij 's Rijks Schatkist	54-
Subtotaal afname cashflow.saldo schatkist	3.687-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist 31-12-2020	7.997

Toelichting bij het overzicht 'Ontwikkeling liquiditeitspositie':

Het saldo van de uitzettingen bij 's Rijks Schatkist is aanzienlijk gestegen. Dit heeft te maken met de ontvangst van aanzienlijke geldmiddelen, vooral van het Rijk, voor de bekostiging van velerlei projecten, die de komende jaren gerealiseerd worden. Genoemd worden de projecten die onderdeel uitmaken van de Regio Deal, projecten die vanuit Perspectief op Werk (PoW) worden gefinancierd en middelen van rijkswege voor Jeugdhulp/Aanpak kwetsbare jongeren (de zogenaamde regio deals Jeugd) uit het Transformatiefonds.

Paragraaf 5 – Verbonden partijen

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.

Nieuwe verbonden partijen of verbonden partijen met wijzigingen

In 2020 hebben wij alle 588 ARN-aandelen verkocht aan de vennootschap (inkoop eigen aandelen door ARN B.V.) Daarbij is een verkoopwinst van € 245.000 gerealiseerd. Deze winst is in het resultaat van deze jaarrekening opgenomen.

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 vennootschappen

Afvalverwerking Regio Nijmegen (ARN B.V.) te Weurt

De regio participeerde in de afvalverbrandingsinstallatie van ARN B.V. te Weurt. Alle aandelen zijn in 2020 verkocht, waardoor we op 31 december 2020 geen kapitaalbelang meer hebben in de vennootschap. Omdat we een kapitaalbelang hadden van meer dan 5% vallen de (dividend-) opbrengsten van de deelneming onder de deelnemingsvrijstelling en hoeven we hierover geen vennootschapsbelasting te betalen.

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 2020		Rekening 2020	Afwijking
	Primitief	t/m AB dec		
Lasten				
1. Regionale samenwerking	2.139	3.000	2.272	728-
2. Contractgestuurde dienstverlening	7.907	10.859	10.004	855-
3. Algemene baten en lasten	2.165	2.202	2.064	138-
Totaal lasten	12.211	16.061	14.340	1.721-
Baten				
1. Regionale samenwerking	976	1.851	1.144	707-
2. Contractgestuurde dienstverlening	8.673	11.432	10.523	909-
3. Algemene baten en lasten	211	279	524	245
Totaal baten	9.860	13.562	12.191	1.371-
Gemeentelijke bijdrage				
1. Regionale samenwerking	2.067	2.058	2.058	0
2. Contractgestuurde dienstverlening	0	0	0	0
3. Algemene baten en lasten	15-	6-	6-	0
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.052	2.052	2.052	0
Saldo van baten en lasten	299-	447-	97-	350
Mutaties reserves				
1. Regionale samenwerking	Ontrr.	0	0	0
	Stort.	0	0	0
2. Contractgestuurde dienstverlening	Ontrr.	87	275	362
	Stort.	0	0	72
3. Algemene baten en lasten	Ontrr.	212	172	111
	Stort.	0	0	0
Totaal mutaties reserves		299	447	401
Gerealiseerd resultaat		0	304	304

Algemene toelichting op het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening 2020 sluit een overschot van € 304.000. 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	909	930	21
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening	848	809	39-
Programma 3 Algemene baten en lasten	1.757-	1.435-	322
Totaal	0	304	304

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 Lobby & Branding en daarmee samenhangende activiteiten	27		V
Hogere uitvoeringskosten (o.a. salarislasten), per saldo	6-		N
Totaal afwijkingen Programma 1	21		V
Programma 2			
RMC: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	13-		N
Leerplicht: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	13-		N
Sociale recherche: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	11-		N
Inkoopondersteuning: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	9-		N
Basismobiliteit (Versis): afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	2		V
WMO/Jeugd: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	5		V
Totaal afwijkingen Programma 2	39-		N
Programma 3			
Winst bij verkoop ARN-aandelen	245		V
Lagere kosten van overhead	127		V
Minder inzet van bestemmingsreserves door lagere kosten van overhead	61-		N
Hoger resultaat uit treasury (minder rentelasten dan begroot)	1		V
Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde niet ingezet te worden	10		V
Totaal afwijkingen Programma 3	322		V
Totaal afwijkingen	304		V

Toelichting Programma 1

Als rekening gehouden wordt met de werkelijke overheadkosten (die verantwoord zijn bij programma 3, conform BBV-voorschrift) komt het resultaat bij programma 1 uit op een gerealiseerd overschot van € 48.000.

Toelichting Programma 2

Als rekening gehouden wordt met de werkelijke overheadkosten (die verantwoord zijn bij programma 3, conform BBV-voorschrift) komt het resultaat bij programma 2 uit op nihil. Dit is het resultaat ná inzet van reserves. Het resultaat vóór inzet van reserves komt uit op een tekort van € 290.000, als volgt te specificeren:

- resultaat bij RMC € 62.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Leerplicht € 4.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Sociale recherche € 81.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Inkoopondersteuning € 199.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Basismobiliteit/Versis € 16.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Wmo/Jeugd € 2.000 voordeel/overschot
- Overige resultaten / resultaat bij detacheringen van personeel € 70.000 voordeel/overschot

De tekorten worden deels veroorzaakt door de extra lasten van inhuren van personeel, zowel voor vervanging bij ziekte en invulling van (tijdelijke) vacatures, maar ook om de toegenomen vraagbehoefte (Inkoopbureau) op te kunnen vangen. Bij Sociale Recherche is het tekort voornamelijk ontstaan door het wegvallen van (extra) onderzoeksvragen bij gemeenten. Het resultaat bij detacheringen van personeel bestaat uit de opbrengsten van detacheringen onder aftrek van de lasten van personele vervanging.

Bij RMC wordt de RMC-reserve ingezet voor de financiering van de financiële tekorten en de bekostiging van RMC-projecten. Dit is als zodanig begroot en de RMC-reserve is ook voor dit doel ingesteld. De tekorten/verliezen bij de andere uitvoeringstaken van Contractgestuurde dienstverlening worden ten laste van de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening gedekt.

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

De gerealiseerde baten en lasten in 2020 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

Voor het begrotingsjaar 2020 ontvangen we via de gemeente Tiel (contactgemeente voor de VSV) een specifieke uitkering van het Rijk uit hoofde van de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV) ter grootte van € 297.099. Daarnaast hadden we op 1 januari 2020 nog een bedrag van € 128.700 van de in voorgaande jaren ontvangen VSV-gelden gereserveerd om in te zetten in 2020.

In 2020 is in totaal een bedrag van € 412.809 gerealiseerd. Daarnaast is een bedrag van € 8.890 dat in 2019 is besteed uit de VSV-uitkering van 2020 gefinancierd, overeenkomstig de afspraken die bij het bestuurlijk overleg VSV op 6 februari 2020 zijn gemaakt.

Het saldo op 31 december 2020 van het niet ingezette deel van de specifieke uitkering VSV bedraagt € 4.100. Het niet bestede deel van de uitkering op de einddatum van het VSV-tijdvak 2017 t/m 2020 is in de balans als verplichting opgenomen bij de post 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'RMC - Regionale aanpak VSV'.

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

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2020	waarvan besteding in 2020 door contactschool (ROC Rivior)
Overstap VO-MBO	27.672	2.100
Programmacoördinatie VSV	41.170	
Ketenregie	15.390	
Plusvoorziening (scholen)	29.366	29.366
Leerwerkbedrijf	123.335	123.335
Praktijkcoach	9.145	
Onzichtbare jongeren	3.255	
Sluitend Vangnet	39.780	
Ouderbetrokkenheid	56.243	
Loopbaantrainingen	25.553	
Extra middelen VO (scholen)	32.900	
Oriëntatieprogramma VSV	9.000	9.000
Totaal	412.809	163.801
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV-middelen	412.809	
Financiering uit overige middelen	-	

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 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 2020 is in totaal een bedrag van € 293.319 gerealiseerd (in 2019: € 112.442). Het saldo op 31 december 2020 van het niet bestede deel van de bijdrage uit het Transformatiefonds bedraagt € 1.206.829. Dit bedrag kan de komende jaren worden 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 2020
Actielijn 1 Toekomstgericht (samen)werken	185.150
Actielijn 2 Aansluiting onderwijs - zorg	26.613
Actielijn 3 Actietafels voor jongeren	77.556
Opleidingen en bijeenkomsten	-
Monitoring en evaluatie	4.000
Totaal	293.319

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 werkpartners voor het de hele regio 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 instellingen en marktpartijen.

In 2019 en in 2020 heeft RW-POA van het Rijk een impulsuitkering ontvangen van € 1.000.000 in het kader van Perspectief op Werk (PoW) voor de uitvoering van velerlei projecten. De landelijke subsidiegelden voor Perspectief op Werk zijn toegekend en bestemd voor de ontwikkeling van de samenwerking en versterking van de Arbeidsmarktregio Rivierenland. De uitvoering van deze projecten loopt de komende jaren door.

Hierna zijn overzichten opgenomen van de gerealiseerde baten en lasten in 2020, waarbij de realisatie van PoW-1 en PoW-2 afzonderlijk zijn verantwoord.

Inkomsten:		
Rijk – Uitkering 2020 Versterken Arbeidsmarktregio	76.921	
Rijk – Uitkering Begeleiding kwetsbare jongeren	52.300	
Provincie – subsidie Overbruggingsfase Covid19 Arbeidsmarktregio 2020-2021	174.400	1)
Provincie – subsidie Organiserend vermogen 2019, slottermijn van 20%	13.560	
Provincie – subsidie Organiserend vermogen 2020, voorschottermijn van 80%	54.240	
Rabobank – Bijdrage 2020 voor Leergang Sociaal Ondernemen	15.000	
Totaal inkomsten	386.421	
Lasten:		
Uitvoeringslasten Programmabureau RW-POA	53.426	
Project Leergang Sociaal Ondernemen	6.502	
Project Overbruggingsfase Covid19	68.400	
Project Organiserend Vermogen / Techniepact	37.794	
Totaal gerealiseerde lasten	166.122	
Saldo inkomsten minus lasten	220.299	

- 1) Dit betreft de 1^e voorschottermijn van 40% die de provincie eind 2020 aan de gemeente Tiel heeft uitbetaald. Gemeente Tiel heeft het subsidiebedrag in februari 2021 aan ons doorbetaald. De verschuldigde doorbetaling van € 174.400 is in de balans als vordering opgenomen bij de 'Te ontvangen subsidies'.

De realisatie van de baten en lasten komt in 2020 uit op € 166.122. Het saldo van de inkomsten (€ 386.421) en de gerealiseerde lasten (€ 166.122) ter grootte van € 220.299 (overschot) is in de balans gereserveerd bij de post 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'RW-POA Rivierenland'.

De realisatie van de inzet van de middelen voor Perspectief op Werk (PoW-1 en PoW-2) t/m 31 december 2020 is in onderstaand overzicht opgenomen.

	Bestedingen in 2019	Bestedingen in 2020	Totaal bestedingen t/m 31-12-2020
Perspectief op Werk (PoW-1)			
Rijksbijdrage ontvangen in 2019: € 1.000.000	69.193	646.095	715.288
Perspectief op Werk (PoW-2)			
Rijksbijdrage ontvangen in 2020: € 1.000.000		16.914	16.914
Totaal bestedingen Perspectief op Werk	69.193	663.009	732.202

Het nog niet ingezette deel van de rijksbijdrage Perspectief op Werk (PoW-1 en PoW-2) 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		
Programma 2	Implementatie jeugd- en leerlingenvervoer (Versis)	45	51
Programma 2	Detacheringen van personeel	70	
Programma 3	Winst bij verkoop ARN-aandelen	245	
Kostenplaatsen	nvt		
Totaal saldo incidentele baten en lasten		360	51
Programma 2	Onttrekking reserve CgD (meerkosten implementatie jeugd- en leerlingenvervoer)	6	
Programma 2	Storting reserve CgD (Detacheringen personeel)		70
Effect op resultaat jaarrekening 2020		366	121
		voordeel	nadeel

Toelichting bij het overzicht van incidentele baten en lasten

In het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2020 van € 304.000 zijn incidentele posten opgenomen voor een bedrag van € 245.000 (per saldo een incidenteel voordeel). Het structurele resultaat in deze jaarrekening komt uit op een plus van € 59.000.

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 2020 opgenomen.

Structurele mutaties reserves in 2020	Structurele toevoegingen reserves	Structurele onttrekkingen reserves
Programma 1:		
Geen mutaties van reserves		
Programma 2:		
Inzet RMC-reserve (financiering tekort bij RMC)		62.000
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering verlies bij Leerplicht		4.000
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering verlies bij Sociale recherche		81.000
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering verlies bij Inkoop		199.000
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering verlies bij Versis		10.000
Storting in de reserve CgD van het gerealiseerde overschot bij uitvoering van de DVO Wmo/Jeugd	2.000	
Programma 3:		
Inzet bestemmingsreserve Herhuisvesting		55.000
Inzet bestemmingsreserve Desintegratiekosten ontvlechtingen		56.000
Totaal structurele mutaties reserves	2.000	467.000

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

Bij Contractgestuurde dienstverlening zijn in 2019 en 2020 verliezen gerealiseerd van respectievelijk € 349.000 en € 290.000. Deze verliezen zijn gedekt door inzet van reserves (RMC-reserve en risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening). Op 31 december 2020 hebben deze reserves een saldo van € 250.000 (RMC-reserve) en € 360.000 (risicoreserve CgD).

We zijn in overleg met de gemeenten bezig met maatregelen om de verliezen bij Contractgestuurde dienstverlening structureel op te lossen, maar voor 2021 is de verwachting dat we nog uit de reserves moeten putten om de tekorten te financieren.

In deze jaarrekening beschouwen we de tekorten en de daarmee samenhangende reserve-inzet niet als incidentele posten, tenzij de oorzaken naar de aard een incidenteel karakter hebben, zoals bij de eenmalige implementatiekosten van jeugd- en leerlingenvervoer en de eenmalige/tijdelijke opbrengsten van detacheringen van personeel. De oorzaken van de verliezen bij de uitvoeringstaken van contractgestuurde dienstverlening hebben betrekking op reguliere, doorlopende 'going-concern'-posten. We streven naar een reëel en structureel sluitende begroting bij de contractactiviteiten van programma 2 in de (meerjaren)begroting 2022. Dit wordt in de programmabegroting 2022 op basis van actuele inzichten en ontwikkelingen nader uitgewerkt/geconcretiseerd.

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 2020 maximaal 25% (tot € 200.000: 16,5%) 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).

Over het boekjaar 2020 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

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
L. H. Derksen	Secretaris	1-1-2020 t/m 31-12-2020	125.655

Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2020 € 201.000 op jaarbasis. De functie van secretaris betreft een fulltime dienstverband en de bezoldiging is als volgt opgebouwd:

- beloningen € 106.860
- premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 18.698.
- belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 97 (parkeervergoeding)

Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedroeg in 2019 € 194.000 op jaarbasis. In 2019 bedroeg de totale bezoldiging voor L.H. Derksen voor de fulltime functie van secretaris € 121.104, als volgt opgebouwd:

- beloningen € 103.298
- premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 17.755.
- belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 51 (parkeervergoeding)

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
J. Beenakker	AB-lid en DB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
J.A. de Boer	AB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
B. Brink	AB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
G. van Grootheest	AB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
H. van Kooten	AB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
J. Kottelenberg	AB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
V.M. van Neerbos	AB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
S. Stoop	AB-lid en DB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
C.A.H. Zondag	AB-lid en DB-lid	1-1-2020 t/m 31-12-2020	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 2020		2.052			
	<i>Geen mutaties 1e halfjaar 2020</i>				
Actueel saldo gemeentelijke bijdrage begroting 2020		2.052			
Bestuursrapportage 2020:					
1	Programma 1 - Regionale samenwerking: Actualisatie van de uitvoeringskosten, inclusief bijstelling van de salarislasten en kosten- en projectbudgetten	- 34	S	Gemeentelijke bijdrage	Okt-2020
2	Programma 1 - Regionale samenwerking: Cofinanciering ten behoeve van provinciale subsidie 'Versterken Logistieke Ecosysteem Rivierenland'	+ 25	S	Gemeentelijke bijdrage	Okt-2020
3	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Resultaat uit treasury	+ 9	S	Gemeentelijke bijdrage	Okt-2020
4	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Heffing van vennootschapsbelasting	0	I/S	Gemeentelijke bijdrage	Okt-2020
5	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Uitgaven van in het begrotingsjaar 2020 uitgevoerde projecten bij het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC - voortijdige schoolverlaters) en hiermee rechtstreeks samenhangende van derden ontvangen bijdragen.	*	I	Van derden ontvangen bijdragen	Okt-2020
6	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Inkomsten en uitgaven voor het organiseren van leerlingen- en jeugdvervoer vanaf augustus 2020 voor 5 gemeenten	*	S	DVO-bijdrage	Okt-2020
7	Uitgaven en (subsidie-)inkomsten van in het begrotingsjaar 2020 uitgevoerde projecten, waarvan de baten en lasten niet (of niet volledig) in de programmabegroting 2020 zijn opgenomen (zie bijlage 1)	*	I	Project gerelateerde (subsidie-) inkomsten	Okt-2020
Gemeentelijke bijdrage bestuursrapportage 2020		2.052			

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 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2020 t/m AB dec	Rekening 2020		Vershil
Lasten	3.000	2.272	->	728-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Het budget voor RIF-projecten van € 3 per inwoner is niet volledig besteed, omdat er in 2020 als gevolg van de Coronamaatregelen maar één aanvraagronde RIF-subsidies is geweest in het najaar. De subsidiebetalingen van de goedgekeurde projecten hebben in januari 2021 plaatsgevonden en worden in de jaarrekening 2021 verantwoord.			477-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zoals Mobiliteit en de Regionale Energiestrategie zijn in 2020 lager dan begroot, en lopen door naar 2021. Ook de realisatie van de projectinkomsten is daardoor lager dan begroot.			240-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Lasten werkgelegenheidsenquête provincie (niet begroot). Deze lasten zijn doorbelast aan en betaald door de regio-gemeenten, net zoals in voorgaande jaren.			13
Algemene bestuursondersteuning	Lagere uitgaven voor Lobby & Branding, omdat als gevolg van de Covid19-uitbraak veel geplande activiteiten in 2020 geen doorgang konden hebben.			27-
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	De lasten van de voorbereiding en uitvoering van de Regio Deal zijn binnen het budget van € 295.000 gebleven, een klein voordeel van € 3.000. Ook de realisatie bij de baten is daardoor lager dan begroot.			3-
Alle producten	Hogere uitvoeringslasten, waaronder salarislasten, per saldo.			6
Baten	1.851	1.144	->	707-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Het budget voor RIF-projecten van € 3 per inwoner is niet volledig besteed in 2020, omdat er in 2020 als gevolg van de Coronamaatregelen maar één aanvraagronde RIF-subsidies is geweest in het najaar. Zie de toelichting bij de lasten.			477-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zijn lager dan begroot en lopen door naar 2021. Zie de toelichting bij de lasten.			240-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Kosten werkgelegenheidsenquête provincie zijn gefactureerd aan de gemeenten (niet begroot).			13
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	Zie toelichting bij de lasten.			3-
Gemeentelijke bijdrage	2.058	2.058	->	0

2. Contractgestuurde Dienstverlening				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2020 t/m AB dec	Rekening 2020		Vershil
Lasten	10.859	10.004	->	855-
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Hogere uitgaven voor de uitvoering en realisatie van RMC-projecten, die grotendeels met VSV-gelden gefinancierd zijn. Zie ook de toelichting bij de baten.			83
Leerplicht	Hogere uitvoeringskosten voornamelijk door tijdelijke inhuur van personeel (vervanging bij ziekte).			12
Sociale recherche	Lagere uitvoeringskosten.			8-
Inkoopondersteuning	Hogere personele lasten in verband met vervanging bij ziekte en de toegenomen werkvoorraad. De hogere lasten konden niet volledig worden gedekt door extra inkomsten.			130
Basismobiliteit (Versis)	Veel lagere vervoerskosten door de Covid19-uitbraak en de Corona-maatregelen. Het aantal uitgevoerde ritten is door de vraaguitval aanzienlijk gedaald (met ca. 40% bij het vraagafhankelijk vervoer).			1.075-
Basismobiliteit (Versis)	Lagere kosten van in 2020 uitgevoerde projecten Basismobiliteit, omdat als gevolg van de Covid19-uitbraak de uitvoering is vertraagd en de looptijd is verlengd. De kosten zijn volledig gedekt door subsidie-inkomsten van de provincie.			20-
Wmo/Jeugd	Hogere uitgaven voor Wmo/Jeugd, veroorzaakt door de uitvoering van extra taken voor gemeenten. De extra lasten zijn door de gemeenten betaald, zie toelichting bij de baten.			202
Transformatiefonds	Lagere uitgaven, hoofdzakelijk als gevolg van de geleidelijke en gefaseerde uitvoering van projecten op het gebied van Jeugdhulp / Aanpak kwetsbare jongeren (de zogenaamde Regionale deals Jeugd), die uit landelijk beschikbaar gestelde middelen van het Transformatiefonds worden gefinancierd. Uitvoering loopt door, ook nog na 2021.			179-

Baten	11.432	10.523	->	909-
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Hogere realisatie van inkomsten uit VSV-subsidie en Rijksbijdrage Perspectief op Werk (PoW) voor RMC-projecten.			128
Sociale recherche	Lagere inkomsten dan begroot voor Wmo-onderzoeken door weggevallen vraag bij gemeenten.			100-
Inkoopondersteuning	Hogere inkomsten door extra dienstverlening in verband met toegenomen vraag. De opbrengsten waren niet toereikend voor een kostendeekkende exploitatie.			72
Basismobiliteit (Versis)	Lagere opbrengsten bij het vraagafhankelijk (Wmo-)vervoer en bij jeugd- en leerlingenvervoer a.g.v. de Corona-maatregelen. Zie toelichting bij de lasten.			1.089-
Basismobiliteit (Versis)	Lagere subsidie-inkomsten van in 2020 uitgevoerde projecten Basismobiliteit. Zie de toelichting bij de lasten.			20-
Wmo/Jeugd	Hogere opbrengsten door uitvoering van extra taken voor gemeenten. Zie toelichting bij lasten Wmo/Jeugd.			209
Transformatiefonds	Lagere realisatie van baten uit het Transformatiefonds; zie toelichting bij de lasten. De ontvangen middelen blijven beschikbaar voor toekomstige (project)uitgaven.			179-
Detacheringen	Niet begrote opbrengsten van detacheringen van personeel aan andere GR-en in Rivierenland.			70
Gemeentelijke bijdrage	0	0	->	0

3. Algemene baten en lasten				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2020 t/m AB dec	Rekening 2020		Vershil
Lasten	2.202	2.064	->	138-
Overhead	Per saldo € 127.000 lagere overheadkosten, ondermeer lagere ICT-kosten. We hebben gefaseerd gewerkt aan SAAS-oplossingen voor de verschillende applicaties, waardoor een deel van de begrote en structurele ICT-lasten doorschuift naar 2021 en volgende jaren. Daarnaast zijn de kosten van procesondersteuning lager als gevolg van de Covid19-uitbraak, waardoor geplande activiteiten geen doorgang konden hebben. Bijvoorbeeld de communicatiekosten zijn daardoor lager dan begroot.			127-
Onvoorziene uitgaven	Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde in 2020 niet ingezet te worden.			10-
Treasury	Lagere rentelasten			1-
Baten	279	524	->	245
Overhead	Geen afwijkingen bij de inkomsten			0
Treasury	Winst bij verkoop van de ARN-aandelen.			245
Gemeentelijke bijdrage	6-	6-	->	0

De balans per 31 december 2020

De balans per 31 december 2020

Activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	3.195	3.117
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	267	-
Totaal vaste activa	3.461	3.117
Vlottende activa		
Uitzettingen korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	4.403	4.081
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.788	7.997
Overige vorderingen	53	101
Liquide middelen	250	250
Totaal vlottende activa	7.494	12.429
Totaal activa	10.955	15.546

Passiva <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.062	834
Bestemmingsreserves	1.962	1.789
Nog te bestemmen resultaat	61	304
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	77	93
Onderhandse leningen binnenlandse banken en fin. instellingen	2.288	2.013
Totaal vaste passiva	5.450	5.033
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden korter dan één jaar		
Overige schulden	1.071	1.520
Overlopende passiva		
Nog te besteden gelden van derden	4.253	8.887
Overige overlopende passiva	181	106
Totaal vlottende passiva	5.505	10.513
Totaal passiva	10.955	15.546

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:

- investeringen met een economisch nut (vergelijkbaar met het bedrijfsleven, waarbij het meerjarig economisch nut meeweegt in de activeringsgronden);
- investeringen 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.

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.

Plottende activa

Onder vlottende 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 vlottende 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 Bedragen x € 1.000	Gronden en terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 31-12-2019	2.029	683	379	104	3.195
+ Investeringen	0	23	28	0	51
- Desinvesteringen	0	0	0	0	0
- Afschrijvingen	0	65-	49-	15-	129-
Boekwaarde 31-12-2020	2.029	641	358	89	3.117
Cumulatieve afschrijving	0	826	70	16	912
Aanschafwaarde	2.029	1.467	428	105	4.029

In het kader van de afsplitsing van Avri in 2016 heeft het bestuur van Regio Rivierenland besloten de gronden van de milieustraten en het Avri terrein in Geldermalsen niet in eigendom over te dragen aan Avri, maar een zakelijk recht van erfpacht te vestigen. De in erfpacht uitgegeven gronden hebben een boekwaarde van € 2.028.519.

De investeringen die in 2020 zijn gedaan hebben betrekking op de verbouwingen en duurzaamheidsinvesteringen in ons pand Burg. Van Lidth de Jeudelaan en investeringen in onze ICT-infrastructuur ten behoeve van de realisatie van Saas-oplossingen voor alle applicaties.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Deelnemingen Bedragen x € 1.000	31-12-2019	31-12-2020
ARN B.V.	267	0
Totaal	267	0

ARN B.V.

De Regio participeerde in de afvalverbrandingsinstallatie van ARN B.V, te Weurt. De Regio heeft in 2020 alle 588 aandelen van nominaal € 454 verkocht via inkoop eigen aandelen door de vennootschap. Daarbij hebben we een verkoopwinst van € 245.000 gerealiseerd. Deze winst maakt onderdeel uit van het resultaat van de jaarrekening 2020.

Toelichting op de balansposten - vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020
Te ontvangen subsidies	212	477
Vordering op gemeenten	3.037	3.246
Overige vorderingen	1.154	358
Totaal	4.403	4.081

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 ondermeer betrekking op toegezegde provinciale subsidies voor Basismobiliteit/Versis en de subsidie voor Versterken Logistieke Ecosysteem Rivierenland. De stijging van de balanspost 'Te ontvangen subsidies' ten opzichte van 2019 heeft te maken met de provinciale subsidie van € 174.400 voor Overbruggingsfase Covid19 in het kader van het Uitvoeringsplan Arbeidsmarktregio Rivierenland 2020-2021. De eerste termijn van 40% heeft de provincie eind 2020 uitbetaald aan gemeente Tiel, doorbetaling aan Regio Rivierenland heeft in februari 2021 plaatsgevonden. Daarnaast is de provinciale bijdrage voor uitvoeringskosten Regio Deal van € 90.000 in de balansvordering per 31-12-2020 opgenomen. Hiervoor heeft de provincie een subsidiebeschikking afgegeven. Uitbetaling vindt plaats volgens het vastgestelde betaalschema vanaf 2021.

In de balanspost 'Vordering op gemeenten' is onder andere het bedrag van de zogenaamde 'doorschuif-BTW' over 2020 van € 637.000 opgenomen. Gemeenten kunnen dit bedrag declareren bij het BTW-compensatiefonds.

Het bedrag van de overige vorderingen op openbare lichamen bestaat uit het saldo van vorderingen en schulden op Avri, UBRivierenland (UBR), Omgevingsdienst Rivierenland (ODR), Regionaal Archief Rivierenland (RAR), Werkzaak Rivierenland, regionale bedrijfsvoeringsorganisaties, regio Foodvalley en de provincie Gelderland. In het saldo op 31-12-2020 is ook de erfpachtcanon opgenomen van € 211.000, die Avri in januari 2021 aan ons heeft betaald. Het saldo van de balanspost 'Overige vorderingen' is t.o.v. 2019 sterk gedaald, omdat in het saldo op 31-12-2019 de voorfinanciering voor UBRivierenland (UBR) is opgenomen van in totaal € 1.067.000. Het bedrag van € 1.067.000 heeft UBRivierenland in februari 2020 aan ons uitbetaald.

Uitzettingen in 's Rijks Schatkist

Ultimo 2020 hadden we een bedrag van € 7.997.000 uitstaan bij de schatkist. In het begrotingsjaar 2020 hebben we maximaal € 250.000 buiten de schatkist gehouden. Dat is binnen de wettelijke kaders van het toegestane drempelbedrag (0,75% van de begroting met een ondergrens van € 250.000). Dagelijks wordt van het banksaldo bij de BNG het surplus boven € 250.000 afgeroomd en afgestort naar 's Rijks schatkist.

Overige vorderingen

Overige vorderingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020
Vorderingen op derden	53	108
Voorziening dubieuze vorderingen	0	7-
Totaal	53	101

Vorderingen op derden (€ 108.000)

De vorderingen op derden bestaat uit:

Debiteuren: € 15.000

Omzetbelasting (BTW-aangifte 2020-Q4): € 17.000

Vennootschapsbelasting (betaald op voorlopige aanslag): € 1.000

Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen: € 75.000

De voorziening voor mogelijke oninbaarheid van openstaande (oude) debiteurenvorderingen ter grootte van € 7.000 wordt toereikend geacht.

Liquide middelen

Liquide middelen Bedragen x € 1.000	31-12-2019	31-12-2020
Bank	250	250
Totaal	250	250

Toelichting op de balansposten - vaste passiva

Algemene reserves en bestemmingsreserves

Overzicht reserves Bedragen x € 1.000	31-12-2019	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen 2020	31-12-2020
Algemene reserves				
Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening	588	72	300	360
Algemene reserve Regiokantoor	474	0	0	474
Subtotaal algemene reserves	1.062	72	300	834
Bestemmingsreserves				
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	312	0	62	250
Speerpuntberaden	45	0	0	45
Communicatie	9	0	0	9
Herhuisvesting	1.028		55	973
Desintegratiekosten ontvechtingen	543	0	56	487
Revolverend fonds Contractgestuurde dienstverlening	25	0	0	25
Subtotaal bestemmingsreserves	1.962	0	173	1.789
Totaal	3.024	72	473	2.623

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 2020 zijn tekorten op de uitvoeringstaken bij CgD ten laste van de reserve gedekt (€ 300.000) en de gerealiseerde overschotten (€ 72.000) zijn afgestort naar de reserve.

De risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening heeft op 31 december 2020 een saldo van € 360.000, gelijk aan 3,6% 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 2020 is € 62.000 onttrokken uit de reserve voor de bekostiging van uitvoeringskosten en project-gerelateerde lasten. De reserve wordt de komende jaren verder afgebouwd en ingezet voor de financiering van RMC-projecten.

De in 2020 via de Gemeente Tiel ontvangen rijksbijdrage voor het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt bedraagt € 706.142. Daarnaast hebben we € 421.699 subsidiebatens gerealiseerd uit hoofde van de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV). Het bedrag van € 421.699 is inclusief een bedrag van € 8.890 dat in 2019 is besteed, maar overeenkomstig bestuurlijke besluitvorming (februari 2020) wordt gefinancierd uit de VSV-middelen van 2020. In het boekjaar 2020 is een bedrag van € 1.190.170 besteed overeenkomstig de wettelijke bestedingsdoelen, waarvan € 412.809 voor maatregelen in het kader van de VSV-uitkering (zie voor een specificatie de toelichting op pag. 41 bij 'Regionale aanpak VSV'). Het tekort in 2020 van per saldo € 62.329 is gedekt uit de reserve Regionaal Meld – en Coördinatiepunt. De reserve RMC heeft op 31 december 2020 een saldo van € 250.232.

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 2020 een saldo van € 45.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2020.

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 2020 een saldo van € 9.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2020.

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) ruilen van pand. RR verkoopt het pand JS de Jongplein 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 vanaf 2019 worden gerealiseerd in het pand Burg. van Lidth de Jeudelaan. In 2020 is een bedrag van € 55.000 ingezet. De reserve heeft op 31 december 2020 een saldo van € 973.000.

Reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen

Doel	De reserve wordt ingezet voor de financiering van de desintegratiekosten (kosten van achterblijvende overhead), die een direct gevolg zijn van ontvlechtingen van bedrijfsonderdelen. De reserve is gevoed uit ontvangen bijdragen in het kader de ontvlechting 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 2020 is een bedrag van € 56.000 onttrokken aan de reserve. De reserve heeft op 31 december 2020 een saldo van € 487.000.

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 2020 een saldo van € 25.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2020.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen 2020	31-12-2020
Voorziening onderhoud gebouw Tiel	77	16		93
Totaal	77	16	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 van de herhuisvesting en vorig jaar is (in 2019) is in het kader van de realisatie van de herhuisvesting een bedrag van € 61.500 ten laste van de onderhoudsvoorziening gekomen. In 2020 hoefde de onderhoudsvoorziening niet ingezet te worden. De jaarlijkse storting van € 16.000 wordt voldoende geacht. Bijstelling van de jaarlijkse storting vindt plaats bij de volgende actualisatie van het meerjarige onderhoudsplan (waarvan de voorbereidingen in 2021 zijn gestart).

Vaste schulden langer dan één jaar

De 2 BNG-leningen worden gebruikt voor de financiering van de gronden die in erfpacht aan Avri zijn uitgegeven en een boekwaarde hebben van € 2.028.519. Jaarlijks lossen we € 275.000 af op beide leningen.

Het totaal van de rentelasten van de BNG-leningen bedraagt in 2020: € 79.054.

Leningenportefeuille						
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Naam	Oorspronkelijke hoofdsom	Rente	Looptijd	Afgelost in	31-12-2019	31-12-2020
Lening BNG	5.000	4,335%	20 jaar	2027	1.813	1.563
Lening BNG	500	1,460%	20 jaar	2038	475	450
Totaal					2.288	2.013

Toelichting op de balansposten - vlottende passiva

Overige schulden

Overzicht overige schulden <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020
Overige schulden	1.071	1.520
Totaal	1.071	1.520

De balanspost "overige schulden" bestaat uit het saldo van crediteuren (€ 1.172.000), te betalen loonheffing (€ 284.000) en pensioenpremies (€ 64.000).

Overlopende passiva

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

Overheidsuitkeringen met een specifiek bestedingsdoel <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	Inkomsten 2020	Bestedingen 2020	31-12-2020
RMC - Regionale aanpak VSV	129	297	422	4
Uitvoering Versis/Basismobiliteit 2020	542	136	678	0
Uitvoering Versis/Basismobiliteit 2021	0			0
Projectsubsidies Basismobiliteit	29		9	20
Projecten Regionaal Investeringsfonds (RIF)	787	671	255	1.203
Platform Zelfredzaam	79		20	59
Wmo/Jeugd Beschermingstafel	10			10
Transformatiefonds	425	1.075	293	1.207
Transities Wmo/Jeugd	2			2
Regionale Energie Strategie (RES)	811		244	567
WoningBehoefteOnderzoek (WBO)	35		28	7
Onderzoek Woonwagendplaatsen	10		3	7
Woonagenda/werkkapitaal Wonen	22	2		24
Leefbaarheid	3		1	2
Versterken logistieke ecosysteem Rivierenland	37	100	137	0
Mobiliteitsfonds	145	244	75	314
Mobiliteitsagenda	9		7	2
Slimme Mobiliteit Regio Rivierenland	0	120		120
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	0	3.810	246	3.564
Regio Deal project Betuwepad	0	40		40
Perspectief op Werk (PoW-1)	931		646	285
Perspectief op Werk (PoW-2)	0	1.000	17	983
RW-POA Rivierenland	247	386	166	467
Totaal	4.253	7.881	3.247	8.887

Overige overlopende passiva

Hieronder zijn de nog te betalen kosten opgenomen, zoals te betalen rente van de BNG-geldlening, te betalen huisvestings- en kantoorkosten, te betalen kosten van ingehuurd personeel en adviseurs, te betalen accountantskosten en overige nog te betalen bedragen.

In de balanspost van nog te betalen kosten is ook de declaratie voor de Plusvoorziening 2020 Regionale aanpak VSV ad. € 29.366 van de contactschool (ROC Rivor) opgenomen.

Eind januari 2021 heeft ROC Rivor deze kosten over het tijdvak 2020 bij ons gedeclareerd.

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 omvang 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	29	Variabel
Beveiliging	10	Variabel
Leaseverplichtingen auto's	82	Variabel
Salarisadministratie	23	31-12-2021
Verlofdagenverplichtingen 31-12-2020	265	n.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Stand van zaken investeringskredieten

Investerings

Overige investeringen Regiokantoor <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar van investeren	Krediet	Stand 1-1-2020	Uitgaven 2020	Stand 31-12-2020	Status
Herhuisvesting	2019/2020	798	30	27	2	gereed
ICT-infrastructuur + kantoorautomatisering	2019/2020	200	159	23	136	*)
Totaal		998	189	51	138	

- *) De investeringsuitgaven in 2020 in het kader van het krediet Modernisering ICT-Infrastructuur en vervanging van kantoorautomatisering hebben allemaal betrekking op de investeringslasten om SaaS-oplossingen voor specifieke applicaties te realiseren (Corsa/postregistratiesysteem + TIM/tijdschrijven + Key2Financiën/Financiële administratie). Eind 2020 zijn de SaaS-oplossingen voor alle applicaties gerealiseerd en is de kwetsbare serververbinding met Geldermalsen (bedrijfsterrein van Avri) losgekoppeld. Als gevolg van de Corona-maatregelen heeft het thuiswerken in 2020 een enorme vlucht genomen en de gerealiseerde ICT-oplossingen dragen optimaal bij aan het werken in de cloud door onze medewerkers.

Toelichting

Verder geen bijzonderheden.

Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage

Overzicht gemeentelijke bijdragen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Primitieve Begroting 2020	Mutaties Berap 2020	Mutaties Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2020	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder- Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Aantal inwoners Regio Rivierenland op 1-1-2019	244.034	244.034	244.034	244.034	26.578	28.544	24.703	24.039	41.995	50.661	19.073	28.441	244.034
Algemene bestuursondersteuning	676.921	-16.431	-48.760	611.730	66.624	71.552	61.924	60.260	105.271	126.994	47.811	71.294	611.730
Speerpunten, beleidsondersteuning en projecten	1.389.744	7.604	811	1.398.159	152.275	163.539	141.532	137.728	240.605	290.255	109.276	162.949	1.398.159
Programma 1 Regionale samenwerking	2.066.665	-8.827	-47.949	2.009.889	218.899	235.091	203.456	197.988	345.875	417.249	157.087	234.243	2.009.889
Treasury (rente)	-24.800	8.800	-394	-16.394	-1.785	-1.918	-1.660	-1.615	-2.821	-3.403	-1.281	-1.911	-16.394
Treasury (winst verkoop ARN-aandelen)	0		-245.314	-245.314	-26.717	-28.694	-24.833	-24.165	-42.215	-50.927	-19.173	-28.590	-245.314
Onvoorziene uitgaven	10.000	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	-36	-36	-4	-4	-4	-4	-6	-7	-3	-4	-36
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 3 Algemene baten en lasten	-14.800	8.800	-255.744	-261.744	-28.507	-30.615	-26.496	-25.784	-45.043	-54.338	-20.457	-30.505	-261.744
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.051.865	-27	-303.693	1.748.145	190.392	204.476	176.961	172.204	300.832	362.912	136.630	203.738	1.748.145
Gefactureerde gemeentelijke bijdrage					223.468	239.999	207.702	202.120	353.095	425.957	160.366	239.131	2.051.838
Gerealiseerd resultaat jaarrekening			-303.693		-33.076	-35.523	-30.741	-29.916	-52.263	-63.045	-23.736	-35.393	-303.693

Bijlage 2: SiSa verantwoording



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021								
LNV	L5	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)	Als er sprake is van SiSa tussen medeoverheden. Vanaf SiSa 2021 indicatoren L5/02 + L5B/04 optellen	Als er sprake is van SiSa tussen medeoverheden. Vanaf SiSa 2021 indicatoren L5/03 + L5B/05 optellen	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L5/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L5/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L5/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L5/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5/06</i>
			1 Inclusief	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Fruit	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Delta	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Samen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5					
			6					
			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: L5/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L5/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5/10</i>		
			Nee	€ 177.202	€ 37.132	Nee		

Bijlage 3: Controleverklaring