

Aan het College van Burgemeester en Wethouders van
de gemeenten van Regio Rivierenland

t.a.v. de secretaris

Aan de raden van de gemeenten van Regio Rivierenland

t.a.v. de griffier

Datum	10 april 2025
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	25.0000198
Inlichtingen bij	
Onderwerp	Zienswijzen jaarstukken 2024 van Regio Rivierenland
Pagina	1/3

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u de concept jaarstukken 2024 van Regio Rivierenland ten behoeve van de bespreking in uw college en raad. De raden kunnen bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijze over de jaarstukken naar voren brengen. Wij vragen u uiterlijk 23 juni 2025 de gemeentelijke zienswijzen bij ons in te dienen, zodat alle reacties meegenomen kunnen worden in de vergadering van het Algemeen bestuur van 2 juli 2025, waarin de jaarstukken 2024 worden vastgesteld.

Inleiding

Regio Rivierenland voert taken uit in opdracht van gemeenten. Die taken zijn vermeld in de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland. Voor iedere taak ontvangt de Regio het noodzakelijke budget van de gemeenten. De gemeentelijke bijdrage die in 2024 in rekening is gebracht bij de deelnemende gemeenten bedraagt € 2.306.000.

Het jaar 2024 is voor Regio Rivierenland in financiële zin afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 347.000. Voorgesteld wordt het gerealiseerde rekeningresultaat volledig uit te keren aan de gemeenten.

FSV Accountants en Adviseurs heeft de controle van de jaarrekening 2024 nog niet afgerond. De controle van de jaarrekening wordt in april/mei afgerond. In mei verwachten wij het accountantsverslag met de uitkomsten van de accountantscontrole.

Rekeningresultaat

Het rekeningresultaat in 2024 komt uit op een positief saldo van € 347.000.

De samenstelling van het rekeningresultaat is als volgt:

- Programma 1 Regionale samenwerking € 72.000 voordelig.

Verklaring: Bij Programma 1 Regionale samenwerking hebben wij de taken uitgevoerd binnen de budgettaire kaders van de begroting en een overschot gerealiseerd van € 72.000. Dit resultaat is te verklaren uit een onderbesteding van € 41.000 op de personeelskosten, € 15.000 op het beheer en

uitvoering van RSF, € 11.000 op de Algemene bestuursondersteuning en € 6.000 op het werkbudget Wonen. Dit resultaat zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.

- **Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening, per saldo € 145.000 voordelig.**
Verklaring: Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 145.000. De gerealiseerde overschotten en tekorten zijn afgestort naar de reserves, behalve bij Wmo/Jeugd en inburgering.
Het Inkoopbureau was in 2024 wederom verlieslatend, omdat de oorzaken die hieraan ten grondslag liggen structureel van aard zijn. Het Algemeen Bestuur heeft op 11 december 2024 besloten om te stoppen met het Inkoopbureau bij Regio Rivierenland. Het tekort over 2024 bedraagt € 134.000. Dit is lager ten opzichte van de bestuursrapportage.
Voor Wmo/Jeugd is het resultaat € 179.000 (incl. overhead). Dit is tot stand gekomen doordat het uitvoeringsbudget niet volledig is ingezet, er extra inkomsten waren voor het afsluiten van maatwerkovereenkomsten en lagere personeelslasten. Het resultaat wordt uitgekeerd aan de gemeenten.
Het onderdeel Inburgering heeft per saldo een tekort van € 4.000 (incl. overhead) door hogere inhuurkosten. Dit wordt verrekend bij de uitkering van het jaarrekeningresultaat.
Bij Versis wordt het vervoer afgerekend op basis van daadwerkelijk gebruik, doordat meer gebruik is gemaakt van het vervoer waren zowel de baten als de lasten hoger ten opzichte van de bestuursrapportage.
Het resultaat bij het Doorstroompunt is positief. Dit is het gevolg van lagere overhead, lagere overige personeelskosten (zoals reiskosten) en een hogere ureninzet vanuit het Doorstroompunt binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten, wat leidt tot lagere personeelslasten.
Ook bij Leerplicht is het resultaat positief maar door hogere personeelskosten voor vervanging van ziekte en uitval is het voordeel lager dan bij de Bestuursrapportage was verwacht.

- **Programma 3 Algemene baten en lasten € 130.000 voordelig.**
De lasten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten van overhead. Deze zijn € 94.000 lager dan begroot, door lagere arbo- en opleidingskosten en minder personeelskosten bij bedrijfsvoering. Daarnaast hoefde het budget voor onvoorziene uitgaven niet te worden ingezet, een voordeel bij de lasten van € 10.000. De hogere baten hebben betrekking op de hogere rente inkomsten à € 39.000, lagere inkomsten van derden voor dekking van onze overheadkosten à € 7.000 en lagere onttrekking reserves à € 5.000.

Na toerekening van de overhead uit programma 3 aan programma 1 en 2 is het uit te keren bedrag aan de gemeenten als volgt verdeeld:

- Gemeentelijke bijdrage € 172.000
- Wmo/Jeugd € 179.000
- Inburgering € -4.000

Een uitgebreide toelichting van het resultaat is in de jaarstukken opgenomen bij de toelichting op het overzicht van baten en lasten op de pagina's 57 t/m 58.

Wij nemen aan u met dit schrijven voldoende te hebben geïnformeerd.

Wij zien de reactie van uw gemeente met belangstelling tegemoet.

Hoogachtend,
het Dagelijks Bestuur van Regio Rivierenland,



Bijlage(n):

- Conceptversie Jaarstukken 2024
- Visuele jaarrekening 2024
- Memo budgetverdeling contractgestuurde diensten (begroting 2026 en jaarrekening 2024)

Een afschrift van deze brief zenden wij ook naar uw gemeentelijk vertegenwoordiger in het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland.



Jaarstukken 2024
Jaarverslag en jaarrekening van
Regio Rivierenland over 2024

Wat vindt u in de jaarstukken 2024?

Wat vindt u in de jaarstukken 2024?	2
Leeswijzer en toelichting op programma-indeling	3
De jaarstukken samengevat	5
Besluitvorming over de jaarstukken	9

Jaarverslag: de programmaverantwoording

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

Programma 1 – Regionale samenwerking	10
Programma 2 – Contractgestuurde dienstverlening	22
Programma 3 – Algemene baten en lasten	30

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	33
Paragraaf 2 – Onderhoud kapitaalgoederen	37
Paragraaf 3 – Bedrijfsvoering	38
Paragraaf 4 – Financiering	43
Paragraaf 5 – Verbonden partijen	47

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	48
De balans per 31 december 2024	59
Stand van zaken investeringskredieten	71
Bijlagen	
Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage	72
Bijlage 2: SiSa verantwoording	74
Bijlage 3: Controleverklaring	77

Financiën

Meer informatie kunt u vinden op onze website: www.regiorivierenland.nl

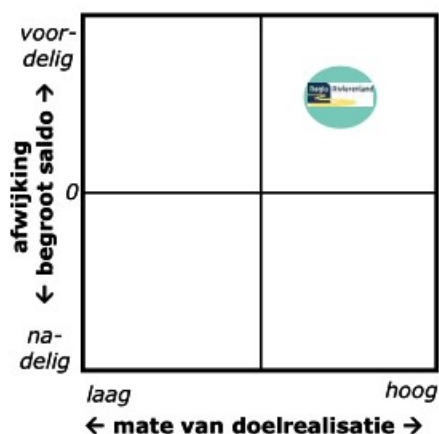
Opzet van de jaarstukken

Deze jaarstukken gaan in op de realisatie van de doelstellingen uit de programmabegroting 2024 van Regio Rivierenland. Tevens geven we een financiële verantwoording.

Op 16 oktober 2024 is de Bestuursrapportage 2024 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Daarin hebben we de op peildatum 1 juli 2024 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 2024 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 2024. 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 2024. De betekenis van de kleuren bij die prognose was:

Inhoudelijk resultaat bestuursrapportage: 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 2024 geheel (groen), grotendeels wel (geel) of grotendeels niet (rood) gelukt is om de in de programmabegroting 2024 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 2024 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 2024
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. In programma 3 zijn de overheadkosten verantwoord, die op grond van wettelijk voorschrift niet aan de programma's mogen worden toegerekend. Daarnaast zijn in programma 3 de centrale budgetten opgenomen voor onvoorziene uitgaven en vennootschapsbelasting alsmede het onderdeel treasury.

Terugblik op 2024 – Inhoudelijk

Met trots presenteren wij de jaarrekening 2024, een jaar waarin we samen grote stappen hebben gezet. Dit positieve resultaat weerspiegelt niet alleen een gezonde financiële basis, maar ook onze gezamenlijke inzet om onze regio toekomstbestendig en zichtbaar te maken.

2024 stond in het teken van ontwikkeling. We hebben gewerkt aan een volgende stap voor deze gemeenschappelijke regeling, zodat deze ook in de toekomst haar waarde blijft bewijzen. We hebben daarbij met een kritische blik gekeken naar de toekomstbestendigheid van onze gemeenschappelijke regeling (GR). In financieel uitdagende tijden voor veel gemeenten hebben we zorgvuldig beoordeeld welke taken passend zijn binnen onze GR. Dit heeft geleid tot belangrijke keuzes, waaronder het besluit van het Algemeen Bestuur om de taak Inkoop geleidelijk af te bouwen. Hiermee spelen we in op de veranderende behoeften en zorgen we ervoor dat onze GR zich richt op de taken met de meeste toegevoegde waarde voor de regio. Daarnaast hebben we onze regio actief onder de aandacht gebracht bij onder andere het Rijk, de provincie en ondernemers, met als doel nog betere samenwerkingen en het verzilveren van kansen voor de toekomst.

Deze kansen liggen onder meer op het terrein van ondernemerschap en innovatie. Via het Regionaal Stimuleringsfonds zijn inspirerende projecten van ondernemers van de grond gekomen, die bijdragen aan de economische ontwikkeling in onze regio. Onze Economic Board heeft deze initiatieven met enthousiasme ondersteund en onderstreept het belang van investeringen in duurzame en innovatieve bedrijvigheid.

Samenwerking stond centraal, niet alleen in bestuurlijke zin, maar ook met onze partners. Op het gebied van Inburgering hebben we belangrijke stappen gezet om nieuwkomers een stevige start te bieden in onze regio door het sluiten van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst. Door krachten te bundelen, hebben we ervoor gezorgd dat inburgering niet alleen een verplichting is, maar vooral een kans op een succesvolle toekomst. De aansluiting bij FoodNL zorgt ervoor dat 4 voedselregio's gezamenlijk de grootste aaneengesloten en meest innovatieve voedselproductieregio van Europa vormen. Voeding & gezondheid en eiwitinnovatie staan daarin centraal.

Binnen het thema Ruimte zetten we stappen rondom de toekomstige inrichting van onze regio. Zo is een groen-blauw raamwerk voor Rivierenland ontwikkeld en is onderzoek gedaan naar Rivierenland in 2120.

Hoewel we geld overhouden, zeilen we strak aan de wind. We zijn zeer kritisch op onze uitgaven en zoeken continu naar manieren om slimme, duurzame keuzes te maken. Daarbij verdienen we onszelf deels terug door onder meer subsidies binnen te halen voor onze opdrachtgevers, waarmee we extra middelen genereren voor de regio. Hierbij kan worden gedacht aan LEADER, mobiliteitsgelden en de Regio Deal.

Dankzij de betrokkenheid en inzet van velen kijken we met vertrouwen vooruit. Samen bouwen we verder aan een (veer)krachtige regio!

Janneke Hakkert
Secretaris/directeur

Hieronder presenteren we per programma de eindbalans over 2024. In de leeswijzer is de opzet ervan toegelicht. In de programmaverantwoording geven we een nadere toelichting op de prestaties die we in 2024 hebben neergezet. Onder elke eindbalans vindt u een paginaverwijzing.

1. Regionale samenwerking	2. Contractgestuurde dienstverlening	3. Algemene baten en lasten
voor- delig ↑ afwijking begroot saldo 0 ↓ na- delig laag hoog ← mate van doelrealisatie →	voor- delig ↑ afwijking begroot saldo 0 ↓ na- delig laag hoog ← mate van doelrealisatie →	voor- delig ↑ afwijking begroot saldo 0 ↓ na- delig laag hoog ← mate van doelrealisatie →
Meer informatie vanaf pagina 10	Meer informatie vanaf pagina 22	Meer informatie vanaf pagina 30

Terugblik op 2024 – Financieel en organisatorisch

Resultaten en ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

- Het begrotingsjaar 2024 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 347.000.
- Bij Programma 1 Regionale samenwerking hebben wij de taken uitgevoerd binnen de budgettaire kaders van de begroting en een overschot gerealiseerd van € 72.000. Dit resultaat is te verklaren uit een onderbesteding van € 41.000 op de personeelskosten, € 15.000 op het beheer en uitvoering van RSF, € 11.000 op de Algemene bestuursondersteuning en € 6.000 op het werkbudget Wonen. Dit resultaat zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.
- Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 145.000.
 Het Inkoopbureau was in 2024 wederom verlieslatend, omdat de oorzaken die hieraan ten grondslag liggen structureel van aard zijn. Het Algemeen Bestuur heeft op 11 december 2024 besloten om te stoppen met het Inkoopbureau bij Regio Rivierenland. Het tekort over 2024 bedraagt € 134.000. Dit is lager ten opzichte van de bestuursrapportage.
 Voor Wmo/Jeugd is het resultaat € 179.000. Dit is tot stand gekomen doordat het uitvoeringsbudget niet volledig is ingezet, er extra inkomsten waren voor het afsluiten van maatwerkovereenkomsten en lagere personeelslasten. Het resultaat wordt uitgekeerd aan de gemeenten.
 Het onderdeel Inburgering heeft per saldo een tekort van € 4.000 inclusief overhead door hogere inhuurkosten. Dit wordt verrekend bij de uitkering van het jaarrekeningresultaat.
 Bij Versis wordt het vervoer afgerekend op basis van daadwerkelijk gebruik, doordat meer gebruik is gemaakt van het vervoer waren zowel de baten als de lasten hoger ten opzichte van de bestuursrapportage.
 Het resultaat bij het Doorstroompunt is positief. Dit is het gevolg van lagere overhead, lagere overige personeelskosten (zoals reiskosten) en een hogere ureninzet vanuit het Doorstroompunt binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten, wat leidt tot lagere personeelslasten.
 Ook bij Leerplicht is het resultaat positief maar door hogere personeelskosten voor vervanging van ziekte en uitval is het voor deel lager dan bij de Bestuursrapportage was verwacht.
- Programma 3 Algemene baten en lasten heeft een resultaat van € 130.000 voordelig. De lasten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten van overhead. Deze zijn € 94.000 lager dan begroot, door minder kosten voor personeelsbeheer en minder personeelskosten bij bedrijfsvoering. Daarnaast hoefde het budget voor onvoorziene uitgaven niet te worden ingezet, een voordeel bij de lasten van € 10.000. De hogere baten hebben betrekking op de hogere rente inkomsten à € 39.000, lagere inkomsten van derden voor dekking van onze overheadkosten à € 7.000 en lagere onttrekking reserves à € 5.000.
- Na toerekening van de overhead uit programma 3 aan programma 1 en 2 is het uit te keren bedrag aan de gemeenten als volgt verdeeld:
 - Gemeentelijke bijdrage € 172.000
 - Wmo/Jeugd € 179.000
 - Inburgering € -4.000
- In de Bestuursrapportage 2024 is een gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 2.306.000. Dit bedrag hebben wij gefactureerd aan de gemeenten en is als realisatie in de jaarrekening 2024 verwerkt.

Financiële kerncijfers 2024

Resultaat jaarrekening 2024 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Resultaat voor mutaties van reserves		Resultaat na mutaties reserves
	Begroot t/m AB dec	Rekening 2024	Rekening 2024
1. Regionale samenwerking	1.360	1.432	1.432
2. Contractgestuurde dienstverlening	1.471	1.682	1.742
3. Algemene baten en lasten	-3.047	-2.912	-2.827
Totaal van de programma's	-216	202	347
Overige resultaatposten			
Resultaat	-216	202	347

Relatieve afwijking jaarrekening t.o.v. begroting t/m AB december <i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
1. Regionale samenwerking	-5,7%	-3,5%	Ja
2. Contractgestuurde dienstverlening	0,6%	1,9%	Nee
3. Algemene baten en lasten	-2,9%	6,3%	Ja
Totaal van de programma's	-1,4%	0,4%	

De werkelijke lasten zijn in totaal € 328.000 lager dan begroot, een budgetonderschrijding bij de lasten met -1,4%. De grootste afwijking is bij programma 1 Regionale Samenwerking gerealiseerd, namelijk € 308.000 lagere uitgaven dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met lagere realisatie van projecten en subsidies dan bij de Bestuursrapportage verwacht was.

De totale afwijking bij de baten voor alle programma's samen bedraagt € 90.000 hogere baten met een afwijking van 0,4%. De baten in programma 1 zijn door de lagere uitgaven van projecten en subsidies ook lager gerealiseerd. De baten in programma 2 en 3 zijn hoger dan begroot. Voornamelijk door hogere (DVO-)opbrengsten bij Versis, Inkoop en WMO/Jeugd en meer ontvangen rentebaten.

In onderstaand overzicht zijn de bedragen opgenomen, die in de jaarrekening 2024 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 2024	
Mutaties reserves bij Programma 1 Regionale samenwerking	-
Mutaties reserves bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening, per saldo een onttrekking i.v.m. de gerealiseerde tekorten	-61
Inzet bestemmingsreserves programma 3 voor dekking van overhead	-84
Mutaties reserves, per saldo een onttrekking van	-145

De mutaties van reserves per programma zijn als volgt:

Mutaties reserves in programma 2	
Inzet risicoreserve CgD voor de uitvoeringstaken van Contractgestuurde dienstverlening waarbij verliezen zijn gerealiseerd	-137
Reservering in de risicoreserve CgD van het gerealiseerde overschotten bij de verschillende uitvoeringstaken van Contractgestuurde dienstverlening	76
Mutaties reserves in programma 3	
Inzet reserve Herhuisvesting	-44
Inzet reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen (ICT-ontvlechting en vernieuwing ICT-infrastructuur)	-41

De jaarrekening op pagina 48 en verder biedt uitgebreide financiële informatie en toelichtingen.

Besluitvorming over de jaarstukken

Januari-maart 2025 Ambtelijke voorbereiding



24 maart 2025 Behandeling concept jaarstukken door Dagelijks Bestuur



2 juli 2025 Vaststelling jaarstukken door Algemeen Bestuur



Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 347.000 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 2024,

BESLUIT:

1. De programmarekening 2024 vast te stellen conform voorliggend ontwerp.
2. Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat ter grootte van € 347.000 uit te keren aan de gemeenten.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 2 juli 2025.

De secretaris,

J.W.A. Hakkert

De voorzitter,

S. Stoop

Totaaloverzicht resultaten 2024

Eindbalans gerealiseerde doelstellingen 2024		
voor- delig ↑ afwijking begroot saldo ↓ na- delig laag hoog ← mate van doelrealisatie →  Beknorte toelichting Er zijn voor programma 1. Regionale samenwerking op gebied van samenwerkingsvraagstukken meerdere inspanningen en successen te benoemen. Zo is er vanuit het Regionale Economisch Ambitiedocument bij de VNG namens partners een aanvraag ingediend en toegekend om te komen tot een kennisagenda 'Bodem'. Ook is er na verkenning een deelname aan de alliantie Food NL, een samenwerking van vier voedselregio's, tot stand gekomen. Het is in 2024 ook gelukt om de informatieborden van de Cultuurhistorische Landmarks te realiseren. Voor en achter de schermen is er bestuurlijk en ambtelijk hard gewerkt en gelobbyd om te zorgen dat het Rijk middelen beschikbaar hield voor het breed <i>Mobiliteits</i>pakket van het Programma A2 Deil-Vught. Daarnaast is er door de Regio met RWS en Zuid-Holland succesvol samengewerkt om zoveel mogelijk hinder rondom het groot onderhoud van de A15 te voorkomen. In 2024 hebben de gemeenten en initiatiefnemers verder gewerkt aan de realisatie van het eerder afgesproken Rivierenlandse <i>RES</i>bod. Vanuit de regionale samenwerking rond <i>Ruimte</i> is er met de KARregio het project Groenblauw Raamwerk Rivierenland opgezet. Tevens hebben 21 partijen uit de regio hun een intentie voor een leefbare en klimaatbestendige regio uitgesproken. Vanuit de <i>Gebiedsagenda FruitDelta Rivierenland</i> is er een drukbezocht regionaal congres over het financieren van gebiedsontwikkeling georganiseerd. Met ieder van de acht gemeenten hebben zogenaamde productiekameroverleggen <i>Wonen</i> plaatsgevonden. Ook is de regionale Woonmonitor, in samenwerking met de SWR, geactualiseerd. Voor wat betreft het genereren van grotere geldstromen heeft het <i>Regionaal StimuleringsFonds</i> gediend als vliegwielen en cofinanciering voor de Europese subsidie <i>LEADER</i>. Er is in 2024 bovendien met vereende krachten een gedragen aanvraag <i>Regio Deal FruitDelta Rivierenland 6e tranche</i> bij het Rijk ingediend. Dit alles is ondersteund door een intense inzet op <i>Public affairs en Lobby</i>. Denk hierbij aan bijwonen commissiedebatten, werkbezoeken voor kamer- en statenleden en een regioreis naar Den Haag. Zie voor een uitgebreidere toelichting op alle resultaten activiteiten van alle programma's en ambitieversnellers het hoofdstuk 'Successen in beeld'. <tr><td colspan="2">Toelichting op successen en afwijkingen vindt u op de komende pagina's.</td></tr>	Toelichting op successen en afwijkingen vindt u op de komende pagina's.	
Toelichting op successen en afwijkingen vindt u op de komende pagina's.		

Programma 1 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2024		Rekening 2024	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	1.989	5.430	5.122	-308	V
Baten	832	4.273	4.037	-236	N
Subtotaal	-1.157	-1.157	-1.085	72	V
Gemeentelijke bijdrage	2.747	2.517	2.517	-	
Saldo van baten en lasten	1.590	1.360	1.432	72	V
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Storting reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	1.590	1.360	1.432	72	V

Toelichting programma 1:

Programma 1 Regionale samenwerking heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 72.000.

Voor 2024 zijn de lasten voor programma 1 € 308.000 lager uitgevallen. Dit is grotendeels toe te schrijven aan de Afronding van de Regio Deal 3e tranche waarvan de subsidies in 2024 zijn vastgesteld en voor € 220.000 lager zijn gerealiseerd. Verder zijn de lagere lasten te verklaren door lagere realisatie voor Mobiliteit (€ 148.000) en door hogere inkomsten vanuit provinciale subsidies voor Wonen te benoemen (€ 53.000).

De baten vallen € 236.000 lager uit ten opzichte van begrote baten in de bestuursrapportage. Dit is te verklaren vanuit de lagere lasten voor Mobiliteit door vertraging in de projecten (- € 148.000), de lagere subsidievaststellingen van de Regio deal 3e tranche (- € 219.000) en hogere lasten door meer inhuur voor projectrealisatie (+ € 47.000). Er is een lagere overheadtoerekening van - € 50.000.

Programma 1 kent voor 2024 een positief/overschot resultaat op de gemeentelijke bijdrage van € 72.000. Dit resultaat is te verklaren uit een onderbesteding van € 41.000 op de personeelskosten, € 15.000 op het beheer en uitvoering van RSF, € 11.000 op de Algemene bestuursondersteuning en € 6.000 op het werkbudget Wonen.

Dit positieve resultaat/overschot wordt aan de gemeenten uitgekeerd.

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 48.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x € 1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Besluitvormingsprocessen en bestuursvergaderingen binnen Regio Rivierenland					-
2.	Informatieuitwisseling en kennisdeling op de regiomiddagen					-
3.	Bijdrage leveren aan samenwerkingsvraagstukken					-
4.	Monitoren van de uitvoering van het Regionaal Ambitiedocument 2022-2025					-
5.	Genereren van geldstromen en subsidies					-
Totaal				5.122	6.554	

Toelichting bij de tabel

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

Het resultaat van programma 1 is als volgt opgebouwd.

Opbouw resultaat Programma 1	
Bedragen x € 1.000	
Gerealiseerde baten	6.554
Programmalasten (exclusief overhead)	5.122
Onttrekkingen reserves	-
Stortingen reserves	-
Resultaat	1.432

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 € 1.310.000 (begroot: € 1.360.000).

Successen in beeld



Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025

Alle acht gemeenteraden in Regio Rivierenland hebben in 2021 het Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025 vastgesteld. De vaststelling is op 12 januari 2022 door het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland bekrachtigd. Met de uitvoering van dit ambitiedocument wordt in de jaren 2022-2025 gericht samengewerkt aan het creëren van een optimale balans tussen economische groei en de brede welvaart in de Regio Rivierenland. Hierbij ligt de focus op 3 speerpunten:

- AgriBusiness
- Logistiek & Vestigingsklimaat bedrijven
- Recreatie & Toerisme

Agribusiness



In april is gestart met het Field Lab Betuwe. Doel van dit project is een ontwerp te maken voor een Field Lab Betuwe dat mogelijkheden laat zien voor toekomstbestendige bedrijfssystemen voor fruitteelt en laanboomteelt die bijdragen aan de gebiedsopgaven. Dit ontwerp moet leiden tot een aanvraag van landelijke en Europese subsidies. In 2025 wordt hiervoor een aanvraag ingediend.

2024 heeft tot de landelijke verkiezingen in het teken gestaan van het Vitaal Landelijk Gebied Gelderland (VLGG). Na de verkiezingen is dit traject min of meer on hold gezet totdat het Rijk meer duidelijkheid geeft over het toekomstig beleid.

Door Tree Center Opheusden is in het kader van een RSF-haalbaarheidsstudie de kenniswerkplaats laanbomen verkend. Uit deze haalbaarheidsstudie is gebleken dat de bodem essentieel is voor de teelt. Op basis van deze haalbaarheidsstudie is door Regio Rivierenland als penvoerder een aanvraag ingediend bij de VNG. De VNG heeft een subsidie van € 25.000 verstrekt, als mede ondersteuning om te komen tot een kennisagenda Bodem. Samen met TCO en diverse partners is in het najaar van 2024 aan de contouren van deze kennisagenda gewerkt.

Eind 2024 is, na een inhoudelijke verkenning, besloten om per 1 januari 2025 aan te sluiten bij de alliantie Food NL. Food NL is een samenwerking van vier regio's - AgriFood Capital, FruitDelta Rivierenland, Greenport Venlo/Crossroads Limburg en Regio Foodvalley- op het gebied van voedselgerelateerde onderwerpen. Door krachten te bundelen, kunnen de regio's beter opkomen voor regionale en economische belangen. Zo biedt FOOD NL meer kansen om in aanmerking te komen voor Europese subsidiefondsen.

Logistiek & Vestigingsklimaat bedrijven

Het Regionaal Economisch Ambitiedocument (REA) bevat voor L&V een achttal opgaven. Samen met gemeenten en netwerkorganisaties als Arbeidsmarktregio Rivierenland (voorheen RW-POA) en ketenpartners als Logistics Valley Rivierenland en VNO-NCW Rivierenland werken we aan deze opgaven.



In 2024 is opdracht gegeven aan de herijking van het Regionaal Programma Werklocaties (RPW). Het ontwikkelen van bedrijventerreinen blijft lastig door onder andere de stikstofdiscussie en energiecongestie. Met name de gevolgen van de recente uitspraak van 18 december 2024 van de Raad van State over stikstof moeten in kaart worden gebracht welke gevolgen dit heeft voor de ontwikkeling van onder andere bedrijventerreinen.

Samen met VNO-NCW en provincie Gelderland heeft een inventarisatie plaats gevonden van de organisatiegraad op bedrijventerreinen. Een organisatiegraad is een voorwaarde om de opgave voor toekomstbestendige bedrijventerreinen aan te pakken. Deze ontwikkeling sluit daarom aan op de opgave toekomstbestendige bedrijventerreinen. Naar aanleiding van deze inventarisatie zijn door het Rijk spuk-gelden beschikbaar gesteld. Via de provincie Gelderland is opdracht gegeven aan VNO- NCW om voor 18 bedrijventerreinen in het Rivierengebied de organisatiegraad te verbeteren.

In het kader van de opgave kennisclusters is in 2024 de HAN HUB (HBO) gestart. In 2024 zijn de eerste 19 projecten gestart.

In het kader van de opgaven circulariteit en impact ondernemen is een bijeenkomst georganiseerd voor inkoop- en aanbestedingsbeleid (MVOI).

Recreatie & Toerisme



In 2024 is gewerkt aan verwezenlijking van de ambitie voor recreatie en toerisme in Rivierenland door gericht te werken aan de vijf regionale opgaven, te weten; Rivierbeleving & Recreatieplaatsen, Gastvrije Binnensteden, Agrotourisme, Cultuurhistorische Landmarks en Regiopromotie. Voor elke opgave zijn opgavefiches voor de periode 2023 t/m 2025 opgesteld waarin de concrete tussen- en eindresultaten staan benoemd. In de samenwerking met Bureau Toerisme worden binnen deze opgaven gericht taken bij hen belegd om resultaten te boeken. Daarnaast worden ondernemers gestimuleerd (ook financieel via het Regionaal Stimuleringsfonds) om met projecten bij te dragen aan de beoogde resultaten binnen de vijf opgaven. Door de samenwerking is in 2024 onder andere gewerkt aan de realisatie van de informatieborden van de Cultuurhistorische Landmarks. De onthulling van de borden staat begin 2025 gepland. Daarnaast is de Toolbox voor promotie van de Gastvrije Binnensteden ontwikkeld en er werd toegewerkt naar de afronding van het regionale routeprogramma.

REGIONAAL STIMULERINGS FONDS 	Het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF) als ambitieversneller Het Regionaal StimuleringsFonds (RSF) draagt bij aan realisering van de regionaal economische ambities en de brede welvaart. Het fonds vormt daarmee een ambitieversneller, een financieringsinstrument voor het Regionaal Economisch Ambitiedocument. Het hebben van RSF als publiek fonds van 8 gemeenten is noodzakelijk om deuren te openen naar grotere fondsen en subsidies voor de regio. Zo is het RSF al meerdere malen als cofinanciering ingezet, bijvoorbeeld bij de Regio Deal en het subsidieprogramma LEADER om zo geld met geld te maken en bij te dragen aan brede welvaart. Het AB heeft in 2024 een budgetoverheveling van het RSF naar LEADER van € 275.309 vastgesteld. Zo is de verplichte cofinanciering vanuit de acht gemeenten in een keer meerjarig geregeld en drukt de verplichting niet op de gemeentelijke (toekomstige) begrotingen. Met deze cofinanciering komt er bedrag van € 1.196.997 vrij voor projecten in het subsidieprogramma LEADER. Leden van de triple-helix Economic Board FruitDelta adviseren elke ronde het Algemeen Bestuur over ingediende RSF-projecten. In 2024 zijn er 18 projectaanvragen (5 haalbaarheidsonderzoeken en 13 uitvoeringsprojecten) ingediend. Daarvan zijn er 13 toegekend. In 2023 zijn er voor het eerst in de geschiedenis van het RSF (en de voorloper RIF) drie inloopavonden op verschillende plekken in de regio georganiseerd. Zowel de initiatiefnemers als de Economic Board-leden hebben deze avonden als succesvol beschouwd. Daarom hebben er ook in 2024 nieuwe inloopavonden plaatsgevonden.
--	--

	LEADER als ambitieversneller Vanuit de opgaven benoemd in het Regionaal Ambitiedocument is in 2023 het proces opgestart om LEADERregio te worden en dit is sinds 2024 gelukt! LEADER is een Europees programma voor plattelands- ontwikkeling 'van onderaf', ofwel vóór en dóór inwoners. Het is een unieke werkwijze waarbij publiek-private samenwerking centraal staat en die al ruim 30 jaar wordt gebruikt in de gehele Europese Unie. Kern van de LEADER-aanpak is dat elk gebied zelf een lokale ontwikkelingsstrategie (LOS) opstelt, uitgaande van de specifieke uitdagingen van dat gebied. Initiatieven die in aanmerking komen voor ondersteuning vanuit LEADER, zijn vernieuwende initiatieven van bewoners, ondernemers en organisaties die meerwaarde hebben voor het gebied en die bijdragen aan de thema's en doelen van de LOS. In 2024 is de Lokale Actie Groep (LAG) als LEADERcommissie ingesteld. Er een drukbezochte startbijeenkomst georganiseerd, waar bijna 100 aanwezigen waren. Er zijn communicatiemiddelen (webpagina, folder) ontwikkeld en inloopavonden georganiseerd. 47 initiatieven hebben zich gemeld en zijn door de coördinator van informatie voorzien. Daarvan hebben 25 initiatieven een voorstel uitgewerkt en ter bespreking/ meedenken voorgelegd aan de LAG.
---	---

	Twee initiatieven hebben in 2024 een daadwerkelijke subsidieaanvraag ingediend. Deze zijn goedgekeurd door de LAG en voor administratief technische beoordeling nu in behandeling bij Stimulus (namens provincie Gelderland). 13 initiatieven zijn door de LAG (onder voorwaarden) als kansrijk gezien voor een subsidiebijdrage maar hebben nog geen formele aanvraag ingediend.
--	---

	Mobiliteit In 2024 is verder gewerkt aan het realiseren van de doelen van het Uitvoeringsplan Mobiliteit 2023–2026. Mobiliteit is en blijft randvoorwaardelijk voor de verschillende opgaven van de regio, en er dient bovenregionaal samengewerkt te worden om de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van de regio te borgen en te vergroten. Op het gebied van het wegennet hebben er ontwikkelingen plaatsgevonden rondom de A2 en A15. Zo is na het Bestuurlijk Overleg MIRT Zuid-Nederland op 6 november jl. € 54 miljoen beschikbaar gesteld door de minister voor het breed mobiliteitspakket (BMP) van het Programma A2 Deil-Vught, afkomstig uit het restbudget van de verbreding van de A2. Deze inleg van het Rijk wordt toegevoegd aan het gereserveerde budget van Brabant en Gelderland, waardoor € 108 miljoen beschikbaar komt. Met dit geld worden verschillende maatregelen genomen om de negatieve gevolgen van de pauzering van de verbreding van de A2 te beperken. Het pakket bevat bijvoorbeeld maatregelen om sluipverkeer te voorkomen, wegaansluitingen richting de A2 te verbeteren en investeringen te realiseren in fietsinfrastructuur en openbaar vervoer. Deze maatregelen dragen bij aan het behouden en verbeteren van de leefbaarheid, veiligheid en bereikbaarheid van het hele gebied rondom de A2 tussen Deil en Vught. De Regio heeft zich ook ingezet voor het zo veel mogelijk beperken van de hinder voortkomend uit het groot onderhoud van de A15 in de zomer van 2024. Samen met RWS en Zuid-Holland is intensief samengewerkt; er is ingezet deelfietsen op stations, tools voor logistieke bedrijven, vormen van communicatie en kortingsacties samen met Riveer en Slot Loevenstein. Met positief resultaat; files bleven beperkt tot gemiddeld 25 minuten, veel lager dan de doelstelling van maximaal 60 minuten. Verder is in het najaar samen met de provincie het gesprek gevoerd met kamerleden en collega's van I&W omtrent bereikbaar wonen. Dit om met elkaar te bespreken welke maatregelen noodzakelijk zijn om Rivierenland voor de toekomst duurzaam in te richten. In het verlengde van duurzaamheid is ook de werkgeversaanpak verder uitgevoerd. Het bedrijvennetwerk is vergroot, diverse fiets acties zijn aangeboden, waardoor steeds meer werknemers in Rivierenland op een duurzame manier naar hun werk gaan. Tenslotte zijn er ook activiteiten verricht met betrekking tot verkeersveiligheid en spoor. Zo is in 2024 een fatbike campagne uitgevoerd, welke zich richtte op de financiële gevolgen van fatbike-incidenten voor ouders. Deze campagne heeft een grote overperformance gerealiseerd. Daarnaast is samen met de Groene Metropoolregio een
---	--

	studie gedaan voor de spoorverbinding Arnhem-Tiel-Geldermalsen, met maatregelen voor het robuuster en betrouwbaarder maken van deze verbinding voor de toekomst.
	Public affairs & Lobby Wij vinden het belangrijk, mede met het oog op onze regionale opgaven, dat wij zichtbaar(der) zijn bij de provincie Gelderland, in Den Haag (bij departementen en bij de Tweede Kamer) en in Brussel, onze netwerken versterken en uitbreiden én activiteiten ontplooiën om beleids- en besluitvormingsprocessen te beïnvloeden. Wij gaven in 2024 actief uitvoering aan het eind 2023 door het Algemeen Bestuur vastgestelde 'Public Affairs- en Lobbybeleidsplan FruitDelta Rivierenland'. De conclusie is gerechtvaardigd dat wij vorig jaar zichtbaarder zijn geworden en onze regio in het algemeen en onze regionale opgaven in het bijzonder onder de aandacht hebben kunnen brengen. Een greep uit onze activiteiten in 2024: <i>...in en met Den Haag</i> • Wij waren aanwezig bij verschillende commissiedebatten, zoals over het spoor, over de gewasbeschermingsmiddelen en regio's en grensoverschrijdende samenwerking. • Wij organiseerden in Nieuwspoort een ontbijt voor leden van de Vaste Kamercommissie I&W. Wij vroegen daar aandacht voor de aanpak van de stalen spoorbruggen over de Waal en de Maas. Wij waren ook – met het oog op de verbreding van de A2 – aanwezig bij het Notaoverleg MIRT. • Wij organiseerden werkbezoeken voor Tweede Kamerleden en vertegenwoordigers van een aantal departementen. • Wij organiseerden – voor de eerste keer – een bestuurlijke regioreis naar Den Haag en spraken er met vertegenwoordigers van BZK, VNO-NCW & MKB Nederland, VNG, I&W en ANWB. • Wij deden mee aan het Rondetafelgesprek over Regio Deals. <i>...in en met Arnhem</i> • Wij organiseerden werkbezoeken voor Provinciale Staten van Gelderland (als geheel) en voor Statenfracties in het bijzonder (SGP en ChristenUnie). • Wij bezorgden Provinciale Staten iets lekkers ter gelegenheid van de begrotingsbehandeling in november. • Wij waren gastregio voor de Dag van Gelderland die werd gehouden in Van der Valk Tiel. <i>...in en met Brussel</i> • Wij bezochten, samen met AgriFood Capital, Greenport Venlo en Regio Foodvalley, de Grüne Woche in Berlijn (januari) en de European Week of Regions and Cities (in oktober). Wij organiseerden in FoodNL-verband met het oog op de Europese Parlementsverkiezingen een verkiezingsdebat. • Wij bezochten een netwerkbijeenkomst voor alle landbou wattachés van het Ministerie van LNV in Bunnik.

	- Wij haalden de banden aan met de Euregio Rijn-Waal en verkenden de mogelijkheden om gebruik te maken van de Interreggelden. <i>...en overige activiteiten</i> - zoals de jaarlijkse Nationale Kersenparty (hét netwerkevent van FruitDelta Rivierenland voor bestuurders en ondernemers), ditmaal in en om het Laanboomhuis in Opheusden) en het Fruitcorso in Tiel. Wij informeerden bestuurders en andere betrokkenen bij de regio maandelijks over de Public Affairs- en Lobbyactiviteiten door middel van een Nieuwsflits.
--	--

	Regio Deal FruitDelta Rivierenland als ambitieversneller De Regio Deal is een samenwerking tussen Rijk en Regio om de kracht van de regio te versterken. Grote maatschappelijke opgaven vragen om een regionale aanpak. Het vorige kabinet heeft daarom in totaal bijna 1 miljard in de Regio Deals geïnvesteerd. De Regio Deal FruitDelta Rivierenland 2020 –2023 (3e tranche) heeft in de vorm van 31 projecten de brede welvaart in de regio op sociaal, ecologisch en economisch gebied verbeterd. De projecten van de 3e tranche zijn in 2023 al afgerond, maar in 2024 zijn alle verplichte administratieve handelingen zo goed als verwerkt en verantwoord. <i>Nieuwe aanvraag!</i> Door het succes van de 3e tranche en vanwege de ontwikkelingen rondom de Gebiedsagenda, is besloten om in 2024 een aanvraag te doen voor de 6e tranche van de Regio Deal (2025-2029). Deze aanvraag is dan ook samen met partners opgesteld en in oktober 2024 ingediend bij het Rijk. De gebiedsagenda vormt de inhoudelijke kapstok. Het opstellen van de aanvraag is een tijdrovend proces geweest. Bij een gunning blijft de kans voor onze Regio bestaan om in de vorm van financiële middelen, experimenteerruimte en expertise te krijgen. Op 31 januari van 2025 besloot het kabinet onze aanvraag te honoreren en wil € 22,5 miljoen bijdragen aan het versterken van de brede welvaart.
---	---

	Regionale Energiestrategie: naar een regionaal energiesysteem De klimaatafspraken die meerdere landen in Parijs hebben afgesproken, zijn in Nederland uitgewerkt in een Klimaatakkoord. Onderdeel van het Klimaatakkoord is het opstellen van een regionale energiestrategie in 30 regio's, waaronder FruitDelta Rivierenland. Op 1 juli 2021 heeft de stuurgroep RES FruitDelta Rivierenland, na vaststelling in gemeenteraden, AB Waterschap Rivierenland en PS van Gelderland, de RES 1.0 FruitDelta Rivierenland aangeboden bij het Nationaal Programma RES (NPRES).
---	--

	Hierin is vastgelegd dat in 2030 in Rivierenland 1,2 TWh duurzame energie wordt opgewekt met wind en zon (grote daken en zonnenvelden). Iedere twee jaar wordt een voortgangsrapportage opgesteld. De eerstvolgende wordt op 1 juli 2025 ingediend bij NPRES. Sinds de indiening van het Rivierenlandse RESbod werken gemeenten en initiatiefnemers aan de realisatie van dit bod. Ook op het gebied van warmte is er een grote behoefte om met elkaar samen te werken aan collectieve warmteoplossingen. Deze zijn vaak ingewikkelder dan individuele oplossingen, zoals de warmtepomp, die vanwege het elektriciteitsgebruik weer extra druk geeft op de netcongestie. Uitgangspunt binnen de warmtesamenwerking is daarom 'collectief waar het kan en individueel waar het moet' (bijvoorbeeld in buitengebieden). Ook qua communicatie is er een intensieve en constructieve samenwerking tussen gemeenten, regio en andere partners. De RES-krant die in het najaar van 2024 uit kwam is daar mooi voorbeeld van. Netcapaciteit is in toenemende mate een belemmerende factor voor allerlei ontwikkelingen. Niet alleen bij de opwek van elektriciteit van wind en zon, maar ook bij de omschakeling van aardgas naar andere warmtevoorzieningen en bij nieuwe plannen voor wonen en werken. Het gesprek op de verschillende REStafels (landelijk, provinciaal, regionaal) wordt daarom steeds breder gevoerd: hoe ziet het energiesysteem van de toekomst eruit? Zo ook in de Stuurgroep RES en de Energyboard Gelderland waar provincie, regio's en netbeheerders nauw met elkaar samenwerken. In december 2024 is er een interbestuurlijke samenwerkingsagenda energiesysteem vastgesteld door VNG, IPO, UvW en het ministerie van KGG. Hierin wordt ook het belang van regionale samenwerking via de RES of energieregio's benoemd. In het eerste half jaar van 2025 wordt deze agenda nader uitgewerkt.
--	--



Ruimte

In 2024 heeft Regio Rivierenland de regionale samenwerking op ruimtelijk gebied op verzoek van colleges en provincie verder versterkt. Via de Brede opgavetafel Ruimte is de afstemming tussen overheden (gemeenten, provincie en waterschap) en ketenpartners geïntensiveerd. In nauwe samenwerking met de klimaatregio Klimaat Actief Rivierenland is het project Groenblauw Raamwerk Rivierenland opgezet, gericht op het versterken van de biodiversiteit, klimaatrobustheid en landschappelijk kwaliteit. Tevens hebben 21 partijen uit de regio een intentieverklaring ondertekend, waarmee regiogemeenten, Waterschap Rivierenland, provincie Gelderland en diverse maatschappelijke organisaties een gezamenlijke ambitie hebben uitgesproken voor een klimaatbestendige en leefbare regio. Samen met de provincie en andere regio's zijn stappen gezet in de doorontwikkeling van het Regioarrangement FruitDelta Rivierenland richting gebiedsprogrammering. Enerzijds is gestart met twee concrete pilots om hieruit lering te trekken, anderzijds wordt gewerkt aan een robuust traject voor de langere termijn. Daarnaast is er nauw samengewerkt met de provincie in het kader van het Vitaal Landelijk Gebied Gelderland (VLGG), de stikstofaanpak en de actualisatie van de provinciale Kadernota Agrifood. Deze integrale aanpak op ruimte zorgt voor een stevige positionering van de regio in de ruimtelijke opgaven. De incidentele inzet op het ruimtelijke domein wordt ook in 2025 voortgezet.



Wonen

2024 stond in het teken van de uitvoering van Woondeal Rivierenland. Tegelijkertijd worden de bestaande Woondealafspraken geactualiseerd en aangevuld met een afsprakenkader Ouderenhuisvesting. Voor de actualisatieronde is aangesloten bij de provinciale Primos prognose. Om te komen tot een geactualiseerd regionaal woningbouwprogramma heeft internsief overleg plaatsgevonden met rijk, provincie, gemeenten, woningcorporaties en andere stakeholders.

Enkele belangrijke mijlpalen uit 2024:

- Met ieder van de acht regiogemeenten hebben zogenaamde productiekamer overleggen plaatsgevonden. Dit zijn ambtelijk/bestuurlijke werksessies waarin het woningbouwprogramma kritisch tegen het licht is gehouden en onderzocht is of extra woningbouw tot en met 2030 en/of daarna mogelijk is.
- De pilot 'versnelling woningbouw' is succesvol afgerond in 2024. De pilot is uitgevoerd door het versnellingsteam van de provincie Gelderland in samenwerking met de regio Rivierenland. De pilot omvatte projecten in de gemeenten Buren, Tiel, Zaltbommel en West-Betuwe.
- Er is een extern advies opgesteld voor de doorontwikkeling van de regionale Versnellingstafel Rivierenland. De versnellingstafel is in 2024 tweemaal bij elkaar gekomen.
- De regionale Woonmonitor is, in samenwerking met de SWR, geactualiseerd. Begin 2025 wordt deze openbaar gemaakt.
- Voor gemeenten die extra ondersteuning kunnen gebruiken bij de uitvoering van woningbouwprojecten is de portal 'Bouwstroom Rivierenland' ingericht, in samenwerking met de provincie Gelderland. Via deze portal kunnen gemeenten in Rivierenland een beroep doen op een pool van woningmarktexperts.
<https://www.fruitdelta.nl/themas/wonen/bouwstroom-rivierenland/>
- Er is een regiocoördinator 'huisvesting aandachtsgroepen en ouderen' aangesteld. Hij heeft de volgende resultaten bereikt:
 - Verdiepende kennismaking en versterking van de samenwerking tussen de domeinen wonen, zorg en welzijn (o.a. domeinoverstijgende kennismaking op 29 augustus 2024);
 - Afsprakenkader ouderenhuisvesting (vastgesteld 12-12-2024);
 - Masterclass huisvestingsverordening en urgentieregeling (uitvoering 16-01-2025).



Gebiedsagenda

Alle bovenstaande opgaven, programma's en projecten komen samen in de integrale Gebiedsagenda FruitDelta Rivierenland. Deze agenda bevat een werkwijze om de complexe opgaven in onze regio integraal aan te kunnen pakken. Dat doen wij in samenwerking met ondernemers, organisaties, onderwijs/onderzoek, ondernemende inwoners en overheden (de 5 o's). De Begeleidingsgroep FruitDelta Gebiedsagenda, bestaande uit bestuurders van deze 5 o's, faciliteert de uitvoering van de agenda. Deze is in 2024 'van papier' gehaald. Zo vond in het voorjaar een regionaal congres plaats over het financieren van gebiedsontwikkeling waarbij verschillende o's aanwezig waren, is er hard gewerkt aan een nieuwe aanvraag Regio Deal 6e tranche waar de Gebiedsagenda de kapstok voor vormt en de partners input voor hebben gegeven, is de samenwerking tussen coöperaties en gemeenten voor het realiseren van de energietransitie door diverse bijeenkomsten verstevigd en lag er eind 2024 een Visie op een Groen Blauw raamwerk waar de diverse o's aan hebben meegewerkt. Ook zijn jongeren betrokken bij de opgaven uit de Gebiedsagenda via onder andere een voorstelling waarbij een cabaretier met hen hierover in gesprek ging. Het samenwerken tussen de o's om gebiedsontwikkeling te realiseren vraagt bestuurlijke innovatie. De Erasmus Universiteit gaf hierover eind 2024 een workshop aan de Begeleidingsgroep en levert hierover in 2025 een essay met aanbevelingen op. Hier pakken we in 2025 op door, samen met een nieuwe toegekende Regio Deal voor de periode eind 2025 - eind 2029 om de regionale samenwerking verder te versterken.

Achtergronden bij dit programma

Producten

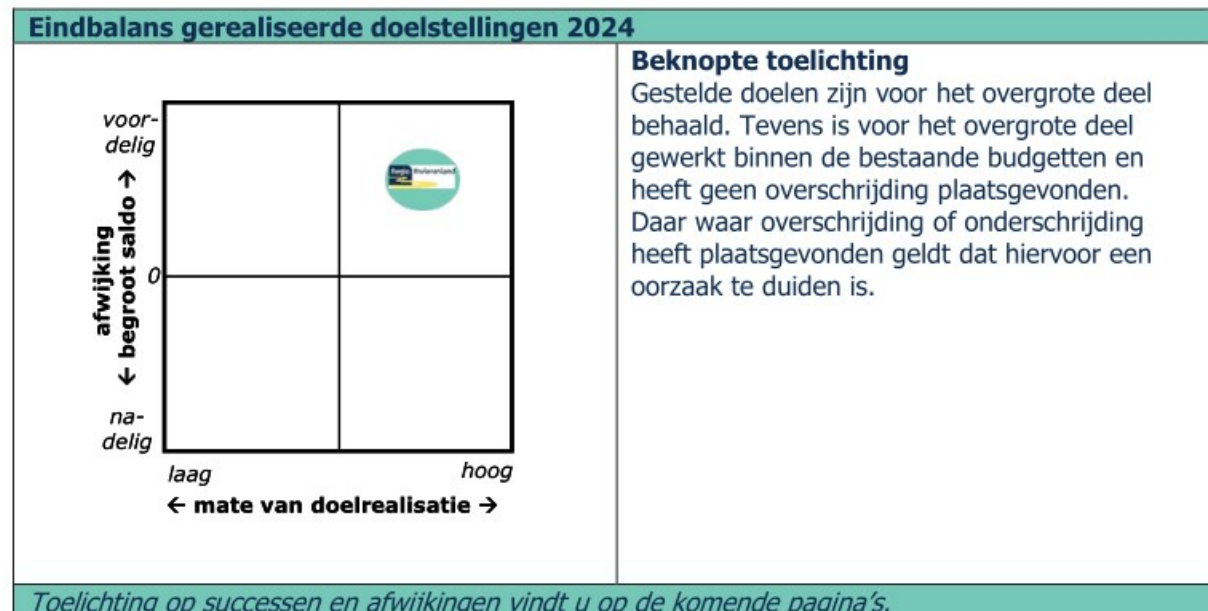
Tot dit programma behoren de volgende producten:

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

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

Programma 2 – Contractgestuurde dienstverlening

Totaaloverzicht resultaten 2024



Programma 2 Bedragen x € 1.000	Begroting 2024		Rekening 2024	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	13.820	14.293	14.377	84	N
Baten	15.173	15.764	16.058	295	V
Subtotaal	1.352	1.471	1.682	211	V
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	
Saldo van baten en lasten	1.352	1.471	1.682	211	V
Onttrekkingen reserves	101	174	137	-37	N
Storting reserves	-	47	76	29	N
Gerealiseerd resultaat	1.453	1.597	1.742	145	V

Toelichting programma 2:

Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 145.000.

Doorstroompunt: ten opzichte van de bestuursrapportage komen de lasten in 2024 € 13.000 lager uit. Dit is het gevolg van lagere overige personeelskosten (zoals reiskosten) en een hogere ureninzet vanuit het Doorstroompunt binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten, wat leidt tot lagere personeelslasten. De baten zijn in 2024 € 21.000 lager. Door extra uitgaven in het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten is er € 29.000 meer subsidiegeld gebruikt, echter door de hierboven genoemde lagere lasten en een lagere overhead zijn er € 50.000 minder reguliere Rijksmiddelen gebruikt. Deze zijn toegevoegd aan de 'Nog te besteden gelden van derden' op de balans.

Leerplicht: de lasten in 2024 komen ten opzichte van de bestuursrapportage € 19.000 hoger uit. Dit is het gevolg van langdurige ziekte en uitval. Om dit op te vangen is enerzijds een beroep gedaan op ureninzet vanuit een ander team en deze kosten zijn intern doorbelast en anderzijds zijn extra uren ingehuurd. Daarnaast zijn de kosten overhead lager dan opgenomen in de bestuursrapportage. Het

resultaat van Leerplicht is positief, een bedrag van € 37.000 wordt toegevoegd aan de reserve Contractgestuurde dienstverlening. Dit is € 10.000 minder dan in de bestuursrapportage was opgenomen.

Het Inkoopbureau was in 2024 wederom verlieslatend, omdat de oorzaken die hieraan ten grondslag liggen structureel van aard zijn. Het Algemeen Bestuur heeft op 11 december 2024 besloten om te stoppen met het Inkoopbureau bij Regio Rivierenland. Het tekort over 2024 bedraagt € 134.000. Dit is lager ten opzichte van de bestuursrapportage, omdat er met name meer inkomsten zijn gegenereerd uit de verrichte inkooptrajecten en een achterstallige factuur alsnog is voldaan.

Bij Versis wordt het vervoer afgerekend op basis van daadwerkelijk gebruik, doordat meer gebruik is gemaakt van het vervoer waren zowel de baten als de lasten hoger ten opzichte van de bestuursrapportage. Door de bonusmalusregeling voor de uitvoerende partijen zit er een verschil in deze afwijking tussen de lasten en de baten. Dit resulteert in een storting van € 39.000 in de reserve Contractgestuurde Dienstverlening.

Voor Wmo/Jeugd is het resultaat € 179.000. Dit is tot stand gekomen doordat het uitvoeringsbudget niet volledig is ingezet, er extra inkomsten waren voor het afsluiten van maatwerkovereenkomsten en lagere personeelslasten. Het resultaat wordt uitgekeerd aan de gemeenten.

Bij Inburgering zijn de baten € 25.000 hoger en de lasten € 27.000 hoger gerealiseerd door de betaling en facturatie van een nagekomen rekening uit 2023 voor inburgeringsvoorzieningen. Dit resulteert per saldo, door hogere inhuurkosten, in een tekort van € 4.000 inclusief overhead, dat wordt verrekend bij de uitkering van het jaarrekeningresultaat.

Een gedetailleerde financiële verschillenanalyse per programma vindt u bij het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop' vanaf pagina 48.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x € 1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Uitvoering van de begeleiding, monitoring en terugplaatsing van jongeren zonder startkwalificatie van 18 jaar t/m 22 jaar.					-
2.	Initiëren van projecten gericht op de doelgroep van Doorstroompunt					-
3.	Uitvoering van (een gedeelte van) de leerplichtfunctie voor de deelnemende regiogemeenten					-
4.	Preventieve en repressieve werkzaamheden sociale zaken voor de regiogemeenten (Sociale Recherche)					-
5.	Inkoopondersteuning en advies voor de regiogemeenten					-
6.	Participeren en waar mogelijk initiëren van acties op het gebied van samenwerking en shared services en het initiëren van projecten					-
7.	Coördineren en beheren van de uitvoering van Versis					-
8.	Ondersteuning van 6 gemeenten op het gebied van WMO/Jeugd					-
9.	Uitvoer (van een gedeelte) van de Wet Inburgering voor de regiogemeenten.					
Totaal				14.377	16.058	

Toelichting bij de tabel

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

Het resultaat van programma 2 is als volgt opgebouwd

Opbouw resultaat Programma 2 <i>Bedragen x € 1.000</i>	
Gerealiseerde baten	16.058
Programmalaasten (exclusief overhead)	14.377
Onttrekkingen reserves	137
Stortingen reserves	76
Resultaat	1.742

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten niet meer bij de programma's worden opgenomen, maar (zonder toerekening aan taakvelden) centraal verantwoord worden bij programma 3 Algemene baten en lasten. De aan de uitvoering van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening toe te rekenen overhead komt in werkelijk uit op € 1.567.000 (begroot: € 1.597.000).

Successen in beeld



Leerplicht en Doorstroompunt

In 2024 zijn met alle deelnemende gemeenten gesprekken gevoerd over de inzet en uitbreiding van Leerplicht. Het cluster Leerplicht is vervolgens uitgebreid en klaar voor de doorontwikkeling vanaf januari 2025. De Leerplichtambtenaar po/vo krijgt meer focus en ruimte voor de preventieve aanpak. Voorlichting en advies op zowel basisscholen als vo-scholen worden toegevoegd aan het takenpakket. Ook ouders en andere ketenpartners kunnen voor advies bij Leerplicht terecht. De nieuwe rol Leerplichtambtenaar mbo gaat gemeente overstijgend werken in nauwe samenwerking met het Doorstroompunt, de mbo-scholen zowel binnen als buiten onze regio en Werk en Inkomen. De doorontwikkeling van Leerplicht Regio Rivierenland richt zich ook op nog meer inzetten vanuit de ontwikkeling en het recht op onderwijs.

Verder is het proces met betrekking tot het opstellen van een nieuw Regionaal Programma 2026-2029 gestart en zijn de eerste werksessies hiervoor geweest. Zowel Leerplicht als het Doorstroompunt geven hun input op basis van signalen uit de regio en het werkveld, uitdagingen en knelpunten.

Bij het cluster Doorstroompunt is het leveren van maatwerk in 2024 verder toegenomen. Het Doorstroompunt heeft bij complexere casuïstiek vooral de rol van regievoering en beweging creëren. In goede samenwerking en met korte communicatielijnen met ketenpartners. De inzet van het Doorstroompunt binnen de projecten Actietafel Kwetsbare jongeren en de Sluitende aanpak kwetsbare jongeren is in 2024 intensief en heel waardevol gebleken.

De wetwijziging Van School naar Duurzaam Werk is opgeschoven en staat nu gepland voor 1-1-2026. Daarmee lopen de projecten uit het huidige vsv-programma door in 2025. Alle projecten zijn in 2024 geëvalueerd. Veel projecten zijn nog altijd heel waardevol voor onze regio en hiervan wordt geadviseerd deze ook onder te brengen in het nieuwe Regionaal programma vanaf 2026. Het project Ouderbetrokkenheid wordt na 2024 afgerond en overgedragen aan de deelnemende scholen.



Sociale Recherche

De werkzaamheden van het Sociale Recherche bestonden ook in 2024 uit het voorkomen en opsporen van uitkeringsfraude. Het team heeft fraudezaken opgespoord zoals zwartwerken, verzwijgen van vermogen, woon- en zorgfraude.

In het totaal zijn 34 onderzoeken afgerond, waarbij in een aantal onderzoeken fraude is vastgesteld. De daadwerkelijk afhandeling hiervan ligt bij de opdrachtgevers. Naast de reguliere onderzoeken bij de Sociale Recherche zijn in 2024 nog 91 meldingen over vermoedelijke fraude met bijstandsuitkeringen afkomstig van andere instanties binnengekomen.

De Sociale Recherche heeft daarnaast geparticipeerd in het Intergemeentelijk Projectteam (IGP) en deelgenomen aan integrale controles. Daarnaast zijn er minder verzoeken vanuit gemeente geweest voor de inzet vanuit de Sociale Recherche in het kader van zorgfraude.



Inkoopbureau

In 2024 was de ondersteuning van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen bij inkoopvraagstukken en de begeleiding van aanbestedingstrajecten vergelijkbaar met het voorgaande jaar. Het ging hierbij zowel over individuele als gezamenlijke aanbestedingen.

Hoewel de taken van het Inkoopbureau zich uitermate goed lenen voor een regionale aanpak, laat de praktijk de afgelopen jaren een andere ontwikkeling zien. Gemeenten organiseren steeds vaker hun eigen aanbestedingstrajecten en hebben inkoop gedeeltelijk in eigen huis of bij een bedrijfsvoeringsorganisatie georganiseerd. De dienstverlening kan de afgelopen jaren niet kostendekkend worden aangeboden vanuit de GR. Het Algemeen Bestuur heeft op 11 december 2024 besloten om het Inkoopbureau bij Regio Rivierenland per 1-5-2025 geleidelijk af te bouwen. De dan lopende inkooptrajecten worden nog wel afgerond. Het betekent dat het Inkoopbureau binnen onze organisatie gaat stoppen.



Versis

Regio Rivierenland organiseert Versis namens en in samenwerking met de gemeenten. In 2024 waren het sociaal recreatief Wmo-vervoer voor 8 gemeenten en het leerlingen- en jeugdvervoer voor 5 gemeenten in Versis ondergebracht.

De daadwerkelijke kosten van het vervoer worden maandelijks doorbelast aan de gemeenten. Ruim 4.350 inwoners met een gemeentelijke indicatie (8 gemeenten) maakten met het sociaal recreatief vervoer samen ongeveer 1.200.000 reiskilometers.

Elke schooldag gingen ongeveer 730 kinderen met het leerlingenvervoer (5 gemeenten) van/naar school en er reisden 75 jeugdigen van/naar zorg.

De kwaliteit van Versis is goed: reizigers geven het vervoer gemiddeld een 8,1 (Wmo-vervoer, gemiddeld 2024) of 7,5 (leerlingen- en jeugdvervoer, mei 2024). De gevolgen van personeelskrapte was in 2024 nog steeds merkbaar, wat soms resulteerde in langere wachttijden.



Uitvoering Wmo -Jeugd

De nieuwe inkoop Wmo-Jeugd is op 1 juli 2023 ingegaan. Echter, om te zorgen dat de zorg voor inwoners zo constant en goed mogelijk bleef doorlopen was een overgangsregeling tot 1 juli 2024 van toepassing. Vanuit onze organisatie zijn gemeenten en zorgaanbieders hierbij ondersteund en hebben we toegezien op een goede overgang naar het nieuw gecontracteerde aanbod.

Daarnaast is met de nieuwe inkoop een nieuw gecontracteerd veld ontstaan en liggen nieuwe afspraken en verplichtingen ten grondslag aan deze samenwerking. Hierin hebben we prioritering aangebracht om zo snel als mogelijk goed inzicht en grip hierop te krijgen. Met het afsluiten van de nieuwe dienstverleningsovereenkomst per 1 juli 2023 tussen de gemeenten en Regio Rivierenland is de ontwikkeling van contractmanagement naar leveranciersmanagement in gang gezet. Om dit verder te concretiseren is dit jaar het uitvoeringsplan opgesteld.

De taken rondom de Jeugdbeschermingstafel, het Regionaal Expertiseteam en het beleidsadvies maakten in 2024 nog tijdelijk onderdeel uit van de werkzaamheden van onze organisatie. Per 1-1-2025 zijn deze taken en de betrokken medewerkers overgegaan naar de gemeente Tiel.



Uitvoering Wet Inburgering

In 2024 is een doorstart gemaakt van de uitvoering van Wet Inburgering met 5 gemeenten: Buren, Culemborg, Neder-Betuwe, Tiel en West Maas en Waal. Er is een nieuwe DVO opgesteld en aangegaan door de 6 partijen met daarin afspraken die passen bij de inburgeringspraktijk zoals deze zich ontwikkeld heeft in de afgelopen jaren.

Op dit moment worden ongeveer 600 inburgeraars door ons begeleid bij het behalen van hun inburgering. Dit is een toename ten opzichte van vorig jaar. Die toename is te verklaren, omdat er nog geen inburgeraars uitstromen. De inburgeringstermijn is 3 jaar en dat wil zeggen dat de uitstroom pas recent op gang is gekomen. Ongeveer een vijfde deel van de inburgeraars behoort onder de categorie 'gezinsmigrant'. Dit betreft personen die in Nederlands zijn komen wonen, omdat zij getrouwd zijn met een Nederlands burger. Het overgrote deel van de caseload bestaat uit inburgeringsplichtingen die via een procedure op het AZC in een van de gemeenten is komen wonen. Deze doelgroep wordt tevens financieel ontzorgd en gecoacht: dit doen de financieel ontzorgers van de regio. Met deze vorm van ondersteuning wordt ingezet op het voorkomen van schulden en het zo snel mogelijk participeren.

In 2024 is tevens een stabiel team gerealiseerd waardoor continuïteit in de werkzaamheden is geborgd: door te investeren in de onderlinge samenwerking intern en extern zijn er regionale afspraken gemaakt over de uitvoeringspraktijk waardoor het proces versoepeld is. Omdat de begeleiding van inburgeraars naar tevredenheid verloopt, is er een stap gezet richting ontwikkeling en (ambtelijke) samenwerking. Er is een Community of Practice opgestart met alle partners en gemeenten, om met elkaar te leren en te blijven ontwikkelen. Hierbij worden de deelnemers ondersteund door Divosa. Verder zijn er belangrijke stappen gezet op het gebied van automatisering: het client-volgsysteem voorziet in de verantwoording richting het CBS, alle correspondentie (brieven) zijn

	geautomatiseerd en er is een start gemaakt met het ontwikkelen van een module voor het registreren van SPUK uitgaven voor de gemeenten (voor de SiSa verantwoording).
--	---

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 2022-2023</i>				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	644	24	3,73%	6,42%
Culemborg	617	46	7,46%	6,42%
Maasdriel	562	42	7,47%	6,42%
Neder-Betuwe	742	30	4,04%	6,42%
Tiel	1.063	64	6,02%	6,42%
West Betuwe	1.355	64	4,72%	6,42%
West Maas en Waal	431	18	4,18%	6,42%
Zaltbommel	818	39	4,77%	6,42%
Totaal	6.232	327	5,25%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2022-2023). De cijfers over schooljaar 2023-2024 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 2022-2023</i>				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	1.370	3	0,22%	0,61%
Culemborg	1.649	10	0,61%	0,61%
Maasdriel	1.272	0	0,00%	0,61%
Neder-Betuwe	1.456	5	0,34%	0,61%
Tiel	2.067	16	0,77%	0,61%
West Betuwe	2.987	7	0,23%	0,61%
West Maas en Waal	946	6	0,63%	0,61%
Zaltbommel	1.760	7	0,40%	0,61%
Totaal	13.507	54	0,40%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2022-2023). De cijfers over schooljaar 2023-2024 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 definitieve vsv-cijfers over het schooljaar 2022-2023 laten zien dat 381 jongeren (vo en mbo) uit Regio Rivierenland zijn uitgevallen. Daarnaast zijn er nog 10 vavo-leerlingen voortijdig van school geraakt. In totaal komt het voorlopig vsv-percentages van Regio Rivierenland op 1,97%, dat zijn 391 jongeren. In onze regio is het percentage vsv licht gestegen, landelijk zien we een lichte daling. Het percentage vsv ligt in onze regio nog altijd onder het landelijk gemiddelde. De drie grootste oorzaken dat jongeren vroegtijdig van school raken zonder startkwalificatie zijn verkeerde schoolkeuze, niet meer gemotiveerd zijn en/of willen gaan werken. Ook de toename van complexe problematiek en mentale gezondheid spelen een rol.

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

Absoluut verzuim <i>Realisatie schooljaar 2023-2024, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Absoluut verzuim	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.745	64	17,1
Neder-Betuwe	4.421	57	12,9
West Betuwe	7.715	97	12,6
West Maas en Waal	2.509	42	16,7
Zaltbommel	4.608	92	20,0
Totaal	22.998	352	15,3

Bron: JVS-Jeugdvolsysteem/DUO

Relatief verzuim <i>Realisatie schooljaar 2023-2024, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Relatief verzuim	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.745	194	51,8
Neder-Betuwe	4.421	192	43,4
West Betuwe	7.715	456	59,1
West Maas en Waal	2.509	141	56,2
Zaltbommel	4.608	344	74,7
Totaal	22.998	1.327	57,7

Bron: JVS-Jeugdvolsysteem/DUO

Intensievere inzet op preventie en relatief verzuim, resulteerden in het schooljaar 2023-2024 in een daling van het aantal absoluut verzuim. Dat is een positief resultaat. Het aantal relatief verzuim is toegenomen, maar dat is niet negatief. Wanneer scholen goed en tijdig melden, is Leerplicht vroegtijdig betrokken. Met tijdig de juiste aanpak en inzet, wordt erger en uitval voorkomen. De toename van relatief verzuim wordt met name veroorzaakt door gebrek aan motivatie en/of willen gaan werken, maar ook een toename multi-problematiek. Leerplicht wordt meer en beter gevonden door scholen, ouders en ketenpartners bij zorg en voor advies. Leerplicht is de verbinder, voert waar nodig de regie en zorgt voor beweging in het proces, waarbij het recht op onderwijs en ontwikkeling van het kind centraal staat.

Achtergronden bij dit programma

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

Totaaloverzicht resultaten 2024

In dit programma worden de overheadkosten, die niet meer toegerekend worden aan taken/activiteiten, centraal begroot en verantwoord. 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.

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

Programma 3 Bedragen x € 1.000	Begroting 2024		Rekening 2024	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	3.415	3.546	3.442	-104	V
Baten	282	710	742	31	V
Subtotaal	-3.133	-2.836	-2.701	135	V
Gemeentelijke bijdrage	-	-211	-211	-	
Saldo van baten en lasten	-3.133	-3.047	-2.912	135	V
Onttrekkingen reserves	90	90	84	-5	N
Storting reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	-3.043	-2.957	-2.827	130	V

Toelichting programma 3:

Programma 3 Algemene baten en lasten heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 130.000.

De lasten zijn € 104.000 lager dan begroot. Dit als gevolg van minder kosten bij verzuimbegeleiding en de salarisadministratie en minder uitgaven op het opleidingsbudget. Dit resulteert in een voordeel van € 60.000. Ook zijn de lasten bij de ondersteuning € 54.000 lager geweest dan begroot als gevolg van minder uitgaven op inhuur van personeel, minder advieskosten en een ontvangen transitievergoeding. Daarnaast hoefde het budget voor onvoorziene uitgaven niet te worden ingezet, hetgeen resulteert in een voordeel bij de lasten van € 10.000. Bij directie en management waren de lasten € 25.000 hoger.

De baten zijn € 31.000 hoger dan begroot. Deze hogere baten komen door een hoger rente-inkomsten (€ 39.000) en een lagere vergoeding voor het Traineeship (-€ 7.000). Tot slot is er een lagere onttrekking uit de reserve (-€ 5.000) door lagere kosten voor ICT.

Overhead

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 2024	Bestuurs- rapportage 2024	Rekening 2024	Wijze van verdeling en toerekening van de overhead
Lasten				
Directie en management primair proces	916	978	1.003	percentages en fte's
Concurrenceondersteuning en bestuursondersteuning	1.591	1.540	1.486	percentages en fte's
Huisvesting	244	261	262	vaste bedragen en fte's
Personeelszaken en organisatie	224	288	227	percentages en fte's
Informatievoorziening en automatisering	338	360	353	fte's
AVG (FG-functionaris)	102	107	110	fte's
Totaal lasten	3.415	3.534	3.441	
Baten				
Vergoeding overheadkosten via erfpachtcanon	133	133	133	
Inkomsten uit detachering	-	165	165	
Overige ontvangen bijdragen in de overheadkosten	149	189	182	
Totaal baten	282	487	480	
Saldo van baten en lasten	3.133	3.047	2.961	
Mutaties reserves				
Onttrekking bestemmingsreserve	90	90	84	
Storting bestemmingsreserve	-	-	-	
Totaal mutaties reserves	90	90	84	
Resultaat taakveld 0.4 Overhead	3.043	2.957	2.877	

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

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Overhead	Apparaatskosten
Totaal lasten overhead	3.441	3.441
Organisatiekosten uitvoeringsteams Contractgestuurde dienstverlening		4.155
Organisatiekosten speerpunt- en beleidsondersteuning en projecten		1.703
Totaal lasten	3.441	9.299
Percentage van de totale lasten	15%	41%
Bedrag per inwoner	€ 13,51	€ 36,51

Treasury

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

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Treasury
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	-
Rentebaten	301
Saldo van baten en lasten	-301
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	-
Totaal van de aan taakvelden toe te rekenen rente	-301
De aan taakvelden toegerekende rente (o.b.v. renteomslagpercentage van 1,5%)	-
Resultaat taakveld 0.5 Treasury (voordelig)	301

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2024 is een centraal budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 10.000. Het budget hoefde in 2024 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.

Achtergronden bij dit programma

Meer informatie is te vinden op onze website www.regiorivierenland.nl.

Paragraaf 1 – Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Zijn er nieuwe of gewijzigde risico's?

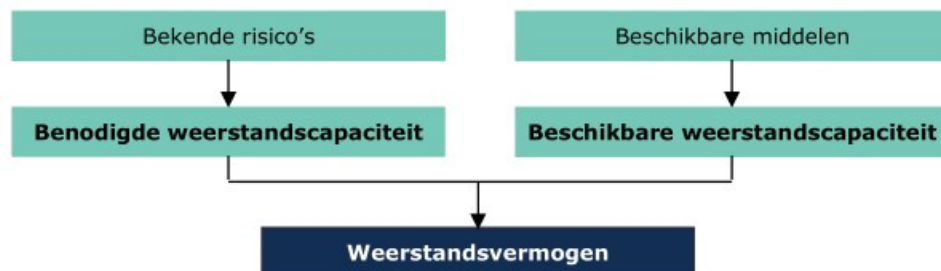
- Bij Contractgestuurde dienstverlening werken we met dienstverleningsovereenkomsten. Aan het werken met dienstverleningsovereenkomsten zijn financiële risico's verbonden. De financiële risico's en eventuele tekorten bij de uitvoering van taken voor gemeenten kunnen worden opgevangen door inzet van de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

Toelichting op het begrip weerstandsvermogen en Risicobeheersing

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

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

In onderstaand schema is dit weergegeven:



De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door:

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

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

De middelen die we tot de beschikbare weerstandscapaciteit rekenen zijn:

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

Beleid omtrent weerstandscapaciteit

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

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

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

Toelichting bij de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening

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

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2024 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het budget onvoorzien hoefde in 2024 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 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

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.

Voor Regio Rivierenland zijn de volgende kengetallen relevant:

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

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 2024 wordt veroorzaakt door de aanzienlijk toename van het balanstotaal, omdat we omvangrijke bijdragen ontvangen voor de realisatie van velerlei projecten in de komende jaren (zoals rijksbijdragen en provinciale subsidies). De nog te besteden projectgelden zijn ondergebracht bij 's Rijks Schatkist.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Kengetallen	Raming 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	-10,0%	-9,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-10,0%	-9,4%
Solvabiliteitsratio	19,0%	18,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	1,5%

Toelichting bij de tabel met kengetallen:

- De netto schuldquote komt uit op een lager percentage dan geraamd, omdat het saldo van de totale schuldenlast (kortlopend + langlopend) op 31 december 2024 niet in hoge mate uitstijgt boven het saldo van de vlottende activa. We hebben derhalve voldoende vorderingen en overige uitzettingen < 1 jaar om de schuldenlast te kunnen dragen.
- De solvabiliteitsratio is t.o.v. de jaarrekening 2023 licht gestegen tot het niveau van 18,1%. Dit wordt veroorzaakt door het hogere jaarrekeningresultaat van 2024.
- De structurele exploitatieruimte komt in de begroting uit op 0%, omdat we uitgaan van structureel evenwicht in de begroting. De realisatie in de jaarrekening 2024 komt uit op + 1,5% en is als volgt opgebouwd: een structureel resultaat van + € 355.000 (exclusief incidentele baten en lasten en incidentele mutaties van reserves) ten opzichte van een totaalbedrag van € 23.143.000 aan gerealiseerde baten.

Beleidskader

Het onderhoudsbeleid ligt vast in het meerjarenonderhoudsplan

Het beleidskader ligt vast in de beleidsnotitie Onderhoud gebouwen. Uitgangspunt is dat ons bedrijfspand op langere termijn op een adequate wijze wordt onderhouden. Renovaties en nieuwbouw moeten hiervan los worden gezien. Hiervoor dienen afzonderlijk middelen beschikbaar te worden gesteld door het Algemeen Bestuur. Begin 2016 is door een daartoe gespecialiseerd bureau een meerjarig onderhoudsplan, doorgerekend voor een periode van 20 jaar, opgesteld.

Financiële consequenties en vertaling daarvan in de jaarrekening

Onderhoudsvoorziening pand Burg. Van Lidth de Jeudelaan

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. Als gevolg van deze uitgevoerde verbouwingen en renovaties hoefde de onderhoudsvoorziening de voorgaande jaren niet ingezet te worden.

Als gevolg van de prijsstijgingen waren we genoodzaakt het meerjarenonderhoudsplan in 2024 te actualiseren en indexeren om daarmee een actuele grondslag te hebben voor de storting aan de onderhoudsvoorziening in de begroting. Het algemeen Bestuur heeft op 3 juli 2024 het aangepaste meerjarenonderhoudsplan vastgesteld.

In 2024 is de dotatie (€ 15.546) aan de onderhoudsvoorziening uitgevoerd conform de begroting. In 2024 is er € 6.228 onttrokken voor onderhoud aan de trap, € 3.095 aan de koelinstallatie van de serverruimte, € 14.500 aan onderhoud van de klimaatinstallatie en € 16.100 aan schilderwerkzaamheden aan de buitenzijde van het pand. Daarmee bedroeg de totale onttrekking € 39.923 per saldo een mutatie van € 24.377 op de voorzieningen.

Het verloop van de onderhoudsvoorziening in 2024 was als volgt:

Onderhoudsvoorziening gebouwen Burg. Van Lidth de Jeudelaan <i>Bedragen x € 1.000</i>	
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2023	108
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouwen in 2024	16
Onttrekkingen onderhoudsvoorziening gebouwen in 2024	-40
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2024	84

Belangrijke ontwikkelingen

Algemeen

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 afgelopen jaar is veel tijd besteed aan het proces om te komen tot de volgende stap van de Gemeenschappelijke Regeling Regio Rivierenland (takendiscussie). Tijdens de bespreking van de begroting 2024 is geconcludeerd dat het nodig is (huidige) taken en besluitvorming daarover meer bewust af te wegen. Dit leidde tot een opdracht aan de ambtelijke organisatie om helderheid te bieden met betrekking tot:

1. Afwegingskader: Een framework te ontwikkelen om te bepalen welke taken regionaal of lokaal worden uitgevoerd.
2. Taken en governance: Helderheid te bieden over de uitvoering, rollen en verantwoordelijkheden van taken binnen de GR.
3. Bedrijfsvoering: Een berekeningssystematiek te ontwikkelen om bij op- en afschaling van taken de bedrijfsvoering proportioneel in te richten.

In 2024 is over deze onderwerpen meerdere malen gesproken in en met het Algemeen Bestuur. Zo zijn toekomstscenario's voor de GR verkend en is geconcludeerd dat we doorbouwen op de huidige organisatie. Dit niet met de intentie deze te laten groeien maar goed na te denken over toekomstbestendigheid, manier van organiseren en bewuste keuzes maken ten aanzien van taken. Op basis hiervan zijn ideeën en voorstellen geformuleerd.

Over deze ideeën en voorstellen is ook in en met de colleges van Burgemeester & Wethouders gesproken. Daarnaast is met alle gemeenteraden individueel gesproken om aan de voorkant input op te halen. Ook hebben we via regionale raadsinformatieavonden informatie gedeeld en vragen beantwoord. Dit alles heeft geleid tot concrete voorstellen die aan het Algemeen Bestuur zijn voorgelegd. Op 11 december 2024 heeft het Algemeen Bestuur een besluit genomen over de voorstellen waarvoor zij bevoegd gezag is en besloten de overige voorstellen richting de gemeenteraden door te geleiden.

De organisatie van de Gemeenschappelijk Regeling Regio Rivierenland bestaat uit drie onderdelen:

1. Programma's en projecten (programma 1):

Dit onderdeel richt zich op de procesmatige facilitering van regionale samenwerking op bijvoorbeeld de thema's wonen, economie (Logistiek & Vestigingsklimaat bedrijven, Agribusiness en Recreatie & Toerisme), energie en mobiliteit.

2. Contractgestuurde Dienstverlening (programma 2):

Dit onderdeel voert 7 gemeentelijke taken uit: leerplicht, doorstroompunt, inkoop, wmo-jeugd, inburgering, sociale recherche en versis (doelgroepen- en leerlingenvervoer).

3. Algemene baten en lasten (programma 3):

Dit onderdeel bestaat uit HR, Financiën, ICT, Informatieveiligheid en privacy (FG), Facilitair, Juridische Zaken, Informatiebeheer, Communicatie en het secretariaat. Dit onderdeel is gericht op de bedrijfsvoering van de GR Regio Rivierenland en de interne dienstverlening en bedrijfsprocessen die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's 1 en 2 te realiseren.

Programma's en projecten (Programma 1)

De samenwerking tussen de gemeenten wordt gefaciliteerd door meerdere programmamanagers en projectleiders voor diverse beleidsvelden/opgaven. Zij faciliteren de samenwerking tussen de gemeenten (en tussen gemeenten en samenwerkingspartners) 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 en opgepakt worden, zodat de gemeenten(raden) het overzicht behouden en de inhoudelijke richting kunnen blijven bepalen.

Contractgestuurde dienstverlening (Programma 2)

Bij de Contractgestuurde Dienstverlening ontzorgen we de gemeenten op maat in de uitvoering van gemeentelijke taken omdat gemeenten meerwaarde zien om die taken op regionaal schaalniveau op te pakken. Die meerwaarde zit in robuustheid (medewerkers kunnen elkaar vervangen), efficiëntie (werkzaamheden kunnen optimaal verdeeld, niet per definitie per gemeente) en kostenbesparing (gemeenten profiteren van schaalvoordelen).

Algemene baten en lasten (Programma 3)

De ondersteunende diensten (HR, Financiën, ICT, Informatieveiligheid en privacy (FG), Facilitair, Juridische Zaken, Informatiebeheer, Communicatie en het secretariaat) staan direct ten dienste van het primair proces van de organisatie, zijnde de taken uit programma 1 en 2.

Ten behoeve van de instandhouding van de regionale samenwerking zelf, zijn op concernniveau werkzaamheden nodig. De concernondersteuning is gericht op:

Het werkgeverschap (arbeidsvoorwaarden (inclusief facilitaire zaken en ICT-faciliteiten), personeelsregelingen, OR).

- De planning- en controlcyclus, monitoring en financieel advies.
- Control (interne controle en algemene financiële 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).

Onderstaand zijn voor de verschillende bedrijfsonderdelen aanvullende toelichtingen opgenomen.

Communicatie

In 2024 is er een arbeidsmarktcommunicatieplan opgesteld en is een contentstrategie ontwikkeld voor diverse kanalen zoals LinkedIn, nieuwsbrieven en de website. Daarnaast heeft er gerichte communicatie plaatsgevonden rondom de Regio Deal, het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF) en de contractgestuurde dienstverlening.

Financiën

De jaarplanning van financiën wordt voor een belangrijk deel bepaald door de P&C-cyclus en de wettelijke termijnen die gelden voor de begroting en de jaarstukken in combinatie met de binnen de regio gemaakte afspraken over de data van aanbidding van de programmabegroting en de jaarrekening door gemeenschappelijke regelingen aan de gemeenten. Het financiële beheer voeren wij niet alleen uit voor Regio Rivierenland, maar ook voor Uitvoeringsorganisatie Breedbandnetwerk Rivierenland (UBR) en voor Arbeidsmarktregio Rivierenland. In 2024 is de gehele financiële administratie overgebracht naar een ander financieel pakket (AFAS) en is een workflow ingericht voor het goedkeuren van facturen.

ICT:

In 2024 zijn de vorig jaar aangeschafte laptops uitgerold in de organisatie en in gebruik genomen. Ook zijn belangrijke stappen gezet in de digitale veiligheid van de organisatie door de installatie van de software op laptops in beheer bij ICT onder te brengen. Dit zorgt voor een betere grip op het gebruik van veilige en up-to-date software binnen de organisatie.

AVG/FG-functionaris:

In 2024 hebben we 2 geregistreerde datalekken gehad, welke adequaat zijn afgehandeld zonder verdere schade en 2 inzage verzoeken welke binnen de gestelde termijnen zijn afgehandeld.

Juridische Zaken

In 2024 is veel tijd besteed aan juridische ondersteuning bij de Regio Deal, de openbaarmaking van verplichte categorieën als gevolg van de invoering Wet open overheid en de wijziging van de GR-tekst naar aanleiding van de gewijzigde wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Facilitair

Het afgelopen jaar zijn de plastic wegwerpbekers vervangen door een duurzaam alternatief en zijn de repromachines vervangen door modernere machines waardoor het printen en scannen makkelijker is worden en de kans op onbedoeld achtergebleven printopdrachten is verkleind.

HR

Vanuit HR (samen met het management) is het afgelopen jaar een strategische personeelsplanning opgezet. Tevens is er een onboarding programma opgetuigd voor het vlot en goed wegwijs maken van nieuwe medewerkers in de organisatie en is het keurmerk 'Great Place to Work' behouden. Ook is in 2024 de salarisadministratie bij een andere verwerker ondergebracht.

Beleidsindicatoren

Met de wetswijziging 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

Beleidsindicator	Rekening 2024
Personele formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,359
Personele bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,306
Externe inhuur (percentage van de totale salariskosten)	22%
Overhead (percentage van de totale lasten)	15%
Apparaatskosten (bedrag per inwoner)	€ 36,51

Toelichting bij de beleidsindicatoren

Personele formatie en personele bezetting

De personele formatie is gebaseerd op het formatie- en bezettingsoverzicht van eind 2024, dat gebruikt is voor de ramingen in de bestuursrapportage 2024.

Specificatie	Personele formatie	Personele bezetting
Directie en management primair proces	7,00	7,00
Concern- en bestuursondersteuning, ICT, AVG en administratie	17,67	14,59
Speerpunt- & beleidsondersteuning en projecten	9,17	8,78
Uitvoeringstaken Contractgestuurde dienstverlening	44,80	39,56
Traineeship	10,00	6,00
Arbeidsmarktregio Rivierenland	2,67	2,00
Totaal fte	91,31	77,93
Totaal fte per 1.000 inwoners	0,359	0,306

De werkelijke bezetting ligt lager dan de personele formatie. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met openstaande vacatures en de inhuur op vacatureruimte.

Recapitulatie van de personele lasten

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Personele lasten
Bruto salariscomponenten	5.721
Pensioenpremies en overige sociale lasten	1.605
Totaal van de salarislasten van de 'eigen' medewerkers	7.326
Betaalde personele uitkeringen (UWV-WW + transitieverg.)	27
Ontvangen personele uitkeringen (UWV-Wazo + loonsubsidies)	-74
Totale kosten van ingehuurd personeel	2.033
Totale personele lasten	9.312

De kosten van ingehuurd personeel kwamen in 2024 uit op 22% van de totale personele lasten (2023: 35%).

Toelichting:

In 2024 hebben we voor inhuur van personeel een totaalbedrag van € 2.033.000 gerealiseerd. De meeste inhuur heeft in 2024 plaatsgevonden bij het Inkoopbureau, Inburgering 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, Ruimte en Wonen). Tot slot hebben we tijdelijk extern personeel ingezet ter vervanging bij ziekte en zwangerschapsverlof en bij vacatures na vertrek van medewerkers. De inhuurkosten konden worden gedekt ten laste van de begrote (salaris)budgetten en project-gerelateerde inkomsten.

Ziekteverzuim

We hebben in 2024 bij verschillende teams te maken gehad met (langdurig) ziekteverzuim en daarmee noodzakelijke vervanging via inhuur. De langdurige ziektegevallen hebben veelal te maken met niet werk gerelateerd verzuim.

Het ziekteverzuimpercentage is ten opzichte van 2023 met een ruime procentpunt gedaald naar 6,54%. Dit percentage bevat veelal niet werkgerelateerd langdurig verzuim. Wel zien we een toename van de werkdruk in de volle breedte van de organisatie wat effect kan hebben op de ontwikkeling van de ziekteverzuimcijfers. Hierover is het management continue met medewerkers in gesprek. Daarnaast gaan we in 2025 een beleidsplan vitaliteit opstellen om middels de uitvoering het ziekteverzuim te verlagen.

Specificatie	Totaal verzuim percentage	w.v. lang verzuim percentage
2024	6,54%	5,59%
2023	7,81%	6,55%
Mutatie ten opzichte van 2023	-1,27%	-0,96%

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid het Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het Algemeen Bestuur op 11 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 699.480. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 458.337 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 699.480. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van door de Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken. In de door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken (het protocol Rechtmatigheid) is namelijk geen bedrag als acceptabel opgenomen voor de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Beleidskader: het Treasurystatuut van de regio

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

Onderdelen die achtereenvolgens aan bod komen in deze paragraaf:

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

Algemene ontwikkelingen

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

Interne ontwikkelingen

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

Externe ontwikkelingen, rente-ontwikkelingen

De belangrijkste externe ontwikkelingen zijn (internationale) economische indicatoren en de invloed hiervan op de geld- en kapitaalmarkt, alsmede wijzigingen in wet- en regelgeving. Regio Rivierenland kent geen zelf ontwikkelde rentevisie. Zij volgt de marktgegevens en rente-ontwikkelingen via publicaties van gerenommeerde financiële instellingen.

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.

De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,2% van het begrotingstotaal van de oorspronkelijke begroting en bedroeg € 1.576.000 in 2024. Omdat de vlottende middelen hoger zijn dan de vlottende schulden is het saldo negatief. In 2024 is voldaan aan de vereisten uit de Wet fido met betrekking tot de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet <i>Bedragen x € 1.000</i>	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024
Grondslag voor norm: omvang oorspronkelijke begroting	19.225	19.225	19.225	19.225
Kasgeldlimiet o.g.v. wet Fido: 8,2% van grondslag	1.576	1.576	1.576	1.576
Gemiddelde vlottende schulden	1.294	1.099	1.075	1.087
Gemiddelde vlottende middelen	10.089	9.220	10.268	11.995
Gemiddelde netto vlottende schulden	8.795-	8.122-	9.193-	10.908-
In percentage t.o.v. begroting	-46%	-42%	-48%	-57%
Ruimte (+) / overschrijding (-)	10.371	9.698	10.770	12.484

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 begrotingssaldo.

Regio Rivierenland heeft geen vaste schulden of leningen. 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 zijn gefinancierd met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves). De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de balans per 31-12-2024 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien:

Financiering <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Totale kapitaalbeslag in vaste activa	764	661
Financiering als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves)	2.418	2.273
Vaste schulden (langlopende BNG-leningen)	0	0
Financiering met vlottende passiva, per saldo	0	0
Totaal	2.418	2.273

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).

Regio Rivierenland heeft geen langlopende BNG-leningen meer. Deze zijn in 2022 aan Avri overgedragen bij verkoop van de gronden en beëindiging van de erfpachtconstructie.

Wettelijke kaders

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

In de jaarrekening 2024 hebben we de rentepercentages toegepast die in onderstaand overzicht zijn opgenomen.

Rentepercentages	
Langlopende financiering (leningen BNG)	n.v.t.
Rentevergoeding over eigen vaste financieringsmiddelen	0,0%
Omslagrentepercentage	0,0%

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>	Rekening 2024
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	-
Rentebaten	301
Saldo baten en lasten	-301
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	-
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen externe rente	-301
Rente over het eigen vermogen (niet van toepassing, geen externe rente)	-
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen rente	-301
De aan de overige vaste activa toegerekende rente (omslagpercentage 0%)	-
Gerealiseerd renteresultaat (voordelig)	-301

Toelichting bij het renteschema:

Het resultaat uit Treasury (opgenomen in programma 3) komt uit op € 301.000 (voordelig) en bestaat volledig uit rentebaten: € 301.000 aan ontvangen rente.

Ontwikkeling liquiditeitspositie

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

Het saldo in 's Rijks Schatkist op 31 december 2024 bedraagt € 8.021.000 en is € 1.893.000 hoger dan het saldo op 31 december 2023.

Het saldo van de uitzettingen bij 's Rijks Schatkist is gestegen met € 1,9 mln. Dit heeft te maken met hogere ontvangst dan uitgaven aan ontvangen subsidies en rijksbijdragen in 2024 en door eerdere facturatie zijn de inkomsten eerder ontvangen en is de vordering op gemeenten gedaald.

Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

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

Verbonden partijen en risico's

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

Deelname in samenwerkingsverbanden

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

Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop

Totaaloverzicht baten, lasten en reservemutaties per programma

Rekening baten en lasten <i>Bedragen x€ 1.000</i>		Begroting 2024		Rekening 2024	Afwijking
		Primitief	t/m AB dec		
Lasten					
1. Regionale samenwerking		1.989	5.430	5.122	-308
2. Contractgestuurde dienstverlening		13.820	14.293	14.377	84
3. Algemene baten en lasten		3.415	3.546	3.442	-104
Totaal lasten		19.225	23.269	22.941	-328
Baten					
1. Regionale samenwerking		832	4.273	4.037	-236
2. Contractgestuurde dienstverlening		15.173	15.764	16.058	295
3. Algemene baten en lasten		282	710	742	31
Totaal baten		16.287	20.747	20.837	90
Gemeentelijke bijdrage					
1. Regionale samenwerking		2.747	2.517	2.517	-
2. Contractgestuurde dienstverlening		-	-	-	-
3. Algemene baten en lasten		-	-211	-211	-
Totaal gemeentelijke bijdrage		2.747	2.306	2.306	-
Saldo van baten en lasten		-190	-216	202	418
Mutaties reserves					
1. Regionale samenwerking	Onttr.	-	-	-	-
	Stort.	-	-	-	-
2. Contractgestuurde dienstverlening	Onttr.	101	174	137	-37
	Stort.	-	47	76	29
3. Algemene baten en lasten	Onttr.	90	90	84	-5
	Stort.	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves		190	216	145	-71
Gerealiseerd resultaat		-	-	347	347

Algemene toelichting op het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening 2024 sluit een overschot van € 347.000 De samenstelling/opbouw van het rekeningresultaat is als volgt.

Opbouw rekeningresultaat <i>Bedragen x€ 1.000</i>	Begroot resultaat	Gerealiseerd resultaat	Afwijking
Programma 1 Regionale samenwerking	1.360	1.432	72
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening	1.597	1.742	145
Programma 3 Algemene baten en lasten	-2.957	-2.827	130
Totaal	-	347	347

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

Afwijkingen per programma <i>Bedragen x € 1.000</i>		Afwijking
Programma 1		
Lagere kosten algemene bestuursondersteuning	11	V
Lagere uitvoeringskosten (o.a. salarislsten), per saldo	41	V
Lagere realisatie werkbudgetten, per saldo	20	V
Totaal afwijkingen Programma 1	72	V
Programma 2		
Doorstroompunt: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-8	N
Leerplicht: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-9	N
Sociale recherche: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-5	N
Inkoopbureau: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-6	N
Versis: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-2	N
WMO/Jeugd: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	178	V
Inburgering afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	-3	N
Totaal afwijkingen Programma 2	145	V
Programma 3		
Lagere kosten en lagere gerealiseerde baten bij de overhead	80	V
Resultaat uit treasury	40	V
Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde niet ingezet te worden	10	V
Totaal afwijkingen Programma 3	130	V
Totaal afwijkingen	347	V

Toelichting Programma 1

Programma 1 heeft een positief resultaat van € 72.000. De werkelijke overhead kosten voor programma 1 zijn € 50.000 lager dan begroot. 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 € 122.000. Dit bedrag wordt vanuit de gemeentelijke bijdrage uitgekeerd aan de gemeenten.

Toelichting Programma 2

Programma 2 heeft een positief resultaat van € 145.000. De werkelijke overhead kosten voor programma 2 zijn € 30.000 lager dan begroot. 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 een gerealiseerd overschot van € 175.000. Deze wordt uitgekeerd aan de gemeenten vanuit Wmo/Jeugd voor € 179.000 en vanuit Inburgering wordt een tekort van € -4.000 verrekend.

Toelichting Programma 3

Na toerekening van de overhead aan programma 1 en 2 resteert er een gerealiseerd overschot van € 50.000 in programma 3. Deze is veroorzaakt door de hogere ontvangen rente op de tegoeden bij de schatkist en het niet inzetten van het budget onvoorzien. Dit bedrag wordt vanuit de gemeentelijke bijdrage uitgekeerd aan de gemeenten.

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

De gerealiseerde baten en lasten in 2024 van de coördinatie en uitvoering van de volgende projecten/activiteiten worden hierna verantwoord/toegelicht:

- Doorstroompunt rijksmiddelen en regionale aanpak VSV
- Transformatiefonds
- Arbeidsmarktregio Rivierenland (voorheen RW-POA)

Doorstroompunt rijksmiddelen en regionale aanpak VSV (tijdvak 2021 t/m 2025)

In 2024 hebben we € 1.286.513 aan baten opgenomen inzake Doorstroompunt en VSV. Dit bedrag bestaat uit onderstaande posten:

- € 297.099 ontvangen gelden vanuit de gemeente Tiel inzake vsv-projecten 2024.
- € 68.749 in voorgaande jaren ontvangen gelden vanuit de gemeente Tiel inzake vsv-projecten.
- € 2.878 ontvangen gelden vanuit ROC Rivor inzake vsv-projecten 2024.
- € 46.952 in voorgaande jaren ontvangen gelden vanuit de gemeente Tiel inzake Aanpak Jeugdwerkloosheid.
- € 870.834 ontvangen gelden vanuit de gemeente Tiel inzake Doorstroompunt -taken 2024.

In 2024 hebben we € 1.286.513 aan lasten opgenomen. Dat bedrag bestaat onderstaande posten:

- € 368.726 vsv-projecten, waarvan € 2.878 niet SiSa plichtig
- € 46.952 Aanpak Jeugdwerkloosheid.
- € 306.766 kwalificatieplichtgelden
- € 564.069 personeelskosten, Jeugdvolgsysteem, overige kosten en overhead

In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde bestedingen opgenomen inzake vsv-projecten.

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2024	waarvan besteding in 2024 door contactschool (ROC Rivor)
Programmacoördinatie VSV	24.744	
1 Faciliteren maatwerktrajecten	49.240	
2 Innovatiebudget VO	9.642	
3a Overstap VO-MBO	35.821	700
5b Aanpak kwetsbare jongeren	140.653	
6 Leerwerkbedrijf	60.000	60.000
7 Ouderbetrokkenheid	23.324	
Oriëntatie vso-mbo	4.500	4.500
Pilot jongerenwerk ROC Rivor	6.600	
Procesbegeleiding wetwijziging	14.203	
Totaal	368.727	65.200
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (Regio Riv.)	365.849	
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (ROC-Rivor)	2.878	

Transformatiefonds

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

In 2024 is in totaal een bedrag van € 25.345 gerealiseerd (in 2023: € 105.434). Het saldo op 31 december 2024 van het niet bestede deel van de bijdrage uit het Transformatiefonds bedraagt € 85.138. Dit bedrag wordt in 2025 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'. Vanaf 2025 is de gemeente Tiel verantwoordelijk voor het transformatiefonds, de nog te besteden gelden worden in 2025 aan hen overgedragen.

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 2024
Actielijn 1 Toekomstgericht (samen)werken	25.345
Actielijn 2 Aansluiting onderwijs - zorg	-
Actielijn 3 Actietafels voor jongeren	-
Opleidingen en bijeenkomsten	-
Infographics	-
Monitoring en evaluatie	-
Totaal	25.345

Arbeidsmarktregio Rivierenland (voorheen RW-POA)

Regio Rivierenland is kassier voor Arbeidsmarktregio Rivierenland. Het programmabureau 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. Hierna zijn overzichten opgenomen van de gerealiseerde baten en lasten in 2024.

Baten:	
Rijk – Uitkering Versterken Arbeidsmarktregio	400.077
Rijk – Dichterbij dan je denkt	-
Rijk – Aanpak Jeugdwerkloosheid	233.579
Rijk – Regionale verbinder statushouders	136.659
Provincie – subsidie Organiserend vermogen/Gelrepact/Techniekpact	249.398
ESF subsidies	502.976
Derden – HBO Hub	50.000
Totaal inkomsten	1.572.689
Lasten:	
Uitvoeringslasten Programmabureau Arbeidsmarktregio Rivierenland	397.419
Dichterbij dan je denkt	331.075
Aanpak Jeugdwerkloosheid	296.124
Regionale verbinder statushouders	68.112
Project Organiserend Vermogen/Gelrepact/Techniekpact	2.639
ESF subsidies	293.400
Overige projectuitgaven	108.179
Totaal gerealiseerde lasten	1.496.948
Saldo inkomsten minus lasten	75.741

Het saldo van de inkomsten (€ 1.572.689) en de gerealiseerde lasten (€ 1.496.948) geeft een overschot ter grootte van € 75.741. Dit komt door het vooruit ontvangen van inkomsten voor projecten die meerjarig uitgaven hebben. Dit overschot is opgenomen in de balanspost 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'Arbeidsmarktregio Rivierenland en dient ter dekking van projectuitgaven in komende jaren.

Regionaal Mobiliteitsteam (RMT Rivierenland)

We hebben in 2024 van het UWV een voorschot van de rijksbijdrage voor RMT Rivierenland ontvangen van € 322.720. De rijksbijdrage RMT wordt ingezet voor de financiering van de lasten bij RMT Rivierenland. In 2024 is in totaal een bedrag van € 276.642 gerealiseerd. In het geval de rijksbijdrage niet volledig wordt besteed, moet het surplus worden terugbetaald. Afrekening vindt plaats in 2025. Het nog niet bestede deel van de rijksbijdrage voor RMT van € 46.078 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	Inhuur ziektevervanging		47
Programma 2	Detacheringen van personeel	62	
Programma 2	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	19	
Programma 2	Vergoeding frictiekosten	98	
Programma 2	Personeelskosten		340
Programma 3	Detacheringen van personeel	143	
Programma 3	Inhuur- en advieskosten		45
Kostenplaatsen	nvt		
Totaal saldo incidentele baten en lasten		323	433
Programma 1	nvt		
Programma 2	Storting reserve CgD		76
Programma 2	Onttrekking reserve CgD	137	
Programma 3	Onttrekking reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen	41	
Effect op resultaat jaarrekening 2024		501	509
		voordeel	nadeel

Toelichting bij het overzicht van incidentele baten en lasten

In het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2024 van € 347.000 zijn incidentele posten opgenomen voor een bedrag van € 501.000 aan incidentele baten en onttrekkingen aan reserves en € 509.000 aan incidentele lasten en stortingen in reserves. Het structurele resultaat in de jaarrekening bedraagt daardoor € 355.000.

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 2024 opgenomen. Mutaties van reserves zijn in principe incidenteel van aard tenzij het een bestemmingsreserve is ter dekking van kapitaallasten.

Programma <i>Bedragen x € 1.000</i>	Structurele mutaties reserves in 2024	Structurele toevoegingen reserves	Structurele onttrekkingen reserves
Programma 1	nvt		
Programma 2	nvt		
Programma 3	Inzet bestemmingsreserve Herhuisvesting		44
Totaal structurele mutaties reserves		-	44

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 2024 maximaal 25,8% (tot € 200.000: 19%) 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 2024 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 rechte in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen. Binnen Regio Rivierenland is er geen sprake van medewerkers die boven het wettelijke normbedrag uitkomen. De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen in de zin van de WNT de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In de hierna opgenomen overzichten zijn de openbaar te maken bezoldigingsgegevens opgenomen.

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
J.W.A. Hakkert	Secretaris	1-1-2023 t/m 31-12-2023	€ 139.762
J.W.A. Hakkert	Secretaris	1-1-2024 t/m 31-12-2024	€ 155.463

Het algemene WNT-bezoldigingsmaximum bedraagt in 2024 € 233.000 op jaarbasis. In 2023 bedroeg het algemene WNT-bezoldigingsmaximum € 223.000 op jaarbasis.

Toelichting bij J.W.A. Hakkert

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

De functie van secretaris betreft een fulltime dienstverband en de bezoldiging van € 139.762 in 2023 is als volgt opgebouwd:

- Beloningen € 121.249
- Premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 18.513
- Belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 0

De functie van secretaris betreft een fulltime dienstverband en de bezoldiging van € 155.463 in 2024 is als volgt opgebouwd:

- Beloningen € 136.039
- Premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 19.394
- Belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 30

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
F. van der Meijden	AB lid	15-2-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
H.M. Ostendorp	AB-lid	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
G.J. van Grootheest	AB-lid	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
A. Walraven	AB-lid	27-6-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
A.J. Kottelenberg	AB-lid	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
S. Stoop	AB-lid	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
S. Stoop	DB-lid	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
V.M. van Neerbos	AB-lid	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
V.M. van Neerbos	DB-lid	7-10-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
M. Bakermans	AB-lid	1-8-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd
M. Bakermans	DB-lid	7-10-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd

Bovenstaand overzicht geeft het lidmaatschap per 31-12-2024 weer.

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 2024	2.747			
	<i>Geen mutaties 1e halfjaar 2024</i>				
	Bijgesteld gemeentelijke bijdrage begroting 2024	2.747			
	Bestuursrapportage 2024:				
1	Programma 1 - Regionale samenwerking: Actualisatie van de uitvoeringskosten, inclusief bijstelling van de salarislasten en kosten- en projectbudgetten.	0	I	Gemeentelijke bijdrage	16-10-2024
2	Programma 1 - Regionale samenwerking: Bijstelling overhead toerekening in samenhang met de onderdelen van Contractgestuurde Dienstverlening.	-230	I	Gemeentelijke bijdrage	16-10-2024
3	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling inkomsten van het Rijk en uitgaven kwalificatieplichtgelden en personeelskosten Doorstroompunt.	*	I	Van derden ontvangen bijdragen	16-10-2024
4	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Leerplicht.	*	I	DVO-bijdrage	16-10-2024
5	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Sociale Recherche.	*	I	DVO-bijdrage	16-10-2024
6	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Versis voor het doelgroepenvervoer.	*	I	DVO-bijdrage	16-10-2024
7	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Inkoopbureau.	*	I	DVO-bijdrage	16-10-2024
8	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Inburgering.	*	I	DVO-bijdrage	16-10-2024
9	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij WMO/Jeugd.	*	I	DVO-bijdrage	16-10-2024
10	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Resultaat uit treasury door ontvangen rente.	-211	I	Gemeentelijke bijdrage	16-10-2024
11	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Actualisatie van de overheadkosten en baten.	0	I	Gemeentelijke bijdrage & DVO-bijdrage	16-10-2024
	Gemeentelijke bijdrage bestuursrapportage 2024	2.306			

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 2024 t/m AB dec	Rekening 2024		Vershil
Lasten	5.430	5.122	->	-308
Alle producten	Lagere uitvoeringslasten, waaronder salarislasteren, per saldo.			-34
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zoals Mobiliteit, Ruimte en de Gebiedsagenda zijn in 2024 lager dan begroot, en lopen door naar 2025. Ook de realisatie van de projectinkomsten is daardoor lager dan begroot.			-72
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Hogere uitgaven bij de RIF- en RSF-projecten door meer afgeronde projecten en uitbetaalde voorschotten. Lagere uitgaven bij het beheerbudget van RSF.			18
Projectuitgaven Regio Deal FruitDelta Rivierenland	De uitbetaalde slottermijnen bij de vaststellingen Regio Deal subsidies zijn lager dan begroot. Ook de realisatie bij de baten is hierdoor lager dan begroot.			-219
Baten	4.273	4.037	->	-236
Algemene bestuursondersteuning	Hogere inkomsten uit doorbelasting Lobby & Branding activiteiten			24
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zijn lager dan begroot en lopen door naar 2025.			-73
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Hogere realisatie bij de RIF- en RSF-projecten. Zie de toelichting bij de lasten.			33
Projectuitgaven Regio Deal FruitDelta Rivierenland	Lagere realisatie bij de Regio Deal projecten. Zie de toelichting bij de lasten.			-220
Gemeentelijke bijdrage	2.517	2.517	->	-

2. Contractgestuurde Dienstverlening <i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2024 t/m AB dec	Rekening 2024		Verschil
Lasten		14.293	14.377	->	84
Doorstroompunt	Lagere lasten door lagere reiskosten en hogere inzet van personeel binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten.				-42
Doorstroompunt vsv-projecten	Hogere lasten door hogere ureninzet vanuit het Doorstroompunt binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten.				29
Leerplicht	Hogere lasten door hogere personeelskosten voor vervanging van langdurige ziekte en uitval.				19
Sociale recherche	Hogere lasten door hogere personeelskosten voor diensttijduitkering en verlofvoorziening.				8
Inkoopondersteuning	Hogere lasten door hogere personeelskosten voor inhuur personeel en opnemen van verlofvoorziening.				29
Basismobiliteit (Versis)	Hogere lasten door meer gebruik van leerlingen- en jeugdvervoer en lagere lasten door bonusmalusregeling voor de uitvoerende partijen.				129
Wmo/Jeugd	Lagere lasten door niet volledig inzetten van uitvoeringsbudget en lagere personeelskosten door vacatureruimte.				-116
Inburgering	Hogere lasten door hogere kosten voor inhuur personeel.				3
Inburgering - voorzieningen	Hogere lasten door facturatie van onderwijsroute uit 2023.				25
Baten		15.764	16.058	->	295
Doorstroompunt	Lagere baten door lagere inzet van rijksmiddelen doorstroompunt.				-50
Doorstroompunt vsv-projecten	Hogere baten door hogere inzet van subsidiegelden van het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten.				29
Leerplicht	Geen afwijking				-
Sociale recherche	Geen afwijking				-
Inkoopondersteuning	Hogere baten door voldoen van achterstallige factuur en meer gegenereerde inkomsten uit inkooptrajecten.				63
Basismobiliteit (Versis)	Hogere baten door hogere facturatie van vervoerskosten.				166
Wmo/Jeugd	Hogere baten dan begroot door detachering en vergoedingen voor afsluiten van maatwerkovereenkomsten.				63
Inburgering	Hogere baten dan begroot door de hogere facturatie van de inburgeringsvoorzieningen aan de gemeenten.				25
Gemeentelijke bijdrage		-	-	->	-

3. Algemene baten en lasten <i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2024 t/m AB dec	Rekening 2024		Verschil
Lasten		3.546	3.442	->	-104
Overhead	Lagere kosten voor overhead door lagere kosten voor verzuimbegeleiding, salarisadministratie en opleidingen en lagere kosten voor inhuur en advies.				-93
Onvoorziene uitgaven	Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde in 2024 niet ingezet te worden.				-10
Treasury	Lagere kosten bij treasury				-1
Vennootschapsbelasting	Geen afwijkingen				-
Baten		710	742	->	31
Overhead	Lagere ontvangen inkomsten bij onze overhead.				-8
Treasury	Hogere ontvangen inkomsten bij treasury.				39
Gemeentelijke bijdrage		-211	-211	->	-

De balans per 31 december 2024

Activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	764	661
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	-	-
Totaal vaste activa	764	661
Vlottende activa		
Uitzettingen korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	6.512	5.077
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.129	8.021
Overige vorderingen	274	270
Liquide middelen	454	453
Totaal vlottende activa	13.369	13.821
Totaal activa	14.133	14.482

Passiva <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	845	784
Bestemmingsreserves	1.574	1.489
Nog te bestemmen resultaat	108	347
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	175	226
Onderhandse leningen binnenlandse banken en fin. instellingen	-	-
Totaal vaste passiva	2.699	2.845
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden korter dan één jaar		
Overige schulden	2.026	1.240
Overlopende passiva		
Nog te besteden gelden van derden	8.459	8.831
Overige overlopende passiva	949	1.565
Totaal vlottende passiva	11.434	11.636
Totaal passiva	14.133	14.482

Algemene toelichting op de balans

Activabeleid

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

Waarderingsgrondslagen

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

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

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

- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Afschrijvingstermijnen

Afschrijvingen vinden lineair plaats op basis van de volgende afschrijvingstermijnen:

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

De gronden en terreinen hebben betrekking op:

- De grond van de kantoorgebouw Burgemeester Van Lidth de Jeudelaan in Tiel.
- De gronden van milieustraten en het Avri-terrein in Geldermalsen die in erfpacht zijn uitgegeven aan Avri (Deze zijn verkocht in 2022).

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs.

Vlottende 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 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Gronden en terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 31-12-2023	-	445	261	58	764
+ Investeringen	-	-	-	-	-
- Desinvesteringen	-	-	-	-	-
- Afschrijvingen	-	-50	-43	-10	-103
Boekwaarde 31-12-2024	-	395	218	47	661
Cumulatieve afschrijving	-	927	281	58	1.266
Aanschafwaarde	-	1.323	500	105	1.927

In 2024 zijn er geen investeringen gedaan.

Toelichting op de balansposten - vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Te ontvangen subsidies	212	50
Vordering op gemeenten	6.279	4.764
Overige vorderingen	21	263
Totaal	6.512	5.077

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 op toegezegde provinciale subsidies voor Wonen en Regionale Energie Strategie.

Het bedrag van de vorderingen op gemeenten is relatief hoog, omdat in december 2024 en in januari 2025 voor diverse onderdelen de bijdrage voor het vierde kwartaal 2024 is gefactureerd. Bijvoorbeeld de afrekeningen van Basismobiliteit/Versis, Doorschuif BTW, Inburgeringsvoorzieningen, Traineeship, WMO/Jeugd en nota's van Inkoopondersteuning.

Het bedrag van de overige vorderingen op openbare lichamen bestaat uit het saldo van vorderingen en schulden op bijvoorbeeld het UWV en de Belastingdienst.

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet nodig geacht gezien de ouderdom van de openstaande debiteuren.

Uitzettingen in 's Rijks Schatkist

Ultimo 2024 hadden we een bedrag van € 8.021.000 uitstaan bij de schatkist. In het begrotingsjaar 2024 hebben we maximaal € 450.000 buiten de schatkist gehouden. Dat is binnen de wettelijke kaders van het toegestane drempelbedrag (2,00% van de begroting met een ondergrens van € 1.000.000). Dagelijks wordt van het banksaldo bij de BNG het surplus boven € 450.000 afgeroomd en afgestort naar 's Rijks Schatkist.

Overige vorderingen

Overige vorderingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Vorderingen op derden	274	270
Voorziening dubieuze vorderingen	0	0
Totaal	274	270

Vorderingen op derden (€ 270.000)

De vorderingen op derden bestaat uit:

Rente 4^e kwartaal 2024: € 68.000

Vooruitbetaalde bedragen: € 104.000

Nog te ontvangen bedragen van derden: € 79.000

Debiteuren derden: € 19.000

Liquide middelen

Liquide middelen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Bank	454	453
Totaal	454	453

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt € 1.000.000. Wij hebben bij de BNG de drempel voor afstortingen naar 's Rijks Schatkist vastgelegd op € 450.000, omdat deze drempel voor ons toereikend is.

Toelichting op de balansposten - vaste passiva

Algemene reserves en bestemmingsreserves

Overzicht reserves <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	31-12-2024
Algemene reserves				
Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening	371	76	137	310
Algemene reserve Regiokantoor	474	0	0	474
Subtotaal algemene reserves	845	76	137	784
Bestemmingsreserves				
Reserve Doorstroompunt	283	0	0	283
Speerpuntberaden	45	0	0	45
Communicatie	9	0	0	9
Herhuisvesting	858	0	44	814
Desintegratiekosten ontvlechtingen	353	0	41	312
Revolverend fonds Contractgestuurde dienstverlening	25	0	0	25
Subtotaal bestemmingsreserves	1.574	0	84	1.489
Totaal	2.418	76	221	2.273

Toelichting bij de reserves

Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening

Doel	De reserve is bedoeld om risico's in de bedrijfsvoering op te vangen welke kunnen ontstaan als gevolg van het leveren van maatwerk in de vorm van dienstverleningsovereenkomsten.
Aard	Algemene reserve
Maximum/plafond	30% van de uitgaven (door het Algemeen Bestuur in april 2011 vastgestelde maximum)
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	In 2024 zijn de resultaten bij de uitvoeringstaken van CgD verwerkt in de reserve (stortingen van in totaal € 76.000 en onttrekkingen van in totaal € 137.000). De risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening heeft op 31 december 2024 een saldo van € 310.000 gelijk aan 2% van de uitgaven van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening en blijft daarmee ver onder het vastgestelde maximum van 30%.

Algemene reserve Regiokantoor

Doel	De reserve is bedoeld als buffervermogen voor het opvangen van financiële risico's en tekorten. De reserve wordt ingezet bij tekorten of als door het afbouwen of verdwijnen van taken overheadkosten niet meer binnen de begroting gedekt kunnen worden en frictiekosten ontstaan.
Aard	Algemene reserve
Optimum	Niet nader bepaald
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing

Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen

De omvang van de algemene reserve is voldoende voor het afdekken van de geïdentificeerde risico's. De reserve heeft een saldo van € 474.000.

Reserve Doorstroompunt

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 Doorstroompunt-taak worden geen gemeentelijke bijdragen ontvangen.

Aard

Bestemmingsreserve

Optimum

Niet van toepassing

Laatste jaar aanwending

Afhankelijk van de duur van de Doorstroompunt-taak

Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 is er geen bedrag gemuteerd in de Doorstroompunt-reserve. De reserve heeft op 31-12-2024 een saldo van € 283.000.

Reserve Speerpuntberaden

Doel

De reserve kan worden ingezet voor de financiering van uitgaven die gerelateerd zijn aan de speerpuntberaden en de uitvoering van het Ambitiedocument, alsmede uitgaven voor activiteiten op het gebied van Lobby & Branding.

Aard

Bestemmingsreserve

Optimum

Niet van toepassing

Laatste jaar aanwending

Niet van toepassing

Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen

De reserve heeft op 31 december 2024 een saldo van € 45.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2024.

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 2024 een saldo van € 9.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2024.

Reserve Herhuisvesting

Doel	Het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland heeft op 11 juli 2018 ingestemd met het plan voor de herhuisvesting, waarbij Regio Rivierenland (RR) en Omgevingsdienst Rivierenland (ODR) hebben geruild van pand. RR heeft het pand JS de Jongplein verkocht aan ODR en de gerealiseerde boekwinst wordt de komende jaren ingezet voor de bekostiging van de investeringsuitgaven. Daartoe is in 2018 de gerealiseerde boekwinst van € 971.000 afgestort naar de reserve.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	2039 (bij een afschrijvingsduur van 20 jaar)
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	De reserve wordt de komende jaren ingezet en valt vrij gelijk aan de afschrijvingstermijnen van de verbouwingsinvesteringen die zijn gerealiseerd in het pand Burg. van Lidth de Jeudelaan. In 2024 is een bedrag van € 44.000 ingezet. De reserve heeft op 31 december 2024 een saldo van € 814.000.

Reserve Desintegratiekosten ontvechtingen

Doel	De reserve wordt ingezet voor de financiering van de desintegratiekosten (kosten van achterblijvende overhead), die een direct gevolg zijn van ontvechtingen van bedrijfsonderdelen. De reserve is gevoed uit ontvangen bijdragen in het kader de ontvechting van GGD Gelderland-Zuid in de periode van 1.7.2013 t/m 31.12.2015.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	GGD Gelderland-Zuid heeft in de jaren 2013, 2014 en 2015 een vergoeding voor desintegratiekosten betaald. Deze bedragen zijn afgestort in de reserve. De reserve wordt aangewend voor de bekostiging van de vernieuwing van de ICT-Infrastructuur en vervanging van kantoorautomatisering. De nieuwe ICT-omgeving is medio 2019 geoperationaliseerd en in gebruik genomen. In 2024 is een bedrag van € 41.000 onttrokken aan de reserve. De reserve heeft op 31 december 2024 een saldo van € 312.000.

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 2024 een saldo van € 25.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2024.

Toelichting bij de Voorzieningen

Overzicht voorzieningen <i>Bedragen x€ 1.000</i>	31-12-2023	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	31-12-2024
Voorziening onderhoud gebouw Tiel	108	16	40	84
Voorziening Bovenwettelijk verlof	40	72	0	112
Voorziening Verlofsparen	26	3	0	29
Totaal	175	91	40	226

Voorziening onderhoud gebouwen

Doel	Voor het bedrijfsgebouw Burg. van Lidth de Jeudelaan in Tiel is een voorziening gevormd voor de periodieke uitgaven van groot onderhoud en renovaties. Jaarlijks wordt vanuit de exploitatie een bedrag aan de voorziening toegevoegd.
Aard	Egalisatievoorziening
Optimum	Op basis van geactualiseerd (meerjarig) onderhoudsplan
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	Het onderhoudsplan is geïntegreerd met het verbouwingsplan uit 2019 van de herhuisvesting. In 2024 is een bedrag van € 16.000 gedoteerd aan de voorziening en een bedrag van € 40.000 onttrokken. De voorziening heeft op 31 december 2024 een saldo van € 84.000.

Voorziening Bovenwettelijk verlof

Doel	Medewerkers kunnen verlofuren sparen om, met behoud van salaris, een langere periode vrij te nemen. Dat legt een latente claim op onze organisatie. De verslaggevingsrichtlijnen schrijven voor dat hiervoor een voorziening getroffen dient te worden. Elk jaar zal de hoogte van de voorziening opnieuw worden beoordeeld aan de hand van het bovenwettelijk verlof.
Aard	Egalisatievoorziening
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	In 2024 is een bedrag van € 72.000 aan de voorziening toegevoegd. De voorziening heeft op 31 december 2024 een saldo van € 112.000.

Voorziening Verlofsparen

Doel	Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze vakantie-uren verjaren niet. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd worden.
Aard	Egalisatievoorziening
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing

Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 is een bedrag van € 3.000 aan de voorziening toegevoegd. De voorziening heeft op 31 december 2024 een saldo van € 29.000.

Vaste schulden langer dan één jaar

Regio Rivierenland heeft geen langlopende geldleningen.

Toelichting op de balansposten - vlottende passiva

Overige schulden

Overzicht overige schulden <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2023	31-12-2024
Overige schulden	2.026	1.240
Totaal	2.026	1.240

De balanspost "overige schulden" bestaat uit het saldo van crediteuren (€ 744.000), te betalen loonheffing (€ 483.000), vooruit ontvangen bedragen (€ 5.000), nog te betalen salaris (€ 5.000), pensioenpremies (€ 2.000).

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>	31-12-2023	Inkomsten 2024	Bestedingen 2024	31-12-2024
Doorstroompunt - Regionale aanpak VSV	110	300	369	41
Doorstroompunt - Aanpak Jeugdwerkloosheid	47	-	47	-
Doorstroompunt - Rijksmiddelen	2	921	871	52
Projecten Regionaal Investeringsfonds (RIF)	251	34	-	286
Projecten Regionaal Stimuleringsfonds (RSF)	724	509	911	322
Gebiedsagenda	329	-	298	31
Wmo/Jeugd Beschermingstafel	10	-	10	-
Wmo/Jeugd GVJB & JeugdZorgPlus	9	-	9	-
Transformatiefonds	110	28	53	85
Transities Wmo/Jeugd	2	-	2	-
Scheidingsmiddelen	95	140	193	42
Regionaal Expert Team	-	40	27	13
Regionale Energie Strategie (RES)	329	306	277	358
Netcapaciteit	-	371	6	365
Ecologie en biodivers. hernieuwbare energie	-	462	-	462
Nationaal Programma Lokale Warmte (NPLW)	-	505	82	424
Energie Expertiseteam Rivierenland	30	-	30	-
Woonagenda/werkkapitaal Wonen	56	6	-	62
Woningbouwprojecten	56	23	79	-
Uitvoeringsagenda Woondeal proces en uitvoering	-	367	62	305
Leefbaarheid	3	-	-	3
Mobiliteitsfonds	484	255	79	660
Mobiliteitsagenda/werkbudget Mobiliteit	7	-	7	-
Mobiliteit Slim en Schoon	-	257	166	91
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	2.741	-	1.378	1.363
LEADER	-	522	87	435
Perspectief op Werk (PoW-1)	60	-	-	60
Perspectief op Werk (PoW-2)	173	-	-	173
Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)	102	958	695	366
Arbeidsmarktregio Rivierenland	2.728	1.573	1.470	2.830
Totaal	8.459	7.577	7.204	8.831

Overige overlopende passiva

Dit betreft de nog te betalen kosten over 2024 die in 2025 gefactureerd worden voor een totaalbedrag van € 1.565.000.

Toelichting op de balansposten - overig

Borgstellingen en garantstellingen

Regio Rivierenland heeft geen borgstellingen en/of garantstellingen.

Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Onderstaande tabel geeft een beeld van de meerjarige financiële verplichtingen waar Regio Rivierenland aan verbonden is. De bedragen in de kolom "bedrag" betreffen de totale financiële verplichting tot het einde van het contract. De verlofdagenverplichting betreft de stand op 31 december die niet in de voorzieningen is opgenomen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Bedrag	Einde contract
Schoonmaak	85	4-7-2027
Canon repromachines	27	1-4-2029
Beveiliging, alarmopvolging pand	16	31-12-2025
Leaseverplichtingen auto's	80	Diverse einddata
Salarisadministratie	10	31-12-2025
Verlofdagenverplichtingen 31-12-2024	186	n.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaats gevonden na balansdatum.

Investerings

Overige investeringen Regiokantoor <i>Bedragen x€ 1.000</i>	Jaar van investeren	Krediet	Stand 1-1-2024	Uitgaven 2024	Stand 31-12-2024	Status
ICT-infrastructuur + kantoorautomatisering	2019/2020	200	64	0	0	gereed
Totaal		200	64	0	0	

In 2024 zijn er geen investeringen gedaan.

Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage

Overzicht gemeentelijke bijdragen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Primitieve Begroting 2024	Mutaties Berap 2024	Mutaties Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2024	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Aantal inwoners Regio Rivierenland op 1-1-2023	254.660			254.660	27.725	29.729	26.020	25.448	42.604	52.720	20.065	30.349	254.660
Algemene bestuursondersteuning	1.023.839	-138.067	-39.386	846.386	92.147	98.807	86.480	84.579	141.598	175.220	66.688	100.868	846.386
Speerpunten, beleidsondersteuning en projecten	1.723.448	-92.265	-82.414	1.548.769	168.615	180.803	158.246	154.767	259.105	320.628	122.030	184.574	1.548.769
Programma 1 Regionale samenwerking	2.747.287	-230.332	-121.800	2.395.155	260.762	279.610	244.726	239.346	400.704	495.848	188.717	285.442	2.395.155
Treasury (rente)	-10.000	-211.087	-39.570	-260.657	-28.378	-30.429	-26.633	-26.047	-43.607	-53.961	-20.537	-31.064	-260.657
Onvoorziene uitgaven	10.000	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	-48	-48	-5	-6	-5	-5	-8	-10	-4	-6	-48
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 3 Algemene baten en lasten	0	-211.087	-49.618	-260.705	-28.383	-30.435	-26.638	-26.052	-43.615	-53.971	-20.541	-31.069	-260.705
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.747.287	-441.419	-171.418	2.134.450	232.379	249.176	218.088	213.294	357.088	441.876	168.176	254.372	2.134.450
Gefactureerde gemeentelijke bijdrage					251.042	269.186	235.603	230.424	385.766	477.362	181.682	274.800	2.305.865
Gerealiseerd resultaat jaarrekening			-171.418		-18.663	-20.010	-17.515	-17.130	-28.678	-35.486	-13.506	-20.428	-171.416

Verdeling teruggave jaarrekeningresultaat per onderdeel en per gemeente

Teruggave jaarrekeningresultaat 2024	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder- Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Gemeentelijke bijdrage	€ -18.663	€ -20.010	€ -17.515	€ -17.130	€ -28.678	€ -35.486	€ -13.506	€ -20.428	€ -171.416
Inburgering	€ 753	€ 808		€ 692	€ 1.158		€ 545		€ 3.956
WMO-Jeugd	€ -24.790	€ -26.582	€ -805	€ -22.754	€ -38.094	€ -47.139	€ -17.941	€ -939	€ -179.044
Totaal	€ -42.700	€ -45.784	€ -18.320	€ -39.192	€ -65.614	€ -82.625	€ -30.902	€ -21.367	€ -346.504

Bijlage 2: SiSa verantwoording

Regio Rivierenland: SiSa C75 – Regio Deal

Volgt.

Ten behoeve van gemeente Tiel: SiSa D11, D12, D12a – RMC en VSV

OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/03		
			46.952	118.870	Ja		
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Beluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling voor vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D12/01	Aard controle R Indicator: D12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12/03		
			870.834	2.480	Nee		
OCW	D12a	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Beluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling voor vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente	Besteding aan contactschool (jaar T)	Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: D12A/01	Aard controle R Indicator: D12A/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/05
			300.648	65.200	365.848	110.124	Nee

Ten behoeve van gemeente Culemborg: SiSa – Nationaal Programma Lokale Warmte

VRO	J95	Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Activiteiten verricht conform aanvraag (Ja/Nee)	Eventuele toelichting - verplicht als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R Indicator: J95/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J95/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J95/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J95/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J95/05</i>
			81.798	81.798	Ja	n.v.t.	Nee

Bijlage 3: Controleverklaring

Volgt.

Regio Rivierenland



Aan : Algemeen Bestuur

Van : Dagelijks Bestuur

Datum : 9 april 2025

Betreft : Budgetverdeling over contractgestuurde diensten

Toelichting

In het regiocoördinatoren overleg van 1 april 2025 is verzocht om aanvullend inzicht te verschaffen op de verdeling van de begrootte bedragen bij de contractgestuurde diensten in de begroting 2026 en de resultaten van de contractgestuurde diensten in de jaarrekening 2024. Daar waar mogelijk wordt ook graag inzicht verkregen in wat dit voor de individuele gemeenten betekent.

Jaarrekening 2024

De jaarrekening laat bij programma 2 zien dat er € 14.453.000 (excl. overhead; incl. reserves) is uitgegeven aan de uitvoering van de contractgestuurde diensten die in opdracht van gemeenten worden uitgevoerd. Dit betreffen de diensten; Doorstroompunt, Leerplicht, Sociale recherche, Inkoopbureau, Versis, WMO-Jeugd en Inburgering. De resultaten (positief en negatief) van Leerplicht, Sociale recherche, Inkoopbureau en Versis worden ten laste gebracht van de reserve contractgestuurde dienstverlening en de resultaten van WMO-Jeugd en Inburgering worden verrekend met de deelnemende gemeenten. In de jaarrekening zijn de onderstaande resultaten voor de verschillende contractgestuurde diensten opgenomen:

Doorstroompunt

Doorstroompunt	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Verschil
Uitgaven excl. overhead	€ 1.106.326	€ 1.093.600	€ 12.726
Overhead	€ 201.211	€ 192.912	€ 8.299
Uitgaven incl. overhead	€ 1.307.537	€ 1.286.512	€ 21.025
Inkomsten (incl. overhead)	€ -1.307.537	€ -1.286.512	€ -21.025
Resultaat (incl. overhead)	€ -	€ -	€ -

Per saldo is er t.o.v. de begroting een voordelig resultaat van € 21.000 gereserveerd op de balans voor besteding van de rijksmiddelen in latere jaren (het doorstroompunt wordt niet door gemeentelijke bijdragen bekostigd maar door Rijksmiddelen).

Leerplicht

Leerplicht	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Verschil
Uitgaven excl. overhead	€ 694.405	€ 713.195	€ -18.790
Overhead	€ 222.565	€ 213.386	€ 9.179
Uitgaven incl. overhead	€ 916.970	€ 926.580	€ -9.610
Inkomsten (incl. overhead)	€ -963.998	€ -963.998	€ -
Resultaat (incl. overhead) - toevoeging aan reserve CgD	€ -47.028	€ -37.418	€ -9.610

Door hogere lasten en lagere overhead wordt er per saldo € 10.000 minder toegevoegd aan de reserve contractgestuurde dienstverlening dan begroot.

Regio Rivierenland is een samenwerkingsverband van acht gemeenten:

Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal en Zaltbommel.

Sociale recherche

Sociale recherche	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Uitgaven excl. overhead	€ 387.677	€ 395.657	€ -7.980
Overhead	€ 112.963	€ 107.776	€ 5.187
Uitgaven incl. overhead	€ 500.640	€ 503.433	€ -2.793
Inkomsten (incl. overhead)	€ -500.640	€ -500.640	€ -
Resultaat (incl. overhead) - onttrekking aan reserve CgD	€ -	€ 2.793	€ -2.793

Door hogere lasten en lagere overhead wordt er per saldo € 3.000 onttrokken aan de reserve contractgestuurde dienstverlening om het tekort te dekken.

Inkoopbureau

Inkoopbureau	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Uitgaven excl. overhead	€ 635.620	€ 664.839	€ -29.219
Overhead	€ 125.002	€ 119.262	€ 5.740
Uitgaven incl. overhead	€ 760.622	€ 784.101	€ -23.479
Inkomsten (incl. overhead)	€ -587.036	€ -649.815	€ 62.779
Resultaat (incl. overhead) - onttrekking aan reserve CgD	€ 173.586	€ 134.286	€ 39.300

In totaal is er € 134.000 onvoldoende omzet gegenereerd ter dekking van de lasten. Het tekort is echter lager dan begroot en per saldo is er € 39.000 minder onttrokken uit de reserve contractgestuurde dienstverlening dan begroot.

Versis

Versis	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Uitgaven excl. overhead	€ 7.461.583	€ 7.590.700	€ -129.117
Overhead	€ 49.850	€ 47.561	€ 2.289
Uitgaven incl. overhead	€ 7.511.433	€ 7.638.261	€ -126.828
Inkomsten (incl. overhead)	€ -7.511.433	€ -7.677.339	€ 165.906
Resultaat (incl. overhead) - toevoeging aan reserve CgD	€ -	€ -39.078	€ 39.078

Per saldo is er t.o.v. de begroting een voordelig resultaat van €39.000 (als gevolg van ontvangen bonusmalusvergoedingen en lagere overhead) dat wordt toegevoegd aan de reserve contractgestuurde dienstverlening.

WMO-Jeugd

WMO-Jeugd	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Uitgaven excl. overhead	€ 2.089.457	€ 1.973.472	€ 115.986
Overhead	€ 453.979	€ 453.428	€ 551
Uitgaven incl. overhead	€ 2.543.436	€ 2.426.900	€ 116.536
Inkomsten (incl. overhead)	€ -2.543.436	€ -2.605.944	€ 62.508
Resultaat (incl. overhead) - teruggave aan gemeenten	€ -	€ -179.044	€ 179.044

Per saldo is er t.o.v. de begroting een voordelig resultaat van € 179.000 gerealiseerd door lagere personeelskosten en lagere uitvoeringskosten. Dit wordt conform de verdeling zoals opgenomen in de jaarrekening (bijlage 1, bladzijde 74) teruggegeven aan de gemeenten.

Regio Rivierenland is een samenwerkingsverband van acht gemeenten:

Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal en Zaltbommel.

Bezoekadres: Burg. van Lidth de Jeudelaan 3, 4001 VK Tiel
Postadres: Postbus 137, 4000 AC Tiel

E: info@regiorivierenland.nl
T: 0344 63 85 55

IBAN NL55 BNGH 0285 028723

Inburgering

Inburgering	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Uitgaven excl. overhead	€ 1.918.041	€ 1.945.423	€ -27.382
Overhead	€ 431.633	€ 432.759	€ -1.127
Uitgaven incl. overhead	€ 2.349.674	€ 2.378.183	€ -28.509
Inkomsten (incl. overhead)	€ -2.349.674	€ -2.374.227	€ 24.553
Resultaat (incl. overhead) - betalen door gemeenten	€ -	€ 3.955	€ -3.956

Per saldo is er t.o.v. de begroting een nadelig resultaat van € 4.000 door hogere kosten als gevolg van inhuur van personeel. Dit wordt conform de verdeling zoals opgenomen in de jaarrekening (bijlage 1, bladzijde 74) in rekening gebracht bij de gemeenten.

Begroting 2026

In de programmabegroting is binnen programma 2 € 12.709.000 (excl. reserves en overhead) begroot voor de uitvoering van de contractgestuurde diensten die in opdracht van gemeenten worden uitgevoerd. Dit zijn de diensten; Doorstroompunt, Leerplicht, Sociale recherche, Versis, WMO-Jeugd en Inburgering. Het Inkoopbureau is niet meer in de begroting 2026 opgenomen maar als er nog trajecten doorlopen/afgerond moeten worden, zijn er mogelijk nog wel kosten die doorbelast moeten worden.

Conform de aankondiging in de kaderbrief geldt dat bij alle onderdelen de overhead gewijzigd is door de harmonisering van de overhead toerekening. Dit heeft geresulteerd in een eenduidige manier van toerekenen waarbij elk onderdeel hetzelfde overheadbedrag per fte dient te financieren. Voor een aantal onderdelen betekent dit een stijging van de overhead per fte en voor een aantal een daling van de overhead per fte ten opzichte van de begroting 2024.

Bij sommige contractgestuurde diensten wijzigt naast het bedrag per fte ook de hoogte van de formatie. Bij een stijging van de formatie stijgt de totale overhead en bij een daling van de formatie daalt de totale overhead van de betreffende contractgestuurde dienst.

In de begroting zijn de onderstaande bedragen voor de verschillende contractgestuurde diensten opgenomen:

Doorstroompunt

Doorstroompunt	Begroting 2026
Uitgaven excl. overhead	€ 1.208.231
Overhead	€ 285.505
Uitgaven incl. overhead	€ 1.493.736
Inkomsten (incl. overhead)	€ -1.493.736
Resultaat (incl. overhead)	€ -

Gefinancierd vanuit Rijksmiddelen.

Leerplicht

Leerplicht	Begroting 2026
Uitgaven excl. overhead	€ 848.229
Overhead	€ 311.567
Uitgaven incl. overhead	€ 1.159.796
Inkomsten (incl. overhead)	€ -1.159.796
Resultaat (incl. overhead)	€ -

Dit begrootte bedrag is op dit moment niet goed uit te drukken in een bijdrage per gemeenten omdat de begroting 2026 niet representatief is voor wat we exact gaan factureren in 2026. Dit komt omdat op het moment van factureren in 2026 de kosten worden bijgewerkt op basis van de meest recente leerlingenaantallen.

Sociale recherche

Sociale recherche	Begroting 2026
Uitgaven excl. overhead	€ 417.192
Overhead	€ 160.836
Uitgaven incl. overhead	€ 578.028
Inkomsten (incl. overhead)	€ -394.223
Resultaat (incl. overhead) - onttrekking aan reserve CgD	€ -183.805

Dit begrootte bedrag is niet goed uit te drukken in een bijdrage per gemeenten omdat in 2026 voor wat betreft de participatiewet alleen nog de gemeente Buren apart participeert en de overige gemeenten via Werkzaam en het nog onzeker is wat er in het kader van de aanpak zorgfraude aan onderzoeken/ werkzaamheden. Daarom is nog niet duidelijk wat er in 2026 per gemeente gefactureerd zal worden.

Versis

Versis	Begroting 2026
Uitgaven excl. overhead	€ 8.063.406
Overhead	€ 80.418
Uitgaven incl. overhead	€ 8.143.824
Inkomsten (incl. overhead)	€ -8.143.824
Resultaat (incl. overhead)	€ -

Dit begrootte bedrag is niet goed uit te drukken in een bijdrage per gemeenten omdat de begroting 2026 niet representatief is voor wat we exact gaan factureren in 2026. Dit komt omdat de werkelijke (vervoers-)kosten worden doorbelast.

WMO-Jeugd

WMO-Jeugd	Begroting 2026
Uitgaven excl. overhead	€ 1.213.328
Overhead	€ 353.839
Uitgaven incl. overhead	€ 1.567.167
Inkomsten (incl. overhead)	€ -1.567.167
Resultaat (incl. overhead)	€ -

De kosten per gemeente voor uitvoering van de afspraken uit het DVO kunnen worden gedeeld, mogelijk wijzigt de verdeling per gemeente nog wel als de maatstaven (waaronder het aantal gecontracteerde zorgaanbieders) geactualiseerd worden. De extra kosten (aanvullende afspraken naast DVO) en

maatwerktrajecten zijn afhankelijk van werkelijke kosten en die zijn nu nog niet in de begroting 2026 opgenomen. De verdeling van de kosten voor de uitvoering van de DVO geeft om die reden geen totaalbeeld van wat er gefactureerd zal worden.

Inburgering

Inburgering	Begroting 2026
Uitgaven excl. overhead	€ 958.952
Overhead	€ 408.564
Uitgaven incl. overhead	€ 1.367.516
Inkomsten (incl. overhead)	€ -1.367.516
Resultaat (incl. overhead)	€ -

In de begroting 2026 wordt de nieuwe DVO verwerkt. In het nieuwe DVO is een evaluatiemoment met gemeenten opgenomen, hetgeen kan leiden tot wijzigingen in de begroting. Om die reden is op dit moment de verdeling per gemeente nog niet met zekerheid te geven.

Visuele jaarrekening 2024

In de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland slaan gemeenten de handen ineen. We ondersteunen en coördineren regionale beleidsprocessen om iedereen in onze regio prettig te laten blijven wonen, ondernemen en leven. Dat doen we in het samenwerkingsplatform FruitDelta. Ook voeren wij gemeentelijke werkzaamheden uit op het gebied van het sociaal domein, onderwijs, inkoop en inburgering. Hiermee helpen we jongeren, inburgeraars en andere inwoners verder.

Regio Rivierenland bestaat uit drie onderdelen:

1. Programma's en projecten:
Deskundige facilitering van regionale samenwerking op verschillende thema's

2. Contractgestuurde Dienstverlening:
Gedegen uitvoering van gemeentelijke taken

3. Algemene baten en lasten:
Nauwkeurige interne dienstverlening en bedrijfsvoering van de organisatie

Inkomsten

(afgerond in duizendtallen)



Uitgaven

(afgerond in duizendtallen)

Programma 1 Regionale samenwerking

1. Algemene bestuursondersteuning	120
2. Speerpuntberaden en Beleidsondersteuning	967
3. Regionaal Stimuleringsfonds	543
4. Wonen	216
5. Mobiliteit	425
6. Regionale Energiestrategie	364
7. Gebiedsagenda	298
8. Ruimte	128
9. Traineeship	518
10. Regio Deal	1.456
11. LEADER	87
Totaal	5.122

Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening

1. Doorstroompunt	1.094
2. Leerplicht	751
3. Sociale recherche	396
4. Inkoopbureau	665
5. Versis/Basismobiliteit*	7.630
6. WMO/Jeugd	1.973
7. Inburgering	1.945
*vervoerskosten: € 7.319, beheerkosten € 311	14.453

Uitgaven
23.018

347

Resultaat
(afgerond in duizendtallen)

Programma 3 Algemene baten en lasten

1. Overhead	3.441
2. Treasury	1
3. Onvoorziene uitgaven	-
4. Vennootschapsbelasting	-
Totaal	3.442