



Jaarverslag 2025

Jaarverslag en jaarrekening van
Regio Rivierenland over 2025

Wat vindt u in de jaarstukken 2025?

Wat vindt u in de jaarstukken 2025?	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	19
Programma 3 – Algemene baten en lasten	29

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	32
Paragraaf 2 – Onderhoud kapitaalgoederen	36
Paragraaf 3 – Bedrijfsvoering	37
Paragraaf 4 – Financiering	41
Paragraaf 5 – Verbonden partijen	45
Paragraaf 6 - Openbaarheid	46

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	47
De balans per 31 december 2025	58
Stand van zaken investeringskredieten	73
Bijlagen	
Bijlage 1: Overzichten gemeentelijke bijdrage en CgD	74
Bijlage 2: SiSa verantwoording	78
Bijlage 3: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2025	81

Paragraaf Overige gegevens - Controleverklaring	82
---	----

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

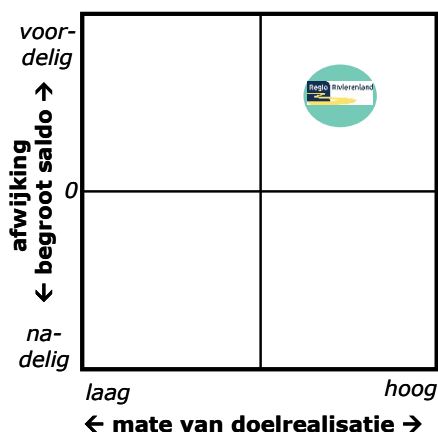
Opzet van de jaarstukken

Deze jaarstukken gaan in op de realisatie van de doelstellingen uit de programmabegroting 2025 van Regio Rivierenland. Tevens geven we een financiële verantwoording.

Op 14 oktober 2025 is de Bestuursrapportage 2025 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Daarin hebben we de op peildatum 1 juli 2025 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 2025 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 2025. 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 2025. 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 2025 geheel (groen), grotendeels wel (geel) of grotendeels niet (rood) gelukt is om de in de programmabegroting 2025 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 2025 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 2025
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 2025 – Inhoudelijk

Met vertrouwen presenteren wij de jaarrekening 2025. Dit jaar laat zien dat Regio Rivierenland niet alleen bestand is tegen financiële en maatschappelijke veranderingen, maar ook gericht vooruitkijkt. We bouwen aan een regio die wendbaar, innovatief en toekomstbestendig is.

In 2025 hebben we stevige stappen gezet in de doorontwikkeling van onze gemeenschappelijke regeling. We zetten de eerste stappen richting een meer gezamenlijke regionale koers. Dat is nog geen realiteit, maar wel een ontwikkeling waar we bewust aan werken. Door prioriteiten scherper te formuleren, keuzes explicieter te maken en onze inzet beter te richten, ontstaat op termijn een regio die meer één geluid laat horen. Dat is essentieel om onze positie te versterken, slagkracht op te bouwen en gericht te investeren in de opgaven waar regionale samenwerking écht het verschil maakt: de overgang naar een toekomstbestendig energiesysteem, een sterke arbeidsmarkt, ondersteuning van innovatieve ondernemers en een leefomgeving die klimaatbestendig en aantrekkelijk blijft.

Onze regio heeft zich dit jaar zichtbaar en overtuigend gepositioneerd. Door actief samen te werken met het Rijk, de provincie, ondernemers en maatschappelijke partners vergroten we onze invloed en benutten we kansen. Via het Regionaal Stimuleringsfonds zijn vernieuwende initiatieven ondersteund, en binnen de energietransitie werken we met partners aan de ontwikkeling van een robuust en duurzaam energiesysteem.

Ook op het gebied van talentontwikkeling en arbeidsmarkt bereiden we ons voor op de toekomst. Met het Doorstroompunt versterken we de regionale aanpak om jongeren en werkzoekenden naar duurzaam werk te begeleiden. In aanloop naar de nieuwe wet van school naar duurzaam werk intensiveren we de samenwerking met onderwijs, werkgevers en gemeenten, zodat de overgang van leren naar werken beter aansluit op de praktijk.

Binnen het thema Ruimte hebben zijn we gestart keuze voor te bereiden én te maken die bijdragen aan een leefbare, gezonde en toekomstbestendige regio. We werken aan een omgeving die groei mogelijk maakt én voorbereid is op de ruimtelijke opgaven van de komende jaren.

Hoewel we financieel positief afsluiten, blijven we strak sturen. We zetten middelen doelgericht in en halen actief externe financiering binnen, zoals LEADER en mobiliteitsgelden. Met de toekenning van een Regio Deal mogen we wederom een enorm bedrag – € 45 miljoen! – investeren in de regio. Dit alles om de brede welvaart voor onze inwoners te vergroten.

Dankzij de inzet van velen kijken we met vertrouwen vooruit. Samen bouwen we aan een regio die klaar is voor de uitdagingen én de kansen van de toekomst.

Janneke Hakkert
Secretaris/directeur

Hieronder presenteren we per programma de eindbalans over 2025. In de leeswijzer is de opzet ervan toegelicht. In de programmaverantwoording geven we een nadere toelichting op de prestaties die we in 2025 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 19	Meer informatie vanaf pagina 29

Resultaten en ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

- Het begrotingsjaar 2025 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 149.000.
- Bij Programma 1 Regionale samenwerking hebben wij de taken uitgevoerd binnen de budgettaire kaders van de begroting en een overschot gerealiseerd van € 78.000. Dit resultaat is te verklaren uit een onderbesteding van € 38.000 op de personeelskosten, € 10.000 op de Algemene bestuursondersteuning en € 28.000 op de werkbudgetten. Dit resultaat zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.
- Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2025 afgesloten met een negatief resultaat van € 10.000 omdat er minder overhead gefinancierd hoefde te worden. In bijlage 1 staan aanvullende tabellen over de realisatie bij de Contractgestuurde Dienstverlening.
Het Inkoopbureau is in 2025 afgebouwd en heeft een negatief resultaat van € 88.000. Dit is € 2.000 lager ten opzichte van de bestuursrapportage.
Voor Wmo/Jeugd is het resultaat nihil, waarbij hogere lasten zijn gecompenseerd door hogere baten. Het resultaat wordt uitgekeerd aan de gemeenten.
Het onderdeel Inburgering heeft per saldo een overschot van € 15.000 inclusief overhead door lagere uitvoeringskosten. Dit resultaat zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.
Bij Versis wordt het vervoer afgerekend op basis van daadwerkelijk gebruik, doordat minder gebruik is gemaakt van het vervoer waren zowel de baten als de lasten lager ten opzichte van de bestuursrapportage.
Het resultaat bij het Doorstroompunt is positief. Dit is het gevolg van lagere overhead, lagere personeelskosten. Binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten zijn minder kosten gemaakt, deze middelen zijn beschikbaar voor besteding in 2026.
Ook bij Leerplicht is het resultaat positief waarbij hogere opleidingskosten opgevangen zijn door hogere ontvangen personeelsvergoedingen.
- Programma 3 Algemene baten en lasten heeft een resultaat van € 81.000 voordelig. De lasten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten van overhead. Deze zijn € 69.000 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 € 12.000 en lagere onttrekking reserves à € 25.000.
- 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 € 134.000
 - Wmo/Jeugd € nihil
 - Inburgering € 15.000
- In de Bestuursrapportage 2025 is een gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 2.951.000. Dit bedrag hebben wij gefactureerd aan de gemeenten en is als realisatie in de jaarrekening 2025 verwerkt.

Financiële kerncijfers 2025

Resultaat jaarrekening 2025 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Resultaat voor mutaties van reserves		Resultaat na mutaties reserves
	Begroot t/m AB dec	Rekening 2025	Rekening 2025
1. Regionale samenwerking	1.445	1.523	1.523
2. Contractgestuurde dienstverlening	1.350	1.391	1.406
3. Algemene baten en lasten	-2.899	-2.793	-2.779
Totaal van de programma's	-104	121	149
Overige resultaatposten			
Resultaat	-104	121	149

Relatieve afwijking jaarrekening t.o.v. begroting t/m AB december	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
1. Regionale samenwerking	-14,5%	-19,7%	Ja
2. Contractgestuurde dienstverlening	-2,7%	-2,2%	Nee
3. Algemene baten en lasten	-2,2%	3,9%	Ja
Totaal van de programma's	-5,0%	-4,6%	

De werkelijke lasten zijn in totaal € 1.038.000 lager dan begroot, een budgetonderschrijding bij de lasten met -5,0%. De grootste afwijking is bij programma 1 Regionale Samenwerking gerealiseerd, namelijk € 602.000 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 € 814.000 lagere baten met een afwijking van 4,6%. De baten in programma 1 zijn door de lagere uitgaven van projecten en subsidies ook lager gerealiseerd. De baten in programma 2 zijn lager dan begroot. Voornamelijk door lagere (DVO-)opbrengsten bij Versis. De baten in programma 3 zijn hoger dan begroot door hogere rente-inkomsten.

In onderstaand overzicht zijn de bedragen opgenomen, die in de jaarrekening 2025 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 2025	
Mutaties reserves bij Programma 1 Regionale samenwerking	-
Mutaties reserves bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening, per saldo een onttrekking i.v.m. de gerealiseerde tekorten	14
Mutaties reserves bij Programma 3 Algemene baten en lasten, per saldo een toevoeging conform bestuursrapportage	47
Mutaties (bestemmings)reserves programma 3 voor dekking van overhead, per saldo een onttrekking	61
Mutaties reserves, per saldo een onttrekking van	28

De mutaties van reserves per programma zijn als volgt:

Mutaties reserves in programma 2	
Onttrekking uit de risicoreserve CgD voor de uitvoeringstaken waarbij verliezen zijn gerealiseerd	88
Toevoeging aan de risicoreserve CgD voor de uitvoeringstaken waarbij overschotten zijn gerealiseerd	73
Mutaties reserves, per saldo een onttrekking van	14
Mutaties reserves in programma 3	
Inzet reserve Herhuisvesting	11
Inzet reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen (ICT-ontvlechting en vernieuwing ICT-infrastructuur)	50
Toevoeging risicoreserve CgD	47
Mutaties reserves, per saldo een onttrekking van	14

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

Besluitvorming over de jaarstukken

Januari-maart 2026 Ambtelijke voorbereiding



30 maart 2026 Behandeling concept jaarstukken door Dagelijks Bestuur



8 juli 2026 Vaststelling jaarstukken door Algemeen Bestuur



Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 149.000 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 2025,

BESLUIT:

1. De programmarekening 2025 vast te stellen conform voorliggend ontwerp.
2. Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat ter grootte van € 149.000 uit te keren aan de gemeenten.

Ten aanzien van de inzet van bestemmingsreserves in de jaarrekening 2025 van Regio Rivierenland is op de vorige pagina een samenvattende toelichting opgenomen.

Met het vaststellen van de jaarrekening 2025 worden de mutaties van de reserves geformaliseerd.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 juli 2026.

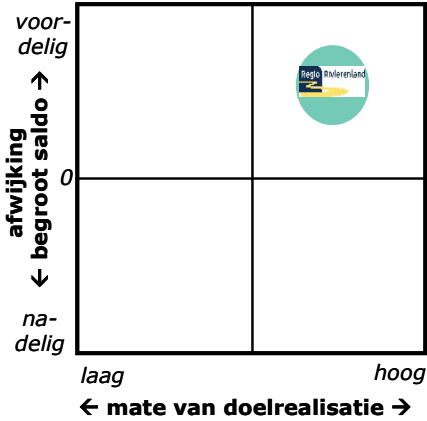
De secretaris,

mr. J.W.A. Hakkert

De voorzitter,

Drs. S. Stoop

Totaaloverzicht resultaten 2025

Eindbalans gerealiseerde doelstellingen 2025	
	Beknopte toelichting Er zijn voor programma 1. Regionale samenwerking op gebied van samenwerkingsvraagstukken meerdere inspanningen en successen in 2025 te benoemen. Zo zijn we vanuit het <i>Regionale Economisch Ambitiedocument</i> formeel aangesloten bij de alliantie Food NL, een samenwerking van vier voedselregio's, en hebben we vanuit daar actief gelobbyd in Europa. Het regionaal Programma werkerterreinen (RPW) 2026-2031 is vastgesteld. Ook is er een koersdocument Recreatie en Toerisme door de gemeenten gezamenlijk opgesteld. Door succesvolle samenwerking en lobby in 2025 is er een regio-overstijgende A2-programmaorganisatie gerealiseerd gericht op uitvoer van projecten (totaal pakket €108 miljoen) die ook onze regio ten goede komt. Voor de verdere A15-lobby is een knelpuntenanalyse inclusief handelingsperspectief opgesteld. In 2025 is de voortgangsrapportage <i>RES Rivierenland</i> ingediend bij het nationaal programma RES en is er verder samengewerkt aan het realiseren van collectieve warmtevoorzieningen. Zo is er een regionale expertpool Warmte in oprichting. De regionale opgave en samenwerking rond <i>Ruimte</i> is structureel belegd bij Regio Rivierenland. De Woondeal Rivierenland is verder geactualiseerd. Ten behoeve van de realisatie is er onder meer een regionaal afsprakenkader 'Ouderenhuisvesting' vastgesteld door de colleges. De aanvraag Regio Deal FruitDelta Rivierenland is in januari 2025 door het Rijk gehonoreerd voor 22,5 miljoen! In 2025 is met vereende krachten in de dealmakersfase gewerkt aan een samenwerkingsconvenant en een uitvoerbaar regionaal groot(s) programma voor de periode 2025-2029. 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 weer 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'.
Toelichting op successen en afwijkingen vindt u op de komende pagina's.	

Programma 1 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	2.442	4.162	3.560	-602	V
Baten	1.120	2.655	2.132	-523	N
Subtotaal	-1.322	-1.507	-1.428	78	V
Gemeentelijke bijdrage	2.951	2.951	2.951	-	
Saldo van baten en lasten	1.630	1.445	1.523	78	V
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Storting reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	1.630	1.445	1.523	78	V

Toelichting programma 1:

Programma 1 Regionale samenwerking sluit het boekjaar 2025 met een positief resultaat van € 78.000 af. In deze paragraaf worden afwijkingen boven de € 10.000 inhoudelijk toegelicht.

Voor 2025 zijn zowel de lasten (€ 602.000) als de baten (€ 523.000) lager uitgevallen. Dit wordt grotendeels verklaard door lagere inzet middelen en/of subsidies voor RIF & RSF, Wonen, het Mobiliteitsfonds en Mobiliteit, RES en NPLW en LEADER (in totaal € 533.00 aan lagere lasten en baten).

De lagere lasten zijn verder te verklaren door lagere kosten voor Public Affairs en Lobby (€ 10.000), personeelskosten en inhuur (€ 38.000) en lagere besteding werkbudgetten van RSF, REA, Wonen en Ruimte (€ 28.000). Overige afwijking betreft € 7.000 hogere lasten.

Aan de batenkant is er verder een beperkte hogere baten (€ 10.000 euro) te benoemen, voornamelijk ontstaan door eerdere aanvang Regio Deal subsidie.

Er is een lagere overheadtoerekening van € 7.000.

Programma 1 kent voor 2025 een positief/overschot resultaat op de gemeentelijke bijdrage van € 85.000. Dit resultaat is te verklaren uit een onderbesteding van € 51.000 op de personeelskosten, € 28.000 een lagere inzet van verschillende werkbudgetten en lagere overhead van € 7.000. 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				3.560	5.083	

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	5.083
Programmalaasten (exclusief overhead)	3.560
Onttrekkingen reserves	-
Stortingen reserves	-
Resultaat	1.523

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten 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 € 1.556.000 (begroot: € 1.563.000).

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. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen om eind 2026 een hernieuwd regionaal Economisch Ambitiedocument te kunnen aanbieden aan de raden. Zo is er een onderzoek verricht naar de huidige economische staat van de regio en is de evaluatie van het regionaal StimuleringsFonds 2022-2025 voorbereid.

Ook zijn er specifiek voor de drie eerder vastgestelde economische speerpunten – agribusiness, logistiek & vestigingsklimaat bedrijven en recreatie & toerisme- enkele inspanningen en successen te benoemen.



Agribusiness

In 2025 is samen met betrokken partijen verdere uitvoering gegeven aan VNG- subsidie om een regionaal Kennisschakelpunt Bodem in te richten. Regio Rivierenland is penvoerder van deze subsidie.

Per 1 januari 2025 is FruitDelta Rivierenland officieel aangesloten 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. Samen met de andere FoodNL regio's is de Grune Woche lobbytechnisch voorbereid en bezocht.



Logistiek & Vestigingsklimaat bedrijven

In 2025 is het Regionaal Programma Werklocaties (RPW). 2026 -2031 vastgesteld door de gemeenteraden van de acht regiogemeenten en de provincie Gelderland. Verder is meegewerkt aan en meegedacht over de aanvraag en de inrichting van het regionale subprogramma 'Toekomstige bedrijventerreinen' vallend onder spoor 2 'Toekomstbestendig ondernemen' van de Regio Deal FruitDelta Rivierenland. Van dit subprogramma is VNO-NCW de beoogd penvoerder en kan een enorme boost geven aan de toekomstbestendigheid van de bedrijventerreinen in onze regio.



Recreatie & Toerisme

In 2025 is verder gewerkt aan verwezenlijking van de ambitie voor recreatie & toerisme in Rivierenland door gericht te werken aan de vijf regionale opgaven. Er is gewerkt om de ontwikkeling van recreatieve routes een plek te geven binnen het programma 'Toekomstbestendig leven' van de Regio Deal FruitDelta Rivierenland. Via het realiseren van een regionaal groenblauw raamwerk (opgave Ruimte) Verder hebben de gemeenten gezamenlijk aan een regionaal koersdocument voor Recreatie en Toerisme gewerkt. Dit document wordt in 2026 als een van de bouwstenen voor het hernieuwde Regionaal Economisch Ambitiedocument aangeboden aan het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland.

 REGIONAAL STIMULERINGS FONDS FruitDelta Rivierenland	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. Leden van de triple-helix Economic Board FruitDelta adviseren elke ronde het Algemeen Bestuur over ingediende RSF-projecten. In 2025 zijn er 23 projectaanvragen (10 haalbaarheidsonderzoeken en 13 uitvoeringsprojecten) ingediend. Daarvan zijn er 16 toegekend (7 haalbaarheidsonderzoeken en 9 uitvoeringsprojecten). Ook in 2025 zijn er 3 inloopavonden op verschillende plekken in de regio georganiseerd. Zowel de initiatiefnemers als de Economic Board-leden hebben deze avonden als waardevol beschouwd.
	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 2025 is er via diverse kanalen gecommuniceerd over LEADER. 30 initiatieven meldden zich, waarna diverse ideeën zich aan de LAG (Lokale Actie Groep) hebben gepresenteerd. 15 werden als kansrijk voor een bijdrage beoordeeld en negen initiatiefnemers dienden vervolgens een formele subsidieaanvraag in. Door vertraging bij Stimulus (die de subsidieaanvragen afhandelt in opdracht van provincie Gelderland) zijn in 2025 slechts drie beschikkingen afgegeven, de rest wordt in 2026 verwacht. Ongeveer 52 % van het beschikbare budget is inmiddels toegekend; €575.000 blijft beschikbaar voor nieuwe initiatieven in 2026-2027.



Mobiliteit

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.

In 2025 is verder gewerkt aan het realiseren van de doelen van het Uitvoeringsplan Mobiliteit 2023–2026. Zo is er meegewerkt aan een nieuwe concessie Provincie Gelderland, het Toekomstbeeld openbaar vervoer, de actualisatie van het verkeersmodel en is de uitvoeringskracht in het programma (o.a. ondersteuning mobiliteitsdata en een logistieke makelaarsfunctie).

Ook is er door succesvolle samenwerking en lobby in 2025 een regio-overstijgende A2-programmaorganisatie gerealiseerd gericht op uitvoer van projecten (totaal pakket €108 miljoen) die ook onze regio ten goede komen. Ook is er via de subsidie Slim & Schoon (S&S) weer uitvoering gegeven aan de werkgevers- en bedrijvenaankpak om de mobiliteit en vooral het mobiliteitsgedrag in Rivierenland slimmer en schoner te krijgen. Voor 2026-2027 is de subsidieaanvraag (S&S) weer voorbereid, aangevraagd en gehonoreerd. Ruim 6 ton is er voor onze regio beschikbaar gesteld.

De lobby rond de A15 is inhoudelijk en strategisch gepositioneerd. Met het opleveren van de A15-knelpuntenanalyse en het bijbehorende handelingsperspectief is een stevige lobbybasis gelegd voor vervolgstappen richting provincie Gelderland en het Rijk ter verbetering van de doorstroming van deze snelweg en de leefbaarheid van omgeving.

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 2025 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 nog 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 2025:

...in en met Den Haag

- Wij waren aanwezig bij verschillende commissiedebatten, zoals over het spoor, over de gewasbeschermingsmiddelen en regio's en grensoverschrijdende samenwerking.
- Wij organiseerden werkbezoeken voor Tweede Kamerleden en vertegenwoordigers van een aantal departementen.
- Wij organiseerden – voor de tweede keer – een bestuurlijke regioreis naar Den Haag en spraken er met vertegenwoordigers van de gemeente Den Haag, BZK/VRO, Raad van State en Planbureau voor de Leefomgeving.

...in en met Arnhem

- Wij organiseerden werkbezoeken voor Provinciale Staten van Gelderland (als geheel) en voor Statenfracties in het bijzonder

	(CDA) en voor de groep van regiomanagers van de Provincie Gelderland. <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 verkenden, samen met onze pacten, de mogelijkheden om gebruik te maken van de Interreggelden. • Wij organiseerden samen met de Nederlandse Fruittelers Organisatie een reis met 40 jonge fruittelers naar Brussel. <i>...en overige activiteiten</i> • zoals de jaarlijkse Nationale Kersenparty (hét netwerkevent van FruitDelta Rivierenland voor bestuurders en ondernemers), ditmaal in en om rond de FruitTechCampus in West Betuwe) 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. 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 op 31 januari van 2025 heeft het kabinet onze aanvraag gehonoreerd: het rijk wil € 22,5 miljoen bijdragen aan het versterken van de brede welvaart in onze regio! De rest van 2025 is samen met regionale partners, provincie Gelderland en het rijk gewerkt aan het komen tot een convenant en een groot(s) uitvoerbaar regionaal programma (de zogenaamde dealmakersfase). Dat is gelukt. Vanaf ongeveer februari maart 2026 gaan de regionale programma's echt van start!
--	---

	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 en in 2025
---	---

	was het zover. Op 1 juli 2025 is er een RES voortgangsrapportage ingediend bij NPRES. Sinds de indiening van het Rivierenlandse RESbod werken gemeenten en initiatiefnemers samen aan de realisatie van dit bod. Zo is er afgelopen jaar, met een regionale kick-off op 2 juli j.l. gestart met het traject 'netbewuste nieuwbouw'. 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). In 2025 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het advies van de stuurgroep RES, om een regionale expertpool Warmte te starten om de collectieve kennis regionaal te versterken en te behouden. Ook qua communicatie is er een intensieve en constructieve samenwerking tussen gemeenten, regio en andere partners. 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 2025 is in de Regio Deal het subprogramma 'Energie voor en door de Regio' verder uitgewerkt.
--	---

	Ruimte Eind 2023 hebben de raden kennisgenomen van het Regioarrangement FruitDelta Rivierenland. Dit arrangement zette de agenda voor de regionale ruimtelijke opgaven: van klimaatadaptatie en energietransitie tot woningbouw en vitaal landelijk gebied. De keuzes die we de komende tijd moeten gaan maken, bepalen voor decennia hoe de regio eruitziet. Ook zijn de opgaven te groot om als individuele gemeente op te pakken. Daarom hebben in 2025 de gemeenteraden van alle acht regiogemeenten besloten om de regionale samenwerking op Ruimte vanaf 2026 structureel bij Regio Rivierenland te beleggen en te starten met het proces om te komen tot een ruimtelijk ontwikkelperspectief. Welke opgaven pakken we als eerste aan? En hoe verhouden lokale gebiedsontwikkelingen zich tot elkaar en tot het geheel van de regio?, zijn vragen die samen richting een ruimtelijk ontwikkelperspectief beantwoord moeten worden. Verder is er in 2025 gewerkt om de visie 'Groenblauw Raamwerk Rivierenland' samen uitvoering te geven. Zo is er een gebiedsregisseur GroenBlauw Raamwerk geworven en een aanvraag voor de Regio Deal voor deze opgave ingediend. Ook is er in 2025 in samenwerking met de klimaatwerkregio's Klimaat Adaptief Rivierenland (KAR) Rijk van Maas en Waal en de Groene Metropoolregio een signaleringskaart Water en Bodem Sturend in voorbereiding. Deze kaart moet gemeenten helpen om in een vroeg stadium rekening te houden met water- en bodemkwaliteit bij ruimtelijke ontwikkelingen. Oplevering volgt in 2026.
---	---

	Wonen In 2025 heeft er een uitvoeringsactualisatie van de WoonDeal Rivierenland plaatsgevonden. Ook is het regionaal afsprakenkader 'Ouderenhuisvesting' vastgesteld door de colleges. Elke regio dient een versnellingstafel in te stellen. Een versnellingstafel met private en publieke partijen rondom woningbouw voedt de realisatie van de Woondeal door onder meer knelpunten in kaart te brengen. In 2025 is een voorzitter en secretaris aangesteld. Verder zijn er het afgelopen jaar masterclasses 'Huisvesting aandachtsgroepen' georganiseerd. Voor deze sessies zijn zowel bestuurders en ambtenaren Wonen als bestuurders en ambtenaren Sociaal Domein van de acht regiogemeenten uitgenodigd. Verder hebben de samenwerkende woningscorporaties de handen ineengeslagen voor het subprogramma(aanvraag) 'Toekomstigbestendig bouwen' Dit subprogramma valt onder programma 1 'Toekomstbestendig Wonen' van de Regio Deal FruitDelta Rivierenland 2025-2029. Tot slot is de geactualiseerde Woonmonitor gepubliceerd.
	Van werkwijze (gebiedsagenda) naar Regionale strategische agenda Eerder kwam de werkwijze om alle bovenstaande complexe en samenhangende opgaven, programma's en projecten samen in de Gebiedsagenda FruitDelta Rivierenland. Dat doen wij in samenwerking met ondernemers, organisaties, onderwijs/onderzoek, ondernemende inwoners en overheden (de 5 o's). Maar wat is de inhoudelijke stip op de horizon? Welke regio kunnen en willen we zijn in 20250? Die vraag hebben we nog niet beantwoord en gaan we de komende jaren beantwoorden. In 2025 is de 2-jarige pilot 'Strategische Board' (de voormalige Begeleidingsgroep FruitDelta Gebiedsagenda, bestaande uit bestuurders van deze 5 o's) gestart. De Strategische Board heeft een adviserende rol richting het Algemeen Bestuur over de uitvoering en de voortgang van de Regio Deal. Vanuit dezelfde deal wordt het traject gestart om samen te komen tot een regionaal ontwikkelperspectief (= stip op de horizon na 2050). Het ruimtelijk ontwikkelperspectief is een van de bouwstenen van het regionaal ontwikkelperspectief (Zie toelichting 'Succes in Beeld, Ruimte, blz.17). Het ontwikkelperspectief biedt vervolgens handvatten voor een meerjarige regionale strategische agenda 2050 en de onderliggende regionale programma's Economie, Mobiliteit, Regionale Energietransitie, Ruimte en Wonen (kortdurend, gemiddeld 5 jaar).

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.fruitdeltarivierenland.nl

Totaaloverzicht resultaten 2025

Eindbalans gerealiseerde doelstellingen 2025	
	Beknopte toelichting Gestelde doelen zijn voor het overgrote deel behaald. Tevens is voor het overgrote deel gewerkt binnen de bestaande budgetten en heeft geen overschrijding plaatsgevonden. Daar waar overschrijding of onderschrijding heeft plaatsgevonden geldt dat hiervoor een oorzaak te duiden is.
Toelichting op successen en afwijkingen vindt u op de komende pagina's.	

Programma 2 Bedragen x € 1.000	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	13.133	13.161	12.803	-358	V
Baten	14.757	14.512	14.194	-317	N
Subtotaal	1.625	1.350	1.391	41	V
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	
Saldo van baten en lasten	1.625	1.350	1.391	41	V
Onttrekkingen reserves	-	85	88	2	V
Storting reserves	-	21	73	53	N
Gerealiseerd resultaat	1.625	1.415	1.406	-10	N

Toelichting programma 2:

Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening heeft het boekjaar 2025 afgesloten met een negatief resultaat van € 10.000 in verband met de lagere overhead uit programma 3. In deze paragraaf wordt het resultaat per onderdeel weergegeven en worden afwijkingen boven de € 10.000 inhoudelijk toegelicht.

Programma 2: Doorstroompunt <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	989	1.298	1.253	-45	V
Baten	1.220	1.519	1.470	-49	N
Saldo van baten en lasten	231	220	216	-4	N
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Stortingen reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	231	220	216	-4	N

Doorstroompunt: ten opzichte van de bestuursrapportage komen de lasten in 2025 € 45.000 lager uit. Dat komt hoofdzakelijk door minder inzet op de vsv-projecten dan verwacht vanwege de wetswijziging en overgang naar het nieuwe Regionaal programma. Een aantal projecten en de inzet hierop zijn daardoor in 2025 vroegtijdig gewijzigd. Vanuit de eenmalige middelen wordt de voorbereiding en verdere uitwerking van de wetswijziging in 2026 vervolgd. De baten zijn in 2025 € 49.000 lager dan voorzien. Met name door de lagere bijdrage aan de vsv-projecten en doordat een deel van de voorbereiding en uitwerking wetswijziging in 2026 wordt uitgevoerd. De overhead voor dit onderdeel is € 4.000 lager dan begroot.

Programma 2: Leerplicht <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	869	823	827	4	N
Baten	1.186	1.130	1.139	10	V
Saldo van baten en lasten	317	306	312	6	V
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Stortingen reserves	-	21	32	11	N
Gerealiseerd resultaat	317	286	281	-5	N

Leerplicht: de lasten in 2025 komen ten opzichte van de bestuursrapportage € 4.000 hoger uit dan voorzien. Doorontwikkeling van het team brachten extra kosten met zich mee. De baten zijn in 2025 € 10.000 hoger dan voorzien. Dit is vanwege een bijstelling van de verlofvoorziening en compensatie vanuit het UWV voor een uitbetaalde transitievergoeding. De overhead voor dit onderdeel is € 5.000 lager dan begroot. Het resultaat van Leerplicht is positief, een bedrag van € 32.000 wordt toegevoegd aan de reserve Contractgestuurde dienstverlening. Dit is € 11.000 meer dan in de bestuursrapportage was opgenomen.

Programma 2: Sociale Recherche <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	418	399	394	-5	V
Baten	556	533	534	1	V
Saldo van baten en lasten	138	134	140	6	V
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Stortingen reserves	-	-	9	9	N
Gerealiseerd resultaat	138	134	132	-2	N

Sociale Recherche: De lasten zijn € 5.000 lager dan begroot. De baten zijn € 1.000 hoger dan begroot. De overhead voor dit onderdeel is € 2.000 lager dan begroot. Per saldo is er een voordelig resultaat van € 9.000. Dit is toegevoegd aan de reserve Contractgestuurde Dienstverlening.

Programma 2: Inkoopbureau <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	516	386	362	-24	V
Baten	664	376	349	-28	N
Saldo van baten en lasten	148	-10	-13	-3	N
Onttrekkingen reserves	-	85	88	2	V
Stortingen reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	148	76	74	-1	N

Inkoopbureau: De lasten zijn € 24.000 lager dan begroot en de baten zijn € 28.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat vanuit de externe inhuur minder uren nodig waren voor de begeleiding van de inkooptrajecten die nog moesten worden afgerond. Omdat deze inzeturen 1-op-1 worden doorbelast resultaat dit dus zowel in lagere lasten als lagere baten. De overhead voor dit onderdeel is € 1.000 lager dan begroot. De onttrekking aan de reserve is € 2.000 hoger dan bij de bestuursrapportage verwacht, maar valt aanzienlijk lager uit dan we aan het begin van 2025 hadden verwacht doordat we het betrokken personeel naar ander werk hebben begeleid.

Programma 2: Versis <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	8.474	8.034	7.779	-256	V
Baten	8.536	8.101	7.877	-224	N
Saldo van baten en lasten	61	67	99	32	V
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Stortingen reserves	-	-	33	33	N
Gerealiseerd resultaat	61	67	66	-1	N

Versis: Het vervoer wordt afgerekend op basis van daadwerkelijk gebruik en 1-op-1 doorbelast aan de gemeenten. Doordat er minder gebruik is gemaakt van het vervoer waren zowel de baten als de lasten hoger ten opzichte van de bestuursrapportage. Dit resulteert in zowel hogere baten als lagere lasten van € 224.000. Het verschil in de afwijking tussen de baten en lasten wordt verder hoofdzakelijk veroorzaakt door de bonusmalusregeling voor de uitvoerende partijen wat uiteindelijk resulteert in een storting van € 33.000 in de reserve Contractgestuurde Dienstverlening.

Programma 2: WMO/Jeugd <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	1.183	1.272	1.286	13	N
Baten	1.559	1.567	1.575	9	V
Saldo van baten en lasten	376	294	290	-4	N
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Stortingen reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	376	294	290	-4	N

Wmo-Jeugd: De lasten zijn € 13.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat we namens de gemeenten een extra rechtmatigheidsonderzoek laten uitvoeren waarvan de kosten dit jaar € 7.000 bedroegen. Daarnaast zijn de uitgaven vanuit het uitvoeringsbudget € 6.000 hoger dan bij de bestuursrapportage was verwacht. De baten zijn € 9.000 hoger dan begroot. De overhead voor dit onderdeel is € 5.000 lager dan begroot. Per saldo is er een voordelig resultaat van € 342. Dit wordt aan de gemeenten uitgekeerd.

Programma 2: Inburgering <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	683	947	903	-45	V
Baten	1.037	1.286	1.250	-36	N
Saldo van baten en lasten	353	339	347	8	V
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-	
Storting reserves	-	-	-	-	
Gerealiseerd resultaat	353	339	347	8	V

Bij Inburgering zijn de baten € 36.000 lager en de lasten € 45.000 lager. Er zijn dit jaar minder bijeenkomsten georganiseerd voor inburgering, omdat Divosa deze heeft georganiseerd. Daarnaast zijn de kosten voor automatisering lager uitgevallen. De inzet van de tolkdienst heeft voor € 12.000 lagere baten en lasten gezorgd, omdat er minder frequent een tolk nodig was tijdens de uitvoering dan eerder geraamd en omdat de tarieven lager zijn door een nieuwe overeenkomst met een andere aanbieder. Tot slot heeft er een afboeking plaatsgevonden voortkomend uit een stelpost van een eerdere versie van de DVO inburgering (ondertussengroep). De overhead voor dit onderdeel is € 6.000 lager dan begroot. Dit resulteert per saldo tot een overschot van € 15.000 dat wordt uitgekeerd aan de gemeenten.

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

Aanvullende tabellen met de uitgaven per gemeenten staan in bijlage 1, vanaf pagina 72.

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				12.803	14.194	

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	14.194
Programmalaasten (exclusief overhead)	12.803
Onttrekkingen reserves	88
Storting reserves	73
Resultaat	1.406

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten 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 € 1.391.000 (begroot: € 1.415.000).

Successen in beeld



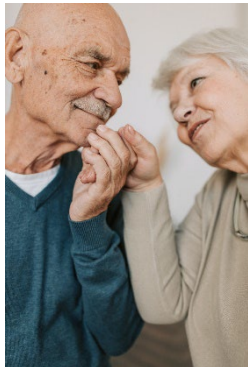
Leerplicht en Doorstroompunt

In 2025 hebben alle deelnemende gemeenten de formatie Leerplicht uitgebreid naar de Ingrado-norm. Hiermee zetten we uniform en stevig in op preventie en de intensieve samenwerking in gemeente en regio. Het team is uitgebreid en daarmee is de basis op orde. In 2025 is gestart met de doorontwikkeling: inzetten vanuit de ontwikkeling van de jongeren. Daarbij zijn we gestart met het opstellen van een uitvoeringskader en positionering binnen de regio. Lokaal actief, zichtbaar en met korte communicatielijnen. Daarnaast regionaal verbonden, met schaalvoordelen en een uniforme werkwijze.

Het proces met betrekking tot het opstellen van een nieuw Regionaal programma Van School naar Duurzaam Werk 2026-2029 is afgerond eind 2025. Samen met de ketenpartners hebben we actielijnen en maatregelen opgesteld aansluitend bij de jongeren en uitdagingen in de regio en aanvullend op alle reguliere inzetten. In december 2025 hebben de bestuurders van de Doorstroompuntregio en de Arbeidsmarktregio het programma geaccordeerd en is dit gereed om in te dienen bij de ministeries. Ook het bijbehorende samenwerkingsconvenant is opgesteld en gereed om in januari 2026 te ondertekenen.

Bij het cluster Doorstroompunt stond 2025 in het teken van de wetswijziging Van School naar Duurzaam Werk waar het nieuwe Regionaal programma een onderdeel van is. Beeld krijgen bij de nieuwe doelgroep tot 27 jaar, de vragen en mogelijkheden voor deze doelgroep en de samenwerking met ketenpartners zijn vertaald naar een beleidsdocument. Ook is er aandacht besteed aan de positionering binnen de regio en doorontwikkeling van het team. Communicatiemiddelen zijn aangepast, het systeem en het addendum vastgesteld door contactgemeente Tiel en Regio Rivierenland. Een intensieve periode. Het Doorstroompunt staat klaar om de nieuwe doelgroep en nieuwe wettelijke taak uit te voeren vanaf 2026.

	Sociale Recherche De werkzaamheden van de Sociale Recherche waren ook het afgelopen jaar gericht op het voorkomen en opsporen van uitkeringsfraude. Daarbij heeft het team onder meer onderzoek gedaan naar fraudevormen zoals zwartwerken, het verzwijgen van vermogen en woon- en zorgfraude. In totaal zijn 21 onderzoeken afgerond. In een deel van deze onderzoeken is fraude vastgesteld waarvan de verdere afhandeling hiervan ligt bij de opdrachtgevers. Daarnaast zijn, naast de reguliere onderzoeken van de Sociale Recherche, 59 meldingen van vermoedelijke bijstandsfraude ontvangen vanuit andere instanties. Het afgelopen jaar hebben we de samenwerking met de opdrachtgevers versterkt. Zo hebben we naast volledige onderzoekstrajecten ook op deelactiviteiten ondersteund. Bijv. door het houden van huisbezoeken of uitvoeren van observaties. Ook is de Sociale Recherche betrokken geweest bij een aantal zorgbieders vanuit Wmo-Jeugd.
	Inkoopbureau Eind 2024 is besloten om het regionaal Inkoopbureau gefaseerd af te bouwen. Dit besluit betekende dat er per 1 mei 2025 geen nieuwe inkooptrajecten meer zijn opgestart en het Inkoopbureau wordt afgebouwd. De lopende trajecten worden nog zorgvuldig door inkoopadviseurs uit onze flexibele schil afgerond. Inmiddels zijn alle betrokken medewerkers in een nieuwe functie gestart, binnen onze organisatie of bij één van de regiogemeenten en hebben we de afbouw van het Inkoopbureau ook op dat vlak zorgvuldig en met aandacht weten te doorlopen.
	Versis We organiseren Versis namens en in opdracht van de deelnemende gemeenten. In 2025 was binnen Versis het sociaal-recreatief Wmo-vervoer voor acht gemeenten en het leerlingen- en jeugdvervoer voor vijf gemeenten belegd. In 2025 reisden circa 4.350 inwoners met een gemeentelijke indicatie (acht gemeenten) met het sociaal-recreatief Wmo-vervoer. Op schooldagen maakten gemiddeld circa 730 leerlingen gebruik van het leerlingenvervoer (vijf gemeenten). Daarnaast maakten dagelijks ongeveer 80 jeugdigen gebruik van vervoer van en naar zorglocaties. De kwaliteit van de dienstverlening voldeed aan de gestelde eisen. Het Wmo-vervoer werd door reizigers gewaardeerd met een gemiddelde score van 8,1 (2025). Het leerlingen- en jeugdvervoer ontving een gemiddelde waardering van 7,4 (meting mei 2025). In 2025 is met vijf gemeenten een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor de uitvoering van het leerlingen- en jeugdvervoer met ingang van schooljaar 2026/2027. In vervolg daarop zijn de voorbereidingen getroffen voor de nieuwe aanbesteding van dit vervoer.



Uitvoering Wmo -Jeugd

We voeren het leveranciersmanagement op het gebied van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Jeugdhulp uit voor de gemeenten Buren, Culemborg, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en West Maas en Waal. Voor de gemeenten Maasdriel en Zaltbommel bieden we deze ondersteuning alleen voor de jeugd-verblijfproducten (excl. GGZ verblijf).

Vanuit leveranciersmanagement hebben we de contractafspraken met ongeveer 200 zorgaanbieders ook afgelopen jaar bewaakt en werkten we samen met gemeenten en aanbieders om de kwaliteit en prestaties van de zorg te verbeteren. We zorgden dat gemaakte afspraken werden nagekomen en tegelijkertijd werkten we aan een zorglandschap dat bijdraagt aan de ambities van de gemeenten.

Om dit te bereiken, voerden we onder andere individuele contractgesprekken met de zorgaanbieders om de naleving van afspraken te bespreken en te verbeteren. Daarnaast hebben we gezamenlijke ontwikkeltafels en informatiebijeenkomsten georganiseerd, waarin we samen met gemeenten en aanbieders werken aan doorontwikkeling, innovatie en kwaliteitsverbetering van het zorglandschap.



Uitvoering Wet Inburgering

In 2025 zijn de taken volgens de in 2024 vastgestelde DVO nader vormgegeven: met name de administratie en de professionaliteit van collega's zijn verder doorontwikkeld. In 2025 is er een ondersteuningsstructuur opgezet voor het team en de gemeenten en is het clientvolgsysteem nader vormgegeven om te kunnen faciliteren in steeds betere rapportages. Verder is er een start gemaakt met het registreren van de kosten die gemeenten maken m.b.t het inburgeringsonderwijs (SPUK).

Op dit moment worden ca. 750 inburgeraars door ons begeleid bij het behalen van hun inburgering. Dit is een stijging ten opzichte van vorig jaar. De uitstroom binnen inburgering is beperkt, maar is in 2025 wel op gang gekomen. De uitstroom van de eerste groep inburgeraars (2022/23) komt traag op gang, omdat er vaak sprake is van verlengingsgronden voor de inburgering. De verwachting is dat in 2026 een groot deel van de inburgeraars van die eerste 'lichting' gaat uitstromen. Echter zullen veel inburgeraars ook in begeleiding blijven in verband met toegekende verleningen en beperkte doorstroom bij het onderwijs.

Beleidsindicatoren

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

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie MBO				
Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2023-2024				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	630	25	3,97%	6,09%
Culemborg	609	32	5,25%	6,09%
Maasdriel	542	22	4,06%	6,09%
Neder-Betuwe	756	28	3,70%	6,09%
Tiel	1.051	62	5,90%	6,09%
West Betuwe	1.351	55	4,07%	6,09%
West Maas en Waal	444	19	4,28%	6,09%
Zaltbommel	792	35	4,42%	6,09%
Totaal	6.175	278	4,50%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2023-2024). De cijfers over schooljaar 2024-2025 zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet vrijgegeven.

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie VO (incl. Vavo)				
Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2023-2024				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	1.392	11	0,79%	0,74%
Culemborg	1.652	9	0,54%	0,74%
Maasdriel	1.296	9	0,69%	0,74%
Neder-Betuwe	1.455	2	0,14%	0,74%
Tiel	2.081	10	0,48%	0,74%
West Betuwe	3.027	13	0,43%	0,74%
West Maas en Waal	971	6	0,62%	0,74%
Zaltbommel	1.760	12	0,68%	0,74%
Totaal	13.634	72	0,53%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2023-2024). De cijfers over schooljaar 2024-2025 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 2023-2024 laten zien dat in totaal 350 jongeren (vo, vavo en mbo) uit Regio Rivierenland zijn uitgevallen. Dit komt neer op een definitief vsv-percentages van 1,77%. In onze regio is het percentage vsv fors gedaald, zitten we ruim onder het landelijk gemiddelde en staan we landelijk op de tweede plaats van alle regio's. De drie grootste oorzaken dat jongeren vroegtijdig van school raken zonder startkwalificatie zijn al jaren verkeerde schoolkeuze, niet meer gemotiveerd zijn en/of willen gaan werken. De hierna opgenomen cijfers over schoolverzuim geven wél het effect van de verrichte inspanningen weer.

Absoluut verzuim <i>Realisatie schooljaar 2024-2025, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Absoluut verzuim	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.704	40	10,80
Neder-Betuwe	4.498	43	9,56
West Betuwe	7.593	44	5,79
West Maas en Waal	2.546	21	8,25
Zaltbommel	4.612	53	11,49
Totaal	22.953	201	8,76

Bron: JVS-Jeugdvolgsysteem/DUO

Relatief verzuim <i>Realisatie schooljaar 2024-2025, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Relatief verzuim	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.704	63	17,01
Neder-Betuwe	4.498	52	11,56
West Betuwe	7.593	157	20,68
West Maas en Waal	2.546	47	18,46
Zaltbommel	4.612	116	25,15
Totaal	22.953	435	18,95

Bron: JVS-Jeugdvolgsysteem/DUO

Het aantal absoluut verzuim is gestegen en het aantal relatief verzuim gedaald ten opzichte van het schooljaar daarvoor. Het positieve effect van de preventieve inzet en intensivering van de ketensamenwerking, zien we met name terug in een daling van herhaalmeldingen en een stijging van het aantal jongeren dat weer teruggekeerd is binnen onderwijs. Met tijdig de juiste aanpak en inzet, wordt erger en uitval voorkomen. De toename van absoluut verzuim wordt met name veroorzaakt door gebrek aan motivatie en/of willen gaan werken, multi-problematiek, maar ook door verhuisbewegingen en nieuwkomers. We kijken naar mogelijkheden en inzetten vanuit ontwikkeling en de situatie van de jongeren. Handhaven wordt alleen in het uiterste geval ingezet. Leerplicht wordt eerder 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

Programma 3 – Algemene baten en lasten

Totaaloverzicht resultaten 2025

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 2025		Rekening 2025	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	3.599	3.582	3.504	-79	V
Baten	258	683	710	27	V
Subtotaal	-3.341	-2.899	-2.793	106	V
Gemeentelijke bijdrage	-	-			
Saldo van baten en lasten	-3.341	-2.899	-2.793	106	V
Onttrekkingen reserves	86	86	61	-25	N
Stortingen reserves	-	47	47	-	
Gerealiseerd resultaat	-3.255	-2.860	-2.779	81	V

Toelichting programma 3:

Programma 3 Algemene baten en lasten heeft het boekjaar 2025 afgesloten met een positief resultaat van € 81.000. In deze paragraaf worden afwijkingen boven de € 10.000 inhoudelijk toegelicht.

De lasten zijn € 79.000 lager dan begroot. Dit als gevolg van € 38.000 minder huisvestingskosten door lagere onderhoudslasten en energiekosten. € 25.000 minder personeelskosten als gevolg van een lagere bezetting t.o.v. formatie. Ook heeft de ondernemingsraad € 10.000 minder uitgegeven doordat er geen extern advies is ingewonnen voor voorgelegde vraagstukken. Daarnaast is het budget voor onvoorziene uitgaven niet ingezet, hetgeen resulteert in een voordeel bij de lasten van € 10.000. De overige afwijkingen in de lasten zijn € 4.000 hoger, waarmee de totale lasten in programma 3 € 79.000 lager zijn.

De baten zijn € 27.000 hoger dan begroot. Deze hogere baten komen door € 39.000 hogere rente-inkomsten en een € 16.000 lagere onttrekking uit de onderhoudsvoorziening doordat de herbestrating langs en achter het pand niet meer in 2025 kon worden gerealiseerd. De overige afwijkingen in de baten zijn € 4.000 hoger, waarmee de totale baten in programma 3 € 27.000 hoger zijn.

De onttrekking uit de reserves zijn € 25.000 lager dan begroot. De onttrekking uit de reserve herhuisvesting is € 22.000 lager als gevolg van lagere huisvestingskosten en de onttrekking uit de reserve ICT-infrastructuur is € 3.000 lager.

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 2025	Bestuurs- rapportage 2025	Rekening 2025	Wijze van verdeling en toerekening van de overhead
Lasten				
Directie en management primair proces	858	989	984	percentages en fte's
Bedrijfsvoering en bestuursondersteuning	1.966	1.787	1.757	percentages en fte's
Huisvesting	265	317	280	vaste bedragen en fte's
Personeelszaken en organisatie	255	270	279	percentages en fte's
Informatievoorziening en automatisering	252	207	204	fte's
AVG (FG-functionaris)	2	2	1	fte's
Totaal lasten	3.599	3.572	3.504	
Baten				
Vergoeding overheadkosten AVRI	133	133	133	
Inkomsten uit detachering	-	152	150	
Overige ontvangen bijdragen in de overheadkosten	125	223	213	
Totaal baten	258	508	496	
Saldo van baten en lasten	3.341	3.064	3.008	
Mutaties reserves				
Onttrekking (bestemmings)reserve	86	86	61	
Storting (bestemmings)reserve	-	-	-	
Totaal mutaties reserves	86	86	61	
Resultaat taakveld 0.4 Overhead	3.255	2.978	2.947	

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

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Overhead	Apparaats- kosten
Totaal lasten overhead	3.504	3.504
Organisatiekosten uitvoeringsteams Contractgestuurde dienstverlening		4.100
Organisatiekosten speerpunt- en beleidsondersteuning en projecten		1.424
Totaal lasten	3.504	9.027
Percentage van de totale lasten	18%	45%
Bedrag per inwoner	€ 13,70	€ 35,31

Treasury

Volgens de 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	-214
Saldo van baten en lasten	214
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	-
Totaal van de aan taakvelden toe te rekenen rente	214
De aan taakvelden toegerekende rente (o.b.v. renteomslagpercentage van 1,5%)	-
Resultaat taakveld 0.5 Treasury (voordelig)	-214

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2025 is een centraal budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 10.000. Het budget hoefde in 2025 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?

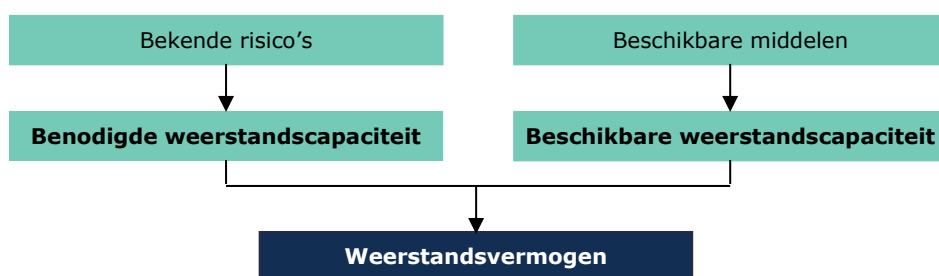
- Bij Contractgestuurde dienstverlening werken we met dienstverleningsovereenkomsten. Aan het werken met dienstverleningsovereenkomsten zijn financiële risico's verbonden. De financiële risico's en eventuele tekorten bij de uitvoering van taken voor gemeenten kunnen worden opgevangen door inzet van de 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.

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 2025 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het budget onvoorzien hoefde in 2025 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 2025 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 vallen onder de vlottende passiva en 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	Rekening 2024	Raming 2025	Rekening 2025
Netto schuldquote	-9,4%	-8,7%	-10,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9,4%	-8,7%	-10,1%
Solvabiliteitsratio	18,1%	17,6%	8,8%
Structurele exploitatieruimte	1,5%	0,0%	0,7%

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 2025 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 2024 gedaald tot het niveau van 8,8%. Dit wordt veroorzaakt door het ontvangen voorschot van de Regio Deal waarvoor de activiteiten de komende jaren uitgevoerd moeten worden.
- De structurele exploitatieruimte komt in de begroting uit op 0%, omdat we uitgaan van structureel evenwicht in de begroting. De realisatie in de jaarrekening 2025 komt uit op + 0,7% en is als volgt opgebouwd: een structureel resultaat van + € 134.000 (exclusief incidentele baten en lasten en incidentele mutaties van reserves) ten opzichte van een totaalbedrag van € 19.988.000 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 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 2025 is de dotatie (€ 15.546) aan de onderhoudsvoorziening uitgevoerd conform de begroting. In 2025 is er € 49.407 onttrokken voor diverse onderhoudskosten.

Het verloop van de onderhoudsvoorziening in 2025 was als volgt:

Onderhoudsvoorziening gebouwen Burg. Van Lidth de Jeudelaan	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2024	84
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouwen in 2025	16
Onttrekkingen onderhoudsvoorziening gebouwen in 2025	49
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2025	50

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 de implementatie van de uitkomsten uit het proces om te komen tot de volgende stap van de Gemeenschappelijke Regeling Regio Rivierenland (takendiscussie). Inmiddels is er een regionale raadsnieuwsbrief opgezet waarmee we de raden gestructureerd en gebundeld elk kwartaal informeren over de voortgang op de bij de GR Regio Rivierenland belegde taken. Ook zijn de agenda's en actie & besluitenlijsten van de portefeuillehouders overleggen openbaar en daarmee inzichtelijk gemaakt voor raadsleden.

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, ruimte, 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).

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, Juridische Zaken, Facilitair, ICT, Informatieveiligheid en privacy (FG), Communicatie, Secretariaat en Informatiebeheer) 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.

HR

Vanuit HR is (samen met het management) het afgelopen jaar een strategische personeelsplanning opgezet. Ook is de arbodienst geëvalueerd en naar aanleiding daarvan is het contract verlengd. Er is een risico-inventarisatie & evaluatie uitgevoerd en op basis daarvan een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast is het personeelshandboek geoptimaliseerd en is ook dit jaar het keurmerk 'Great Place to Work' behouden.

Financiën

In 2025 is voor de financiële administratie gebruikgemaakt van het financiële pakket (AFAS) en de ingerichte workflow voor het goedkeuren van facturen. In 2025 zijn de financiële verordening (incl. activa beleid) geactualiseerd, is de accountant opnieuw aanbesteed en is er een online subsidieportaal en projectenmodule voor het Regionaal Stimuleringsfonds en Regio Deal ingericht.

Juridische Zaken

In 2025 is veel tijd besteed aan juridische ondersteuning bij de Regio Deal. Zo is de subsidieverordening Regio Deal opgesteld en vastgesteld door het AB, is er een dienstverleningsovereenkomst met de bedrijfsvoering organisatie West Betuwe gesloten en is het bezwarenreglement inzake de Regio Deal vastgesteld. Daarnaast is het aanwijzingsbesluit Wmebv vastgesteld en is er een rechtmatigheidstoets via handelsregister (KVK) ingesteld voor het werkproces bij het aangaan van contractuele verplichtingen. Het M&O beleid moet nog worden geüpdatet omdat de versie uit 2007 niet meer van toepassing is op de huidige bedrijfsvoering.

Facilitair

Het afgelopen jaar is er een vergrendeling op de tussendeur in de hal gerealiseerd (als gevolg van de bevindingen uit de risico-inventarisatie en evaluatie), zijn de airco's deels vervangen (zoals opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan) en is er een taxatie van het pand (t.b.v. de brandverzekering) uitgevoerd.

ICT

In 2025 zijn laptops aan ingehuurde medewerkers in bruikleen uitgegeven (de inhuurovereenkomsten zijn conform gewijzigd), zodat de veiligheid van systemen geborgd is. Ook zijn de switches en de beeldschermen (inclusief dockingstations) in de organisatie vervangen. De laptops zijn nu fully managed vanuit ICT. Dit zorgt voor een betere grip op het gebruik van veilige en up-to-date software binnen de organisatie.

Informatieveiligheid en privacy (FG)

Het afgelopen jaar is het strategisch privacy beleid en informatie-veiligheidsbeleid geactualiseerd. Ook is het jaarverslag van de functionaris gegevensbescherming opgesteld en vastgesteld, zijn er pre-DPIA's uitgevoerd en zijn belangrijke stappen gezet in het inrichten en vullen van het ISO27001 handboek. In 2025 hebben er 3 datalekken plaatsgevonden (welke adequaat zijn afgehandeld zonder verdere schade), zijn er 3 inzage verzoeken en 1 verwijderingsverzoek binnengekomen (welke binnen de gestelde termijnen zijn afgehandeld).

Communicatie

In 2025 is er een merkenstrategie (afwegingskader) voor de teams binnen Regio Rivierenland en FruitDelta ontwikkeld en is er een crisiscommunicatieplan opgesteld. Daarnaast heeft er gerichte communicatie plaatsgevonden rondom de Regio Deal, het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF) en de contractgestuurde dienstverlening.

Informatiebeheer

Afgelopen jaar zijn de blijvend te bewaren dossiers van de periode 1976 t/m 2007 overgebracht naar de RAR. De archiefbescheiden die in 2024 vernietigd mochten worden zijn afgevoerd en het jaarverslag archieftoezicht van de RAR is voorgelegd aan het dagelijks bestuur.

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 2025
Personele formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,337
Personele bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,261
Externe inhuur (percentage van de totale salariskosten)	30%
Overhead (percentage van de totale lasten)	18%
Apparaatskosten (bedrag per inwoner)	€ 35,31

Toelichting bij de beleidsindicatoren

Personele formatie en personele bezetting

De personele formatie is gebaseerd op het formatie- en bezettingsoverzicht van juli 2025, dat gebruikt is voor de ramingen in de bestuursrapportage 2025.

Specificatie	Personele formatie	Personele bezetting
Directie en management primair proces	7,00	7,00
Concern- en bestuursondersteuning, ICT, AVG en administratie	17,51	14,13
Speerpunt- & beleidsondersteuning en projecten	7,78	7,89
Uitvoeringstaken Contractgestuurde dienstverlening	41,14	35,80
Traineeship	10,00	0,00
Arbeidsmarktregio Rivierenland	2,67	2,00
Totaal fte	86,10	66,82
Totaal fte per 1.000 inwoners	0,337	0,261

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	5.187
Pensioenpremies en overige sociale lasten	1.494
Totaal van de salarislaster van de 'eigen' medewerkers	6.681
Betaalde personele uitkeringen (UWV-WW + transitieverg.)	61
Ontvangen personele uitkeringen (UWV-Wazo + loonsubsidies)	-13
Totale kosten van ingehuurd personeel	2.910
Totale personele lasten	9.639

De kosten van ingehuurd personeel kwamen in 2025 uit op 30% van de totale personele lasten (2024: 22%).

Toelichting:

In 2025 hebben we voor inhuur van personeel een totaalbedrag van € 2.910.000 gerealiseerd. De meeste inhuur heeft in 2025 plaatsgevonden bij Programma's en Projecten, het Inkoopbureau, Inburgering. 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). Dit is 57% van de totale inhuurkosten. 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 2025 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 2024 met een procentpunt gedaald naar 5,5%. 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.

Specificatie	Totaal verzuim percentage	w.v. lang verzuim percentage
2024	6,54%	5,59%
2025	5,50%	4,32%
Mutatie ten opzichte van 2024	-1,04%	-1,27%

Rechtmatigheidsverantwoording

De geconstateerde afwijkingen blijven binnen de vastgestelde grens van onrechtmatigheid. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd groter dan de in de financiële verordening vastgestelde rapportagegrens van € 100.000. De geconstateerde afwijkingen hebben betrekking op het voorwaarden criterium. In 2025 is voor een bedrag van € 179.235 aan onrechtmatigheid geconstateerd waarbij overeenkomsten ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. Waar nodig wordt in 2026 een aanbestedingstraject opgestart. De individuele onrechtmatigheden blijven onder de rapportagegrens.

Paragraaf 4 – Financiering

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.

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 € 1.572.000 in 2025. Omdat de vlottende middelen hoger zijn dan de vlottende schulden is het saldo negatief. In 2025 is voldaan aan de vereisten uit de Wet fido met betrekking tot de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet <i>Bedragen x € 1.000</i>	Q1 2025	Q2 2025	Q3 2025	Q4 2025
Grondslag voor norm: omvang oorspronkelijke begroting	19.173	19.173	19.173	19.173
Kasgeldlimiet o.g.v. wet Fido: 8,2% van grondslag	1.572	1.572	1.572	1.572
Gemiddelde vlottende schulden	1.158	1.576	1.559	1.827
Gemiddelde vlottende middelen	9.927	10.341	12.911	17.572
Gemiddelde netto vlottende schulden	-8.769	-8.765	-11.352	-15.745
In percentage t.o.v. begroting	-46%	-46%	-59%	-82%
Ruimte (+) / overschrijding (-)	10.341	10.337	12.924	17.317

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.

Frauderisico

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 31-12-2025 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien:

Financiering <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Totale kapitaalbeslag in vaste activa	661	564
Financiering als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves)	2.273	2.245
Vaste schulden (langlopende BNG-leningen)	-	-
Financiering met vlottende passiva, per saldo	-	-
Totaal	2.273	2.245

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 voorgerekenelde 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 2025 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 2025
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	-
Rentebaten	-214
Saldo baten en lasten	214
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	-
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen externe rente	214
Rente over het eigen vermogen (niet van toepassing, geen externe rente)	-
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen rente	214
De aan de overige vaste activa toegerekende rente (omslagpercentage 0%)	-
Gerealiseerd renteresultaat (voordelig)	214

Toelichting bij het renteschema:

Het resultaat uit Treasury (opgenomen in programma 3) komt uit op € 214.000 (voordelig) en bestaat volledig uit rentebaten: € 214.000 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 2025 bedraagt € 23.036.000 en is € 15.015.000 hoger dan het saldo op 31 december 2024.

Het saldo van de uitzettingen bij 's Rijks Schatkist is gestegen met € 15,0 mln. Dit heeft te maken met het ontvangen voorschot voor de subsidie Regio Deal Rivierenland II.

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.

Paragraaf 6 – openbaarheid

De Wet open overheid (Woo) legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Één van deze verplichtingen betreft het geven van een impuls aan openbaarheid door in de begroting en het verantwoordingsverslag in de jaarstukken aan te geven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woo. Dit onderdeel is de invulling van deze verplichting in de jaarstukken 2025.

De Wet open overheid kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo contactfunctionaris aan te wijzen.
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking.
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking.
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo contactfunctionaris

Het dagelijks bestuur heeft in het voorjaar 2022 bij de inwerkingtreding van de wet de Woo-contactpersoon aangewezen. Diens bereikbaarheid (mail/schriftelijk) is weergegeven op de website.

Passieve openbaarmaking

De passieve openbaarmaking ziet op informatieverstrekking via een ingediend Woo-verzoek. In 2025 zijn drie Woo-verzoeken ontvangen, waarvan twee in december zodat de behandeling ervan doorloopt in 2026. Er worden daarnaast regelmatig informatieverzoeken ingediend die op informele wijze worden afgehandeld.

Actieve openbaarmaking

De Woo verplicht bestuursorganen informatie actief openbaar te maken met als doelstelling dat alle overheidsinformatie beschikbaar is op een centrale vindplaats. De Woo kent 17 verschillende informatiecategorieën en treedt gefaseerd in werking. De gefaseerde inwerkingtreding van de Woo is bedoeld om overheidsorganisaties de tijd te geven zich aan te passen aan de nieuwe verplichtingen en om de implementatie beheersbaar te houden. Op 1 november 2024 dienden de eerste vijf informatiecategorieën verplicht actief openbaar gemaakt te worden:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften;
2. Overige besluiten van algemene strekking;
3. Informatie over de organisatie en werkwijze;
4. Bereikbaarheidsgegevens;
5. Vergaderstukken van de Staten-Generaal (niet van toepassing op RR).

Regio Rivierenland voldoet aan bovengenoemde wettelijke verplichting en heeft hiervoor een ROO-redacteur (Register van Overheidsorganisaties) aangemeld, de redacteur is (mede)verantwoordelijk voor publicatie in het landelijke register. Een extern adviesbureau ondersteunt hierbij op verzoek wanneer er specifieke expertise nodig is.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding binnen acht jaar op orde wordt gebracht. Dit betekent dat er op basis van een op te stellen meerjarenplan maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. In 2025 zijn wij doorgegaan met het uitvoeren van de maatregelen en wordt dit in 2026 en verder opgepakt in combinatie met de wettelijke verplichtingen vanuit de Archiefwet.

Totaaloverzicht baten, lasten en reservemutaties per programma

Rekening baten en lasten <i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2025		Rekening 2025	Afwijking
		Primitief	t/m AB dec		
Lasten					
1. Regionale samenwerking		2.442	4.162	3.560	-602
2. Contractgestuurde dienstverlening		13.133	13.161	12.803	-358
3. Algemene baten en lasten		3.599	3.582	3.504	-79
Totaal lasten		19.173	20.905	19.867	-1.038
Baten					
1. Regionale samenwerking		1.120	2.655	2.132	-523
2. Contractgestuurde dienstverlening		14.757	14.512	14.194	-317
3. Algemene baten en lasten		258	683	710	27
Totaal baten		16.135	17.850	17.036	-814
Gemeentelijke bijdrage					
1. Regionale samenwerking		2.951	2.951	2.951	-
2. Contractgestuurde dienstverlening					-
3. Algemene baten en lasten		-	-		
Totaal gemeentelijke bijdrage		2.951	2.951	2.951	-
Saldo van baten en lasten		-86	-104	121	225
Mutaties reserves					
1. Regionale samenwerking	Onttr.				-
	Stort.				-
2. Contractgestuurde dienstverlening	Onttr.		85	88	2
	Stort.		21	73	53
3. Algemene baten en lasten	Onttr.	86	86	61	-25
	Stort.		47	47	-
Totaal mutaties reserves		86	104	28	-76
Gerealiseerd resultaat		-	-	149	149

Algemene toelichting op het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening 2025 sluit een overschot van € 149.000. 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	1.445	1.523	78
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening	1.415	1.406	-10
Programma 3 Algemene baten en lasten	-2.860	-2.779	81
Totaal	-	149	149

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	9	V
Lagere uitvoeringskosten (o.a. salarislasten), per saldo	41	V
Lagere realisatie werkbudgetten, per saldo	29	V
Totaal afwijkingen Programma 1	78	V
Programma 2		
Doorstroompunt: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-4	N
Leerplicht: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-5	N
Sociale recherche: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-2	N
Inkoopbureau: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-1	N
Versis: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat door lagere overhead	-1	N
WMO/Jeugd: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	-4	N
Inburgering afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	8	V
Totaal afwijkingen Programma 2	-10	N
Programma 3		
Lagere kosten en lagere gerealiseerde baten bij de overhead	31	V
Resultaat uit treasury, hogere renteontvangsten	39	V
Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde niet ingezet te worden	10	V
Totaal afwijkingen Programma 3	81	V
Totaal afwijkingen	149	V

Toelichting Programma 1

Programma 1 heeft een positief resultaat van € 78.000. De werkelijke overhead kosten voor programma 1 zijn € 7.000 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 € 85.000. Dit bedrag wordt vanuit de gemeentelijke bijdrage uitgekeerd aan de gemeenten. Zie bijlage 1 voor het bedrag per gemeente.

Toelichting Programma 2

Programma 2 heeft een negatief resultaat van € 10.000. De werkelijke overhead kosten voor programma 2 zijn € 25.000 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 € 15.000. Dit wordt uitgekeerd aan de gemeenten vanuit Inburgering voor € 15.000 en voor Wmo/Jeugd nihil. Zie bijlage 1 voor het bedrag per gemeente.

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 onvoorziene. Dit bedrag wordt vanuit de gemeentelijke bijdrage uitgekeerd aan de gemeenten. Zie bijlage 1 voor het bedrag per gemeente.

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

De gerealiseerde baten en lasten in 2025 van de coördinatie en uitvoering van de volgende projecten/activiteiten worden hierna verantwoord/toegelicht:

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

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

In 2025 hebben we € 1.769.231 aan gelden ontvangen inzake Doorstroompunt en VSV. Dit bedrag bestaat uit onderstaande posten:

- € 297.099 vanuit de gemeente Tiel inzake vsv-projecten 2025 (Sisa D12A).
- € 446.514 vanuit de gemeente Tiel inzake vsv-projecten eenmalige uitkering (Sisa D12A).
- € 2.878 vanuit ROC Rivor inzake vsv-projecten 2025.
- € 969.155 vanuit de gemeente Tiel inzake Doorstroompunt-taken 2025 (Sisa D12).
- € 53.585 vanuit Maandag Interim Management BV inzake detachering.

Van de ontvangen gelden inzake Sisa D12A is € 279.019 niet uitgegeven en overgeboekt naar de balans, waardoor het balanssaldo van de nog uit te geven middelen voor vsv-projecten € 320.394 is.

Van de ontvangen gelden inzake Sisa D12 is € 20.652 niet uitgegeven en overgeboekt naar de balans, waardoor het balanssaldo van de nog uit te geven middelen voor het DSP-programma € 73.142 is.

In 2025 hebben we € 1.469.560 uitgegeven. Dat bedrag bestaat onderstaande posten:

- € 467.472 vsv-projecten, waarvan € 2.878 niet SiSa plichtig
- € 354.346 kwalificatieplichtgelden
- € 647.742 personeelskosten, Jeugdvolgsysteem, overige kosten en overhead

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

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2025	Waarvan besteding in 2025 door contactschool (ROC Rivor)
Programmacoördinatie VSV	60.333	
Faciliteren maatwerktrajecten	47.611	
Innovatiebudget VO	-	
Overstap VO-MBO	15.992	700
Aanpak kwetsbare jongeren	90.397	
Leerwerkbedrijf	60.000	60.000
Ouderbetrokkenheid	3.594	
Oriëntatie vso-mbo	4.500	4.500
Pilot jongerenwerk ROC Rivor	21.201	
Procesbegeleiding wetswijziging	63.245	33.000
Wetswijziging regulier	68.972	
Aanpak jeugdwerkeloosheid	31.627	
Totaal	467.472	98.200
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (Regio Riv.)	464.594	
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (ROC-Rivor)	2.878	

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 2025.

Baten:	
Rijk – Uitkering Versterken Arbeidsmarktregio	648.545
Rijk – Impulsbudget arbeidsmarktregio	1.006.659
Rijk – Aanpak Jeugdwerkloosheid	233.597
Rijk – Regionale verbinder statushouders	136.659
Rijk – Work in Nederland	194.759
RMT - Afrekening RMT	-368.798
Provincie – Subsidie Organiserend vermogen/Gelrepact/Techniekpact	-35.744
ESF subsidies	0
Derden – HBO Hub	10.000
Derden – Overig	470
Totaal inkomsten	1.826.147

Lasten:	
Uitvoeringslasten Programmabureau Arbeidsmarktregio Rivierenland	404.217
Werkcentrum Rivierenland	446.880
Ontschot budget werkcentrum	14.673
Dichterbij dan je denkt	81.233
Aanpak Jeugdwerkloosheid	445.732
Regionale verbinder statushouders	179.599
WIN Punt	47.448
Project Organiserend Vermogen/Gelrepact/Techniekpact	33.042
ESF subsidies	208.061
HBO Hub	59.328
Overige projectuitgaven	63.000
Totaal gerealiseerde lasten	1.983.212

Saldo inkomsten minus lasten	-157.065
-------------------------------------	-----------------

Het saldo van de inkomsten (€ 1.826.147) en de gerealiseerde lasten (€ 1.983.212) geeft een tekort ter grootte van € 157.065. Dit komt door de eindafrekening van de middelen van het beëindigde Regionaal Mobiliteitsteam. De middelen voor deze afrekening waren gereserveerd op de overlopende passiva. Deze middelen zijn zichtbaar in de tabel op pagina 70.

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 wegens ziektevervanging	-	173
Programma 2	Detachering van personeel	54	-
Programma 2	Overige posten per stuk onder € 50.000	94	139
Programma 3	Detachering van personeel	173	-
Programma 3	Overige posten per stuk onder € 50.000	-	11
Totaal saldo incidentele baten en lasten		321	322
Programma 2	Storting reserve CgD		120
Programma 2	Onttrekking reserve CgD	88	
Programma 3	Onttrekking reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen	50	
Effect op resultaat jaarrekening 2025		458	443
		voordeel	nadeel

Toelichting bij het overzicht van incidentele baten en lasten

In het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2025 van € 149.000 zijn incidentele posten opgenomen voor een bedrag van € 458.000 aan incidentele baten en onttrekkingen aan reserves en € 443.000 aan incidentele lasten en stortingen in reserves. Het structurele resultaat in de jaarrekening bedraagt daardoor € 134.000.

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 2025 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 2025	Structurele toevoegingen reserves	Structurele onttrekkingen reserves
Programma 1	nvt		
Programma 2	nvt		
Programma 3	Inzet bestemmingsreserve Herhuisvesting		11
Totaal structurele mutaties reserves		-	11

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 2025 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 2025 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.

Het algemene WNT-bezoldigingsmaximum bedraagt in 2025 € 246.000 op jaarbasis. In 2024 bedroeg het algemene WNT-bezoldigingsmaximum € 233.000 op jaarbasis.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2025	Mevrouw J.W.A. Hakkert
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Secretaris-directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.577
Beloningen betaalbaar op termijn	20.997
Subtotaal	155.575
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
Af: Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	155.575

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2024	Mevrouw J.W.A. Hakkert
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Secretaris-directeur
Aanvang en einde functie vervulling	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.069
Beloningen betaalbaar op termijn	19.394
Subtotaal	155.463
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
Bezoldiging	155.463

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
F. van der Meijden	AB lid	1-1-2025 tm 26-03-2025	Onbezoldigd
J. van Egmond	AB lid	12-5-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
M. Wichgers	plv AB lid	1-1-2025 t/m 3-12-2025	Onbezoldigd
M. Mulder	AB-lid	3-12-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
H.M. Ostendorp	AB-lid	1-1-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
A. Walraven	AB-lid	1-1-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
A.J. Kottelenberg	AB-lid	1-1-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
S. Stoop	Voorzitter, AB-lid en DB-lid	1-1-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
V.M. van Neerbos	AB-lid en DB-lid	1-1-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd
M. Bakermans	AB-lid en DB-lid	1-1-2025 t/m 31-12-2025	Onbezoldigd

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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 door het Algemeen Bestuur op 10-12-2025 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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 418.106. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

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 € 179.235 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 418.106. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	Bedrag x € 1.000
1A. Overschrijding lasten programma's	€ -
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ -
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	€ -
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ -
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geëvalueerd.	€ -
Voorwaarden criterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.	€ 179
M&O criterium	
Geen bevindingen.	€ -
Totaal Onrechtmatigheden	€ 179
Waarvan acceptabel	€ -
Waarvan niet-acceptabel	€ 179

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 202		2.951			
	<i>Geen mutaties 1e halfjaar 2025</i>				
Bijgesteld gemeentelijke bijdrage begroting 2025		2.951			
	Bestuursrapportage 2025:				
1	Programma 1 - Regionale samenwerking: Actualisatie van de uitvoeringskosten, inclusief bijstelling van de salarislasten en kosten- en projectbudgetten.	0	I	Gemeentelijke bijdrage	14-10-2025
2	Programma 1 - Regionale samenwerking: Bijstelling overhead toerekening in samenhang met de onderdelen van Contractgestuurde Dienstverlening.	0	I	Gemeentelijke bijdrage	14-10-2025
3	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling inkomsten van het Rijk en uitgaven kwalificatieplichtgelden en personeelskosten Doorstroompunt.	*	I	Van derden ontvangen bijdragen	14-10-2025
4	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Leerplicht.	*	I	DVO-bijdrage	14-10-2025
5	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Sociale Recherche.	*	I	DVO-bijdrage	14-10-2025
6	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Versis voor het doelgroepenvervoer.	*	I	DVO-bijdrage	14-10-2025
7	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Inkoopbureau.	*	I	DVO-bijdrage	14-10-2025
8	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Inburgering.	*	I	DVO-bijdrage	14-10-2025
9	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij WMO/Jeugd.	*	I	DVO-bijdrage	14-10-2025
10	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Resultaat uit treasury door ontvangen rente.	0	I	Gemeentelijke bijdrage	14-10-2025
11	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Actualisatie van de overheadkosten en baten.	0	I	Gemeentelijke bijdrage & DVO-bijdrage	14-10-2025
Gemeentelijke bijdrage bestuursrapportage 2025		2.951			

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 2025 t/m AB dec	Rekening 2025		Vershil
Lasten	4.162	3.560	->	-602
Alle producten	Lagere uitvoeringslasten, waaronder salarislasten.			38
Algemene bestuursondersteuning	Lagere kosten voor Public Affairs en Lobby			10
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Lagere uitgaven voor de werkbudgetten RSF ;REA; Wonen; Ruimte			28
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zoals Mobiliteit, Wonen, Regionale Energiestrategie zijn in 2025 lager dan begroot, en lopen door naar 2026. Ook de realisatie van de projectinkomsten is daardoor lager dan begroot.			263
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.			263
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Overige kleine afwijkingen			-1
Baten	2.655	2.132	->	-523
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zijn lager dan begroot en lopen door naar 2026.			-263
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Hogere realisatie bij de RIF- en RSF-projecten. Zie de toelichting bij de lasten.			-263
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Overige kleine afwijkingen			3
Gemeentelijke bijdrage	2.951	2.951	->	-

2. Contractgestuurde Dienstverlening <i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2025 t/m AB dec	Rekening 2025		Vershil
Lasten	13.161	12.803	->	-358
Doorstroompunt	Lagere lasten door lagere personeelskosten.			-2
Doorstroompunt vsv-projecten	Lagere lasten door lagere uitgaven binnen het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten.			-44
Leerplicht	Hogere lasten door extra uitgaven voor opleidingskosten i.v.m. doorontwikkeling van het team.			4
Sociale recherche	Lagere lasten door lagere personeelskosten en lagere materiële kosten.			-5
Inkoopondersteuning	Lagere lasten door minder inhuur personeel voor afronding van de inkooptrajecten.			-24
Basismobiliteit (Versis)	Lagere lasten door minder gebruik van leerlingen- en jeugdvervoer, vraagafhankelijk vervoer en lagere lasten door bonusmalusregeling voor de uitvoerende partijen.			-256
Wmo-Jeugd	Hogere lasten door onderzoek rechtmatigheid en meer uitgaven binnen het uitvoeringsbudget.			13
Inburgering	Lagere lasten door minder uitvoeringskosten in het materiële budget.			-32
Inburgering - voorzieningen	Lagere lasten door minder inzet van tolkenvoorziening.			-12
Baten	14.512	14.194	->	-317
Doorstroompunt	Lagere baten door lagere inzet van rijksmiddelen Doorstroompunt.			-6
Doorstroompunt vsv-projecten	Lagere baten door lagere inzet van subsidiegelden van het Regionaal programma Voortijdig Schoolverlaten.			-44
Leerplicht	Hogere baten hoofdzakelijk door compensatie voor uitbetaling van een transitievergoeding.			10
Sociale recherche	Hogere baten door meer interne omzet.			1
Inkoopondersteuning	Lagere baten door minder benodigde uren voor afhandeling van inkooptrajecten.			-28
Basismobiliteit (Versis)	Lagere baten door lagere facturatie van vervoerskosten.			-224
Wmo-Jeugd	Hogere baten door facturatie van het onderzoek rechtmatigheid.			9
Inburgering	Lagere baten dan begroot door de lagere facturatie van tolkenvoorziening en afboeking van een oude stelpost.			-36
Gemeentelijke bijdrage	-	-	->	-

3. Algemene baten en lasten <i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2025 t/m AB dec	Rekening 2025		Vershil
Lasten	3.582	3.504	->	-79
Overhead	Lagere kosten voor overhead door lagere kosten voor personeel, huisvesting en ondernemingsraad.			-69
Onvoorziene uitgaven	Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde in 2025 niet ingezet te worden.			-10
Treasury	Geen afwijkingen			-
Vennootschapsbelasting	Geen afwijkingen			-
Baten	683	710	->	27
Overhead	Lagere ontvangen inkomsten bij onze overhead.			-12
Treasury	Hogere ontvangen renteinkomsten bij treasury.			39
Gemeentelijke bijdrage	-		->	

De balans per 31 december 2025

Activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	661	564
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	-	-
Totaal vaste activa	661	564
Vlottende activa		
Uitzettingen korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.351	2.071
Rekening-courantverhouding met het Rijk	8.021	23.036
Overige vorderingen	6	-
Liquide middelen		
Banksaldi	453	452
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	50	88
Overige nog te ontvangen bedragen	2.835	829
Vooruitbetaalde bedragen	104	212
Totaal vlottende activa	13.821	26.687
Totaal activa	14.482	27.252

Passiva <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	784	817
Bestemmingsreserves	1.489	1.428
Nog te bestemmen resultaat	347	149
Voorzieningen		
Voorzieningen	226	183
Vaste schulden		
Onderhandse leningen	-	-
Totaal vaste passiva	2.845	2.577
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden korter dan één jaar		
Overige schulden	1.235	1.397
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.565	629
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	8.835	22.648
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	1	-
Totaal vlottende passiva	11.636	24.674
Totaal passiva	14.482	27.252

Algemene toelichting op de balans

Activabeleid

Het beleid ten aanzien van investeringen en afschrijvingen is vastgelegd in de financiële verordening van Regio Rivierenland. Daarin 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

In de jaarrekening 2025 zijn een aantal benamingen van balansposten gewijzigd in de beginbalans zodat deze in lijn zijn gebracht met de BBV. Dit betreffen enkel administratieve wijzigingen in de categorieën en dit heeft dus geen resultaatimpact.

Vaste activa

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:

- 40 jaar: Bedrijfsgebouwen
- 15-20 jaar: Installaties (afhankelijk van economische en/of technische levensduur)
- 5-10 jaar: Inventaris, keukenapparatuur en meubilair (afhankelijk van economische en/of technische levensduur)
- 5 jaar: Overige hardware en software
- 4 jaar: Laptops
- 3 jaar: Mobiele telefoons

Vlottende activa

Onder vlottende activa zijn opgenomen:

- Uitzettingen korter dan één jaar
 - o Vorderingen op openbare lichamen
 - o Rekening-courantverhouding met het Rijk
 - o Overige vorderingen
- Liquide middelen
 - o Banksaldi
- Overlopende activa
 - o De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel
 - o Overige nog te ontvangen bedragen
 - o Vooruitbetaalde bedragen

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.

Vlottende passiva

Onder vlottende activa zijn opgenomen:

- Netto vlottende schulden korter dan één jaar
 - o Overige schulden
- Overlopende passiva
 - o Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen
 - o De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren
 - o Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen

Passiva

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

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 10 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor overschrijdingen van baten en overschrijdingen van lasten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
 - o Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 418.106) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balansposten - vaste activa

Investerings 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 31-12-2024	-	395	218	47	661
+ Investerings	-				-
- Desinvesteringen	-				-
- Afschrijvingen	-	50	36	10	97
Boekwaarde 31-12-2025	-	346	182	37	564
Cumulatieve afschrijving	-	977	173	68	1.218
Aanschafwaarde	-	1.323	355	105	1.782

In 2025 zijn er geen investeringen gedaan.

Toelichting op de balansposten - vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Vordering op gemeenten	2.262	2.033
Vordering op overige openbare lichamen	89	38
Totaal	2.351	2.071

Het bedrag van de vorderingen op gemeenten is relatief hoog, omdat in december 2025 voor diverse onderdelen de bijdrage voor het vierde kwartaal 2025 is gefactureerd. 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.

Rekening-courantverhouding met het Rijk

Ultimo 2025 hadden we een bedrag van € 23.036.000 uitstaan bij de schatkist. De grote stijging in 2025 komt hoofdzakelijk door het ontvangen voorschot van de Regio Deal subsidie.

In het begrotingsjaar 2025 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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	450	450	450	450
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	550	550	550	550
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.173			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.173			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	40.468	40.950	41.378	41.390
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	450	450	450	450

Overige vorderingen

Overige vorderingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Vorderingen op derden	6	0
Voorziening dubieuze vorderingen	0	0
Totaal	6	0

De overige vorderingen op derden zijn in 2025 afgewikkeld.

Liquide middelen

Liquide middelen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Bank	453	452
Totaal	453	452

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

Overlopende activa

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	50	88
Totaal	50	88

Dit bedrag bestaat uit nog te ontvangen bedragen van subsidies van de provincie Gelderland.

Overige nog te ontvangen bedragen

Overige nog te ontvangen bedragen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	172	8
Nog te ontvangen bijdragen van gemeenten	2.516	747
Nog te ontvangen bedragen van niet-overheid	147	74
Totaal	2.835	829

De nog te ontvangen bijdragen van overige overheden betreft facturatie aan gemeenschappelijke regeling. De nog te ontvangen bijdragen van gemeenten hebben betrekking op de facturatie die in januari 2026 plaatsvindt over werkzaamheden die in 2025 hebben plaatsgevonden maar pas na afloop van het jaar gefactureerd kunnen worden. De nog te ontvangen bedragen van niet-overheid bestaat voornamelijk uit de rente-inkomsten van het vierde kwartaal.

Vooruitbetaalde bedragen

De vooruitbetaalde bedragen à € 212.000 komt voort uit in 2025 betaalde facturen die betrekking hebben op 2026. Dit komt voornamelijk voor bij licenties en abonnementen.

Toelichting op de balansposten - vaste passiva

Algemene reserves en bestemmingsreserves

Overzicht reserves <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	31-12-2025
Algemene reserves				
Algemene reserve Regiokantoor	474	-	-	474
Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening	310	120	88	343
Subtotaal algemene reserves	784	120	88	817
Bestemmingsreserves				
Doorstroompunt	283	-	-	283
Speerpuntberaden	45	-	-	45
Communicatie	9	-	-	9
Herhuisvesting	814	-	11	803
Desintegratiekosten ontvlechtingen	312	-	50	263
Revolverend fonds Contractgestuurde dienstverlening	25	-	-	25
Subtotaal bestemmingsreserves	1.489	-	61	1.428
Totaal	2.273	120	149	2.245

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 2025 zijn de resultaten bij de uitvoeringstaken van CgD verwerkt in de reserve (stortingen van in totaal € 120.000 en onttrekkingen van in totaal € 88.000). De risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening heeft op 31 december 2025 een saldo van € 343.000 gelijk aan 2,7% 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 2025 is er geen bedrag gemuteerd in de Doorstroompunt-reserve. De reserve heeft op 31-12-2025 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 2025 een saldo van € 45.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2025.

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 2025 een saldo van € 9.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2025.

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 2025 is een bedrag van € 11.000 ingezet. De reserve heeft op 31 december 2025 een saldo van € 803.000.

Reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen

Doel	De reserve wordt ingezet voor de financiering van de desintegratiekosten (kosten van achterblijvende overhead), die een direct gevolg zijn van ontvlechtingen van bedrijfsonderdelen. De reserve is gevoed uit ontvangen bijdragen in het kader de ontvlechting van GGD Gelderland-Zuid in de periode van 1.7.2013 t/m 31.12.2015.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	GGD Gelderland-Zuid heeft in de jaren 2013, 2014 en 2015 een vergoeding voor desintegratiekosten betaald. Deze bedragen zijn afgestort in de reserve. De reserve wordt aangewend voor de bekostiging van de vernieuwing van de ICT-Infrastructuur en vervanging van kantoorautomatisering. De nieuwe ICT-omgeving is medio 2019 geoperationaliseerd en in gebruik genomen. In 2025 is een bedrag van € 50.000 onttrokken aan de reserve. De reserve heeft op 31 december 2025 een saldo van € 263.000.

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 2025 een saldo van € 25.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2025.

Toelichting bij de Voorzieningen

Overzicht voorzieningen <i>Bedragen x€ 1.000</i>	31-12- 2024	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	31-12- 2025
Voorziening Onderhoud gebouw Tiel	84	16	49	50
Voorziening Bovenwettelijk verlof	112	12	29	95
Voorziening Verlofsparen	29	9	0	38
Totaal	226	36	79	183

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	In 2025 is een bedrag van € 16.000 gedoteerd aan de voorziening en een bedrag van € 49.000 onttrokken. De voorziening heeft op 31 december 2025 een saldo van € 50.000.

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 2025 is er per saldo een bedrag van € 17.000 aan de voorziening onttrokken. De voorziening heeft op 31 december 2025 een saldo van € 95.000.

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 2025 is een bedrag van € 9.000 aan de voorziening toegevoegd. De voorziening heeft op 31 december 2025 een saldo van € 38.000.

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>	31-12-2024	31-12-2025
Overige schulden	1.235	1.397
Totaal	1.235	1.397

De balanspost "overige schulden" bestaat uit het saldo van crediteuren (€ 875.000), te betalen loonheffing (€ 434.000), pensioenpremies (€ 84.000), vooruit ontvangen bedragen (€ 5.000), nog te betalen salaris (€ 3.000).

Vooruitontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Vooruitontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2025
Europese overheidslichamen	121	74
Het Rijk	6.093	19.880
Overige Nederlandse overheidslichamen	2.622	2.694
Totaal	8.835	22.648

De vooruitontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel bestaan uit (meerjarige) subsidies en fondsen van diverse overheidslichamen. De grote stijging is toe te schrijven aan de, in november 2025 toegekende, Specifieke Uitkering voor de Regio Deal Rivierenland II.

Overlopende passiva

De 'Overheidsuitkeringen met een specifiek bestedingsdoel' zijn in onderstaand overzicht gespecificeerd.

Overheidsuitkeringen met een specifiek bestedingsdoel <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	Inkomsten 2025	Bestedingen 2025	31-12-2025
Europese overheidslichamen				
LEADER subsidie beheerkosten	121.032	-	47.153	73.879
Het Rijk				
Doorstroompunt - Regionale aanpak VSV	41.374	751.696	472.677	320.393
Doorstroompunt - Rijksmiddelen	52.490	969.155	948.503	73.141
Regionale Energie Strategie (RES)	358.107	281.176	353.351	285.931
Netcapaciteit	364.765	370.500	20.116	715.149
Ecologie en biodivers. hernieuwbare energie	462.333	326.166	-	788.499
Nationaal Programma Lokale Warmte (NPLW)	423.537	165.383	212.140	376.780
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	960.543	130.632	-	1.091.175
Arbeidsmarktregio Rivierenland	3.429.352	1.826.147	1.983.212	3.272.287
Regio Deal Rivierenland II	-	12.962.630	6.141	12.956.489
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Projecten Regionaal Investeringsfonds (RIF)	285.789	27.020	312.810	-
Projecten Regionaal Stimuleringsfonds (RSF)	322.098	824.120	218.524	927.694
Transformatiefonds	85.138	-	85.138	-
Scheidingsmiddelen	42.057	-	42.057	-
Regionaal Expert Team	13.217	-	13.217	-
Woonagenda/werkkapitaal Wonen	62.273	2.680	-	64.953
Mobiliteitsfonds	659.906	255.655	153.209	762.352
LEADER cofinanciering	314.134	-	37.085	277.049
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	402.871	-	-	402.871
Gebiedsagenda	31.464	-	31.464	-
Leefbaarheid	2.532	-	-	2.532
Mobiliteit Slim en Schoon	91.231	190.000	234.112	47.119
Uitvoeringsagenda Woondeal proces en uitvoering	305.230	189.465	421.066	73.629
Proceskosten FruitDelta Rivierenland	-	135.232	-	135.232
Totaal	8.831.475	19.408.237	5.591.976	22.647.735

Overige overlopende passiva

Dit betreft de nog te betalen kosten over 2025 die in 2026 gefactureerd worden voor een totaalbedrag van € 629.000.

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	56	4-7-2027
Canon repromachines	21	1-4-2029
Beveiliging, alarmopvolging pand	16	31-12-2026
Leaseverplichtingen auto's	33	Diverse einddata
Salarisadministratie	10	31-12-2026
Verlofdagenverplichtingen 31-12-2025	158	n.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaats gevonden na balansdatum.

Investeringskredieten

In 2025 zijn er geen investeringen gedaan.

Bijlage 1: Overzichten gemeentelijke bijdrage en Contractgestuurde Dienstverlening

Overzicht gemeentelijke bijdragen

Overzicht gemeentelijke bijdragen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Primitieve Begroting 2025	Mutaties Berap 2025	Mutaties Jaarrekening 2025	Jaarrekening 2025	Buren	Culemborg	Maas-driel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zalt-bommel	Totaal
Aantal inwoners Regio Rivierenland op 1-1-2024	255.655			255.655	27.773	29.944	26.197	25.708	42.370	52.948	20.330	30.385	255.655
Algemene bestuursondersteuning	1.057.873	-	-9.088	1.048.785	113.934	122.841	107.469	105.463	173.816	217.211	83.401	124.650	1.048.785
Speerpunten, beleids-ondersteuning en projecten	1.893.472	-	-75.813	1.817.658	197.461	212.896	186.256	182.779	301.243	376.450	144.542	216.032	1.817.658
Programma 1 Regionale samenwerking	2.951.344	-	-84.902	2.866.443	311.395	335.737	293.725	288.242	475.059	593.661	227.943	340.681	2.866.443
Treasury (rente)	-10.000	-	-39.323	-49.323	-5.358	-5.777	-5.054	-4.960	-8.174	-10.215	-3.922	-5.862	-49.323
Onvoorziene uitgaven	10.000	-	-10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma 3 Algemene baten en lasten	-	-	-49.323	-49.323	-5.358	-5.777	-5.054	-4.960	-8.174	-10.215	-3.922	-5.862	-49.323
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.951.344	0	-134.224	2.817.120	306.037	329.960	288.671	283.282	466.885	583.446	224.021	334.819	2.817.120
Gefactureerde gemeentelijke bijdrage					320.618	345.681	302.425	296.779	489.130	611.245	234.695	350.772	2.951.344
Gerealiseerd resultaat jaarrekening			-134.224	Teruggave	-14.581	-15.721	-13.754	-13.497	-22.245	-27.799	-10.674	-15.953	-134.224

Overzicht uitbetaling jaarrekeningresultaat 2025

Uitbetaling jaarrekeningresultaat 2025	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder- Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Gemeentelijke bijdrage	14.581	15.721	13.754	13.497	22.245	27.799	10.674	15.953	134.224
WMO-Jeugd	46	50	4	43	71	88	34	5	341
Inburgering	2.788	3.006	-	2.581	4.254	-	2.041	-	14.671
Totaal per gemeente	17.416	18.778	13.758	16.121	26.570	27.887	12.749	15.958	149.237

Overzicht uitgaven 2025 Contractgestuurde Diensten

Onderstaande tabel geeft uitsluitend de kosten van de gemeenten weer.

Overzicht Contractgestuurde Diensten	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder- Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel
Doorstroompunt Kwalificatieplichtgelden	-36.418	-41.666	-33.885	-43.533	-54.742	-74.903	-24.438	-44.761
Leerplicht	178.548	55.803	-	210.672	-	346.430	119.545	218.514
Inburgering	230.913	248.963	-	213.744	352.276	-	169.030	-
Inburgeringsvoorzieningen SPUK	4.110	12.553	-	10.626	3.101	-	8.614	5.519
Inkoopbureau	11.935	4.294	38.060	88.310	12.141	5.209	4.265	64.049
Sociale Recherche	51.982	-	-	55.079	-	-	-	-
WMO-Jeugd	182.406	197.124	16.792	171.631	283.543	347.361	132.463	19.477
WMO-Jeugd Extra kosten	3.429	3.697	242	3.174	5.231	6.536	2.510	280
WMO-Jeugd Essentiële functies	18.974	22.169	17.388	23.766	28.204	39.108	13.145	23.769
Versis	1.232.031	1.019.026	271.292	1.218.102	1.485.312	1.988.045	281.149	382.320
Totaal	1.877.909	1.521.962	309.889	1.951.570	2.115.066	2.657.785	706.282	669.168

Overzichten per Contractgestuurde Diensten

Doorstroompunt	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Uitgaven excl. overhead	1.298.383	1.253.153	45.230
Overhead	220.268	216.407	3.861
Uitgaven incl. overhead	1.518.651	1.469.560	49.091
Inkomsten (incl. overhead)	1.518.651	1.469.560	-49.091
Resultaat (incl. overhead)	0	0	0

Leerplicht	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Uitgaven excl. overhead	823.298	826.960	-3.662
Overhead	285.681	280.673	5.008
Uitgaven incl. overhead	1.108.979	1.107.633	1.346
Inkomsten (incl. overhead)	1.129.513	1.139.204	9.691
Resultaat (incl. overhead) - toevoeging aan reserve CgD	20.534	31.571	11.037

Sociale recherche	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Uitgaven excl. overhead	399.149	393.918	5.231
Overhead	133.722	131.538	2.184
Uitgaven incl. overhead	532.871	525.456	7.415
Inkomsten (incl. overhead)	532.871	534.074	1.203
Resultaat (incl. overhead) - toevoeging aan reserve CgD	0	8.618	8.618

Inkoopbureau	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Uitgaven excl. overhead	386.238	361.968	24.270
Overhead	75.513	74.279	1.234
Uitgaven incl. overhead	461.751	436.247	25.504
Inkomsten (incl. overhead)	376.348	348.687	-27.661
Resultaat (incl. overhead) - onttrekking aan reserve CgD	-85.403	-87.561	-2.158

Versis	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Uitgaven excl. overhead	8.034.283	7.778.552	255.731
Overhead	66.861	65.769	1.092
Uitgaven incl. overhead	8.101.144	7.844.321	256.823
Inkomsten (incl. overhead)	8.101.144	7.877.276	-223.868
Resultaat (incl. overhead) - toevoeging aan reserve CgD	0	32.955	32.955

WMO-Jeugd	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Verschil
Uitgaven excl. overhead	1.272.451	1.285.720	-13.269
Overhead	294.189	289.384	4.805
Uitgaven incl. overhead	1.566.640	1.575.104	-8.464
Inkomsten (incl. overhead)	1.566.640	1.575.445	8.805
Resultaat (incl. overhead) - teruggave aan gemeenten	0	341	341

Inburgering	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Verschil
Uitgaven excl. overhead	947.411	902.841	44.570
Overhead	338.974	332.584	6.390
Uitgaven incl. overhead	1.286.384	1.235.424	50.960
Inkomsten (incl. overhead)	1.286.384	1.250.096	-36.289
Resultaat (incl. overhead) - teruggave aan gemeenten	0	14.671	14.671

Bijlage 2: SiSa verantwoording

Regio Rivierenland: SiSa J15 – Regio Deal

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekk	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J15	Regiodeals 6e tranche	Naam actielijn/ programmalijn/ pijler	Besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler.	Correctie indicator jaar T- 1 ten laste van Rijksmiddelen per actielijn actielijn/ programmalijn /pijler.	Correctie indicator jaar T- 1 ten laste van regionale financiering per actielijn actielijn/ programmalijn /pijler.	
				Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J15/01	Aard controle R Indicator: J15/02	Aard controle R Indicator: J15/03	Aard controle R Indicator: J15/04	Aard controle R Indicator: J15/05	
			1 Wonen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Ondernemen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Leven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Randvoorwaardelijk spoor	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 VAT-kosten	€ 6.141	€ 65.740	€ 0	€ 0	
			Kopie Naam actielijn/ programmalijn/ pijler	Totale cumulatieve besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Inclusief uitvoering door derden	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. Inclusief uitvoering door derden	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J15/06	Aard controle n.v.t. Indicator: J15/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J15/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J15/09		
			1 Wonen	€ 0	€ 0			
			2 Ondernemen	€ 0	€ 0			
			3 Leven	€ 0	€ 0			
			4 Randvoorwaardelijk spoor	€ 0	€ 0			
			5 VAT-kosten	€ 6.141	€ 65.740			
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J15/10	Aard controle R Indicator: J15/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J15/12			
			Nee	€ 0	Nee			

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

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	Correctie besteding contactgemeente (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12/05</i>	
			948.503		52.490	73.142	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 ingevuld)	Correctie totale besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/06</i>
			366.394	98.200	464.594		41.375	320.394
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12A/07</i>					
			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>	
			212.140	293.938	Ja	n.v.t.	Nee	

Bijlage 3: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2025

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2025		Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
0.1	Bestuur	3.574.362	1.924.705	1.649.658
0.10	Mutaties reserves	148.697	120.279	28.418
0.4	Overhead	1.239.549	4.161.887	-2.922.338
0.5	Treasury	204.267	-	204.267
0.8	Overige baten en lasten	10.000	-56	10.056
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	534.074	393.918	140.157
2.1	Verkeer en vervoer	447.520	447.830	-310
3.1	Economische ontwikkeling	426.140	577.396	-151.256
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.978.367	6.449.716	528.650
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.250.096	902.841	347.255
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	2.664.077	2.664.077	-
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	448.564	448.564	-
6.91	Coördinatie en beleid WMO	500.012	395.711	104.301
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	1.075.433	890.009	185.424
8.1	Ruimte en leefomgeving	214.091	174.141	39.950
8.3	Wonen en bouwen	421.066	436.060	-14.994
Totaal		20.136.316	19.987.078	149.237

Paragraaf Overige gegevens

Controleverklaring

Regio Rivierenland

