

JAARSTUKKEN 2021

Jaarverslag en jaarrekening van
Regio Rivierenland over 2021



Versie voor het Algemeen Bestuur
d.d. 13 juli 2022

Inhoud

Wat vindt u in de jaarstukken 2021	2
Leeswijzer en toelichting op programma-indeling	3
De jaarstukken samengevat	5
Besluitvorming over de jaarstukken	9

Jaarverslag: de programmaverantwoording

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

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

Programma's

Jaarverslag: de paragrafen

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

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

Paragrafen

Jaarrekening

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

Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop	44
De balans per 31 december 2021	60
Stand van zaken investeringskredieten	71
Bijlagen	
Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage	72
Bijlage 2: SiSa verantwoording	73
Bijlage 3: Controleverklaring	74

Financiën

Meer informatie kunt u vinden op onze website:



Opzet van de jaarstukken

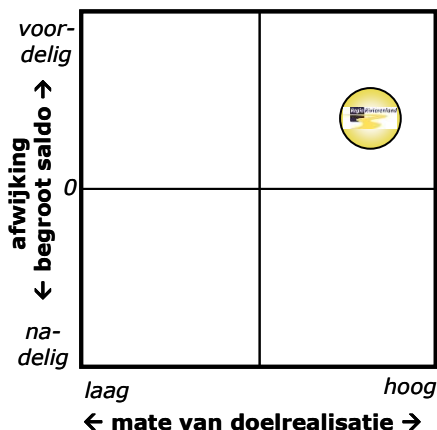
Deze jaarstukken gaan in op de realisatie van de doelstellingen uit de programmabegroting 2021 van Regio Rivierenland. Tevens geven we een financiële verantwoording.

Op 10 november 2021 is de Bestuursrapportage 2021 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Daarin hebben we de op peildatum 1 juli 2021 verwachte uitkomsten aan het einde van het jaar gerapporteerd en afwijkingen toegelicht. Per programmaonderdeel zijn daarin de volgende vragen ten aanzien van resultaat, tijd en middelen gesteld:

- 1) Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?
- 2) Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat eind 2020 gerealiseerd?
- 3) Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?

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

In de programmaverantwoording van het jaarverslag staan we stil bij de situatie per 31 december 2021. 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 2021. De betekenis van de kleuren bij die prognose was:

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

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

Per programmaonderdeel geven we nu aan of het per 31 december 2021 geheel (groen), grotendeels wel (geel) of grotendeels niet (rood) gelukt is om de in de programmabegroting 2021 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 2021 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 2021
Programma 1 Regionale samenwerking
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening
Programma 3 Algemene baten en lasten

Toelichting programma-indeling

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

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

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

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

Terugblik op 2021 – Inhoudelijk

In 2021 zijn de gevolgen van Corona net als in 2020 merkbaar geweest. Zo waren er niet of nauwelijks fysieke bijeenkomsten waarin bestuursleden, gemeenteraadsleden en samenwerkingspartners elkaar konden ontmoeten. Wel heeft begin november een collegedag plaatsgevonden waarin met veel collegeleden is gesproken over de contouren van o.a. de Gebiedsagenda FruitDelta Rivierenland en merkenstrategie. In het proces wat tot dat moment vooral digitaal had plaatsgevonden is merkbaar dat draagvlak voor dit soort belangrijke onderwerpen wellicht wat lastiger te organiseren is. Dat het succesvol afronden van grote processen zeker mogelijk is wanneer het zeer zorgvuldig wordt doorlopen en alle partijen worden betrokken, blijkt uit de resultaten die geboekt zijn met het Regionaal Economisch Ambitiedocument (REA).

De evaluatie van het ambitiedocument 2016-2020 is in 2021 in de fasen van beeldvorming en besluitvorming met de gemeenteraden gekomen. Het nieuwe ambitiedocument is een bijzondere mijlpaal die we ondanks de Corona pandemie toch met input van onze partners hebben weten te realiseren. Juist in tijden waarin veel economische sectoren het ongekend moeilijk hebben, is het belangrijk om samen een actueel en gericht ambitiedocument te hebben. In het voorjaar van 2022 zal dit leiden tot besluitvorming, ook ten aanzien van het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF) als bijbehorend financieringsinstrument, zijnde de opvolger van het Regionaal Investeringsfonds (RIF).

Naast het REA hebben wij ons ingezet voor de regionale energiestrategie, de regionale woonagenda, de mobiliteitsagenda, de uitvoering van de Regio Deal en de afstemming in het kader van lobby en branding binnen de regio's in Oost-Nederland. De campagne "Nederlands Slim Benutten" is een middel van oostelijk Nederland om de Tweede Kamerleden duidelijk te maken dat wij veel te bieden hebben. Oost-Nederland biedt veel kansen om de verkiezingsprogramma's van politieke partijen en ook het nieuwe regeerakkoord uit te voeren.

Vanuit contractgestuurde dienstverlening is volop ingezet op de doorontwikkeling van het Inkoopbureau, zoals is afgestemd met de gemeente. Er zijn veel aanbestedingen succesvol begeleid als gevolg waarvan gemeentelijke doelstellingen zijn gerealiseerd.

Voor Wmo/Jeugd heeft 2021 in het teken gestaan van onder meer de doorontwikkeling van contractmanagement, afstemming over een nieuwe inkoopstrategie en tal van bovenregionale ontwikkelingen rondom jeugdzorg.

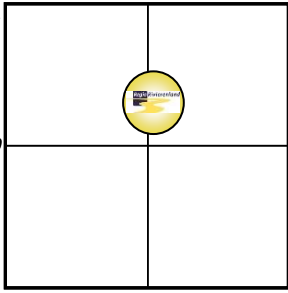
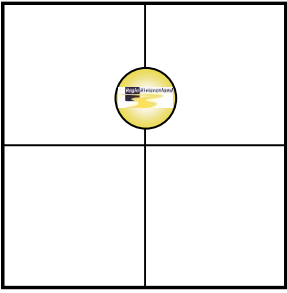
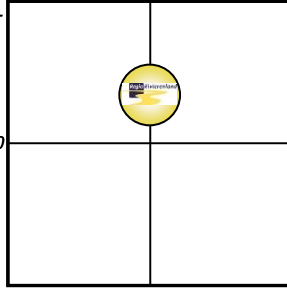
Inzet van Sociale Recherche heeft plaatsgevonden met betrekking tot het opsporen van fraude, zowel in het kader van de Participatiewet als de Wet maatschappelijke ondersteuning/Jeugdwet.

Vanuit Versis zijn de voorbereidingen getroffen voor een nieuwe aanbesteding voor het vraagafhankelijk vervoer.

Team Leerplicht heeft de doorontwikkeling naar meer preventief werken verder vormgegeven in nauwe samenwerking met ketenpartners. Vanuit team RMC is vormgegeven aan het regionale programma voortijdig schoolverlaten (VSV).

In 2021 zijn de voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd voor de start per begin 2022 van team Inburgering bij Regio Rivierenland. Hiertoe hebben de gemeenten besloten en is er een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

Hieronder presenteren we per programma de eindbalans over 2021. In de leeswijzer is de opzet ervan toegelicht. In de programmaverantwoording geven we een nadere toelichting op de prestaties die we in 2021 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 11	Meer informatie vanaf pagina 19	Meer informatie vanaf pagina 26

Resultaten en ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

- Het begrotingsjaar 2021 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 83.000.
- Bij Programma 1 Regionale samenwerking hebben wij de taken uitgevoerd binnen de budgettaire kaders van de begroting en een overschot gerealiseerd.
- Bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening zijn de resultaten t.o.v. 2020 aanzienlijk verbeterd. Alleen bij Inkoopondersteuning en Leerplicht is in 2021 sprake van een tekort. De gerealiseerde tekorten zijn aanzienlijk lager dan de bedragen, die in de bestuursrapportage 2021 zijn geraamd, en dat is een gunstige ontwikkeling. De tekorten zijn gedekt door inzet van de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening. De gerealiseerde overschotten bij de andere uitvoeringstaken van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening zijn afgestort naar de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening. Programma 2 sluit in de jaarrekening 2021 met een nihil netto resultaat (na mutaties van de reserves).
- De overheadkosten (die bij programma 3 zijn opgenomen) zijn binnen de financiële kaders van de begroting gebleven. In totaal zijn de overheadkosten € 91.000 lager dan begroot.
- In de programmabegroting 2021 en in de Bestuursrapportage 2021 is een gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 2.163.000. Dit bedrag hebben wij gefactureerd aan de gemeenten en is als realisatie in de jaarrekening 2021 verwerkt.

Overige ontwikkelingen met financiële gevolgen

- Dienstverleningsovereenkomst voor Inburgeringstaken:
Eind 2021 is de dienstverleningsovereenkomst voor uitvoering van de Wet Inburgering vastgesteld. Vanaf het begrotingsjaar 2022 coördineert Regio Rivierenland de begeleiding van nieuwe inburgeraars voor de 8 regio-gemeenten in overeenstemming met de nieuwe Wet Inburgering 2021. In deze jaarrekening 2021 zijn geen gelden voor de uitvoering van Inburgering opgenomen.
- Regio Deal FruitDelta Rivierenland:
In 2020 heeft het Rijk onze aanvraag Regio Deal goedgekeurd en een rijksbijdrage toegekend voor 31 projecten uit het projectenportfolio. De Regio Deal is een versnellingsagenda, die gericht is op stimulering van de brede welvaart voor iedereen in onze regio. De meeste projecten zijn in de loop van 2021 gestart met de uitvoering. In 2021 zijn de eerste voorschotten van projectsubsidies uitbetaald. Er zijn projecten waarbij sprake is van vertraging in de uitvoering. Deels is dit een gevolg van de uitbraak van de Corona pandemie. Financieel gevolg voor de jaarrekening 2021 is een veel lagere realisatie bij de projectlasten dan begroot. De subsidie-uitbetalingen blijven in sommige gevallen achter bij de opgestelde uitgavenplanning. Ten opzichte van de begrote projectuitgaven bij Regio Deal projecten is in de jaarrekening 2021 sprake van een realisatie van circa 50%. Deze ontwikkeling heeft geen gevolgen voor het rekeningresultaat, omdat ook de realisatie bij de baten in dezelfde mate achterblijft bij de begroting.

Financiële kerncijfers 2021

Resultaat jaarrekening 2021 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Resultaat voor mutaties van reserves		Resultaat na mutaties reserves
	Begroot t/m AB dec	Rekening 2021	Rekening 2021
1. Regionale samenwerking	982	1.012	1.012
2. Contractgestuurde dienstverlening	654	1.009	864
3. Algemene baten en lasten	1.982-	1.857-	1.793-
Totaal van de programma's	346-	164	83
Overige resultaatposten			
Resultaat	346-	164	83

Relatieve afwijking jaarrekening tov begroting t/m AB december <i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
1. Regionale samenwerking	-35,8%	-32,0%	Ja
2. Contractgestuurde dienstverlening	-6,1%	-3,0%	Nee
3. Algemene baten en lasten	-4,5%	8,6%	Ja
Totaal van de programma's	-17,4%	-17,0%	

De werkelijke lasten zijn in totaal circa € 4,0 mln lager dan begroot, een budgetonderschrijding bij de lasten met 17,4%. De grootste afwijking is bij programma 1 Regionale samenwerking gerealiseerd, nl. € 3,2 mln minder uitgaven dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met de lagere realisatie van de projectuitgaven bij de Regio Deal projecten. Als gevolg van de lagere realisatie van de projectuitgaven komt ook de realisatie van de baten in de jaarrekening 2021 aanzienlijk lager uit dan begroot. De totale afwijking bij de baten voor alle programma's samen bedraagt 17,0%, en ligt in lijn met de lagere realisatie bij de lasten. Bij sommige projecten is sprake van vertraging in de projectuitvoering en doorloop van de projectlasten naar 2022 en 2023. In de tijd gezien is dit budgettair neutraal. Wel is over 2021 als gevolg van onderbesteding een klein voordeel in programma 1 van € 72.000. Dit is opgebouwd uit diverse kleine posten.

Bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening zijn per saldo overschotten gerealiseerd, waardoor de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening versterkt kon worden, na 2 jaren van omvangrijke onttrekkingen. Bij Inkoopondersteuning en bij Leerplicht is in 2021 nog wel sprake van een tekort, en onze inspanningen zijn er op gericht deze tekorten vanaf 2022 structureel op te lossen.

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

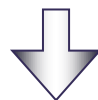
Besluitvorming over de jaarstukken

Totaaloverzicht resultaten 2021

Januari/februari 2022 Ambtelijke voorbereiding



9 Maart 2022 Behandeling concept jaarstukken door Dagelijks Bestuur



13 juli 2022 Vaststelling jaarstukken door Algemeen Bestuur



Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 83.000 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 2021,

BESLUIT:

1. De programmarekening 2021 vast te stellen conform voorliggend ontwerp.
2. Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat ter grootte van € 83.000 uit te keren aan de gemeenten.

Ten aanzien van de inzet van bestemmingsreserves in de jaarrekening 2021 van Regio Rivierenland is op de volgende pagina een samenvattende toelichting opgenomen. Met het vaststellen van de jaarrekening 2021 worden de mutaties van de reserves geformaliseerd.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 13 juli 2022.

De secretaris,

mr. J.W.A. Hakkert

De voorzitter,

ir. J. Beenakker

In onderstaand overzicht zijn de bedragen opgenomen, die in de jaarrekening 2021 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 2021:

Mutaties reserves bij Programma 1 Regionale samenwerking	0
Mutaties reserves bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening, per saldo een storting i.v.m. de gerealiseerde overschotten *)	145.000
Inzet bestemmingsreserves programma 3 voor dekking van overhead **)	-/- 64.000
Mutaties reserves, per saldo een storting van	81.000

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

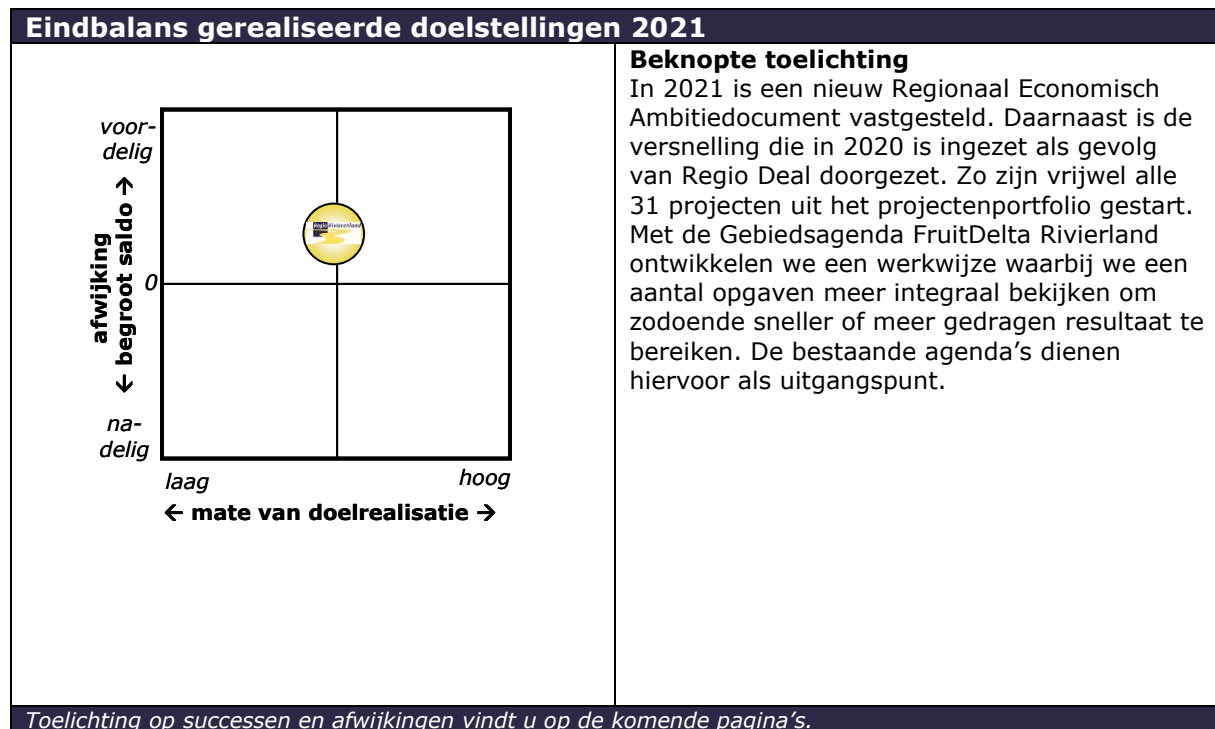
Storting overschot bij RMC naar de RMC-reserve	24.000
Inzet risicoreserve CgD voor de uitvoeringstaken van Contractgestuurde dienstverlening waarbij verliezen zijn gerealiseerd	-/- 81.000
Reservering in de risicoreserve CgD van het gerealiseerde overschotten bij de verschillende uitvoeringstaken van Contractgestuurde dienstverlening	114.000
Storting naar risicoreserve CgD van het gerealiseerde overschot bij detacheringen van personeel	88.000
Totaal	145.000

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

Inzet reserve Herhuisvesting	-/- 32.000
Inzet reserve Desintegratiekosten ontvlechtingen (ICT-ontvlechting en vernieuwing ICT-infrastructuur)	-/- 32.000
Totaal	-/- 64.000

Programma 1 – Regionale samenwerking

Totaaloverzicht resultaten 2021



Programma 1 Bedragen x € 1.000	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	2.218	8.878	5.696	3.182-	V
Baten	987	7.691	4.539	3.152-	N
Subtotaal	1.231-	1.187-	1.157-	30	V
Gemeentelijke bijdrage	2.170	2.169	2.169	0	
Saldo van baten en lasten	939	982	1.012	30	V
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	
Storting reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	939	982	1.012	30	V

De lasten zijn substantieel lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere uitgaven bij de Regio Deal projecten. Daarnaast zijn de betaalde RIF-subsidies lager dan begroot, en ook bij andere projecten is de realisatie grotendeels lager dan geraamd. De vertragingen in de projectuitvoering en subsidie-uitbetalingen zijn onder andere het gevolg van de uitbraak van de Corona-pandemie en de Corona-maatregelen, waardoor geplande projecten en activiteiten (ook op het gebied van Lobby & Branding) geen doorgang konden vinden of pas later konden worden gestart. De realisatie van de projectbaten blijft (uiteraard) in dezelfde mate achter bij de begroting.

De begroting van de lasten bij de Regio Deal projecten is gebaseerd op de opgestelde uitgavenplanning. De realisatie in de jaarrekening 2021 komt uit op circa 50%. Ook bij de uitbetalingen van RIF-subsidies komt de realisatie t.o.v. de begroting niet veel boven de 50%, omdat de helft van de betaalde RIF-subsidies ten laste van Regio Deal project 2.1 'Versterken RIF' zijn gebracht. De subsidie-betalingen van projecten lopen als gevolg van de vertragingen in de projectuitvoering door naar 2022 en 2023.

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 44.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x € 1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Belangenbehartiging en profilering van het Rivierengebied					-
2.	Besluitvormingsprocessen en bestuursvergaderingen binnen Regio Rivierenland					-
3.	Informatie uitwisseling en kennisdeling op de regiomiddagen					-
4.	Bijdrage leveren aan samenwerkingsvraagstukken					-
5.	Monitoren van de uitvoering van het Regionaal Ambitiedocument 2016 – 2020					-
6.	Genereren van geldstromen en subsidies					-
Totaal				5.696	6.708	

Toelichting bij de tabel:

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

Het resultaat van programma 1 is als volgt opgebouwd.

Opbouw resultaat Programma 1	
Bedragen x € 1.000	
Gerealiseerde baten	6.708
Programmalasten (exclusief overhead)	5.696
Onttrekkingen reserves	0
Storting reserves	0
Resultaat	1.012

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten niet meer bij de programma's worden opgenomen, maar (zonder toerekening aan taakvelden) centraal verantwoord worden bij programma 3 Algemene baten en lasten. De aan de uitvoering van Programma 1 Regionale samenwerking toe te rekenen overhead komt in werkelijk uit op € 940.000 (begroot: € 982.000).

Successen in beeld

	Lobby & Branding In plaats van het organiseren van evenementen zijn er drie succesvolle FruitDelta Webinars georganiseerd in deze Corona-periode. Hierbij stonden maatschappelijke opgaven voor onze regio centraal. Ook is de merkenstrategie FruitDelta Rivierenland verder ontwikkeld. Inhoudelijk is de verbinding gezocht met de Regio Deal projecten, zoals de ontwikkeling van de Gebiedsagenda FruitDelta Rivierenland die wij samen met de Provincie Gelderland uitvoeren en de versterking van de regionale samenwerking. Richting de Tweede Kamerverkiezingen heeft onze regio samen met de andere regio's in Oost Nederland een campagne "Nederland Slim Benutten" opgezet. Speerpunten zijn o.a. energietransities, betaalbaar wonen en familiebedrijven en het MKB. Diverse kamerleden hebben de akte van Oost ondertekend, waaronder deze onderwerpen worden onderschreven. Deze campagne richting politiek en bestuurlijk Den Haag wordt voortgezet.
	Het Regionaal Investeringsfonds (RIF) In 2016 stelde elke gemeente binnen Regio Rivierenland het Regionaal Economisch Ambitiedocument voor de periode 2016-2020 vast. Doel was om met een gezamenlijke focus de regionale economie te versterken. Als onderdeel daarvan werd het Regionaal Investeringsfonds (RIF) opgericht voor de periode 2017-2020. 2021 was voor de regio een extra bonusjaar voor het RIF dankzij de Regio Deal FruitDelta Rivierenland tussen Rijksoverheid, Provincie Gelderland en Regio Rivierenland. Vanuit de twee aanvraagrondes van het Regionaal Investeringsfonds (RIF) van Fruitdelta Rivierenland van 2021 ontvingen in totaal 23 nieuwe initiatieven, verspreid over de regio, een bijdrage om de brede welvaart binnen de regio te versterken. Het fonds is er voor ondernemende inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties die met hun initiatieven een bijdrage willen leveren aan de ontwikkeling van Rivierenland. Sinds de start van het RIF hebben al meer dan 100 projecten verspreid over Rivierenland een bijdrage gekregen. En daarmee zijn mooie resultaten geboekt. Van de resultaten van 4 jaar RIF werd in samenwerking met het Economic Board een rapportage gemaakt. In 2022 krijgt het RIF een opvolging met het Regionaal Stimuleringsfonds (RSF) dat in oprichting is.



Regio Deal

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

De Regio Deal Fruitdelta Rivierenland verbetert de brede welvaart in de regio op sociaal, ecologisch en economisch gebied. Regio Rivierenland wil een inclusieve, slimme en duurzame regio zijn. Dat bereiken we door samen te werken in de pentahelix van overheid, ondernemers, onderwijs, onderzoek en ondernemende burgers. In FruitDelta Rivierenland is gekozen voor een aanpak in programmalijnen. Daarmee realiseren we een maximaal maatschappelijk effect. In de vier programmalijnen 'Inclusief', 'Fruit', 'Delta' en 'Samen' werken we met in totaal 31 projecten aan het verbeteren van brede welvaart in de regio.

In de verschillende Regio Deal projecten worden inmiddels -ondanks Corona- steeds meer resultaten geboekt. Zo leverde het project arbeidsmigranten een regionaal plan van aanpak op tussen regiogemeenten en werd een excursie georganiseerd voor raadsleden naar Zeewolde. Overige resultaten in 2021 zijn oa:

- Bonusjaar RIF 2021
- Dies natalis Fruit Tech Campus
- Terugblik Regio Deal Dag 2021 (Geofort)
- FruitDelta Webinars (1,2,3)

Voor meer informatie over de verschillende resultaten uit de Regio Deal is ook de 1e Voortgangsrapportage beschikbaar.



Regionale Energiestrategie, op naar een energieneutraal 2050

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

Op 1 juli 2021 is de RES 1.0 FruitDelta Rivierenland ingediend bij het Nationaal Programma RES, met hierin opgenomen onze regionale bijdrage aan de landelijke doelstellingen voor elektriciteit: 1,2 TWh duurzame elektriciteit uit zon en wind. De RES 1.0 is vastgesteld door de 8 raden, Provinciale Staten en het AB van Waterschap Rivierenland. De RES is een continu proces waarbij iedere 2 jaar een actualisering plaatsvindt. Dit betekent dat op 1 juli 2023 de RES 2.0 wordt ingediend. De inhoudelijke en procesmatige uitgangspunten om te komen tot de RES 2.0 zijn eind 2021 ter besluitvorming voorgelegd aan raden, Gedeputeerde Staten en het DB van Waterschap Rivierenland. Ook de RES 2.0 zal worden vastgesteld door raden, Provinciale Staten en het AB van Waterschap Rivierenland.

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



Regionaal Ambitiedocument 2022-2025

Nu alle acht gemeenteraden in Regio Rivierenland het Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025 hebben vastgesteld, is de vaststelling op 12 januari 2022 door het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland bekrachtigd. Met de uitvoering van dit ambitiedocument wordt in de komende jaren gericht samengewerkt aan het creëren van een optimale balans tussen economische groei en de brede welvaart in de Regio Rivierenland. Het Regionaal Stimuleringsfonds, de doorontwikkelde versie van het Regionaal Investeringsfonds (RIF) uit 2016, is wederom belangrijk als instrument om de nieuwe ambities van het Regionaal Economisch Ambitiedocument in samenwerking met partners uit de regio te verwezenlijken. Dit nieuwe ambitiedocument is een bijzondere mijlpaal die de regio ondanks de Corona-pandemie, en met input van onze partners heeft weten te realiseren. Het houdt rekening met de gevolgen van deze crisis en zet daarbij vooral in op innovatie en toekomstbestendigheid, met oog voor een evenwichtige balans.



Logistiek & Economie

Op verzoek van Gedeputeerde Staten hebben de regiogemeenten gezamenlijk aanvullingen gemaakt op het RPW van Regio Rivierenland 2020-2024. Met deze nieuwe regionale afspraken over de bedrijventerreinen, in aanvulling op het huidige RPW, zorgen de regiogemeenten er gezamenlijk voor dat werk wordt gemaakt van onze economische ambities naar de toekomst toe. Zoals in eerdere communicatie aangegeven is het openstaan voor dergelijke nieuwe afspraken en rekening houden met onverwachte ontwikkelingen aansluitend bij het gestelde doel van dit regionale beleid. Het doet recht aan het dynamische karakter van deze samenwerking, die juist ook nodig is om de balans te bewaken tussen een meerjarig regionaal programma en een onvoorspelbare en weerbarstige praktijk.



Agribusiness

In 2021 heeft er verdere afstemming plaats gevonden met Greenport Gelderland m.b.t. het Regionaal Economisch Ambitiedocument en hun Versnellingsagenda Tuinbouw. Ook is voor Rivierenland de problematiek rondom stikstof en gekozen aanpak vanuit de provincie nader bediscussieerd. Om de opgedane kennis binnen RIF projecten te delen, hebben meerdere Agribusiness gerelateerde RIF projecten een pitch gegeven tijdens een bestuurlijk overleg.

	Recreatie & Toerisme In 2021 is, vooruitlopend op de vaststelling van het Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025, gericht gewerkt aan vijf versnellingsopgaven te weten; Rivierbeleving & Recreatieplaatsen, Gastvrije Binnensteden, Agrotourisme, Cultuurhistorische Landmarks en Regiopromotie. Binnen deze opgaven zijn mooie resultaten geboekt zoals een marketingplan om aantrekkingskracht van de rivieren te vergroten en een uitgebreid plan om Agrotourisme te versterken. Deze vijf opgaven zijn inmiddels ook opgenomen in het Regionaal Economisch Ambitiedocument 2022-2025 waardoor er de komende 4 jaar op wordt doorgepakt.
---	---

	Wonen Na een intensief jaar van totstandkoming en vaststelling van de Regionale Woonagenda Rivierenland 2020-2030, stond 2021 in het teken van de uitvoeringsfase. In 2021 lag de focus van de regionale inzet op Wonen op de thema's 'betaalbaarheid van het wonen' en de 'productietrein op gang houden en monitoring'. Begin van het jaar is gestart met de uitvoering van het Regio Deal project 'De Regionale Woonmonitor'. De monitor heeft tot doel de realisatie van de regionale woonambities inzichtelijk te maken. In het najaar is, in samenwerking met Platform 31, gestart met de Leerkring Adaptief Programmeren om de regionale systematiek van woningbouwprogrammering verder te ontwikkelen. Eén van de ideeën die hieruit is ontstaan is om regionaal met woonpartners (denk aan makelaars, woningcorporaties en marktpartijen) te gaan verkennen hoe we, door de krachten te bundelen, de gezamenlijk inzet op de woonopgave slimmer zouden kunnen doen. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet in het nader uitwerken van ambitie om op regionaal niveau te streven naar de realisatie van 30% sociale huur in het woningbouwprogramma tot 2030. Hiertoe is rond de zomer van 2021 de Routekaart Sociale Woningbouw Rivierenland vastgesteld. Tot slot is eind 2021 de regionale verkenning naar de huisvesting van aandachtsgroepen in Rivierenland, door het Rijksvastgoedbedrijf opgeleverd. Deze verkenning maakt deel uit van een landelijke pilot die tot doel heeft de realisatie van huisvesting te versnellen en zo nodig van een kwaliteitsimpuls te voorzien. Met het oog op het huidige woningtekort enerzijds en de (toenemende) behoefte aan betaalbare huisvesting anderzijds, is de inzet op betaalbaarheid en de productietrein op gang houden ook komend jaar nog steeds noodzakelijk. Daarnaast zal 2022 in het teken staan van de tussenevaluatie van de regionale woonagenda, alsook de lancering van de nieuwe regionale woonmonitor.
---	---



Mobiliteit

De regio Rivierenland ligt centraal in Nederland en is daardoor in trek bij bedrijven en (potentiële) inwoners. Snel-, spoor- en vaarwegen verbinden de regio snel met belangrijke economische kernen zoals Utrecht, 's-Hertogenbosch, Arnhem en Nijmegen. De regio heeft verschillende gezichten. Van stedelijke tot uitgestrekte landelijke gebieden. Van logistieke bedrijvigheid tot prachtige natuur. De unieke ligging tussen de rivieren geeft de regio haar identiteit, maar het brengt ook uitdagingen met zich mee. Zeker ook op gebied van mobiliteit. Dankzij de bijdrage van de gemeenten kunnen wij ook in 2022 samen de mobiliteit en de bereikbaarheid in de regio verbeteren. Dat doen wij met het gezamenlijk vastgestelde Uitvoeringsplan Mobiliteit 2019-2022 en het Mobiliteitsfonds. Komend jaar zullen we ons inspannen om het vernieuwde Uitvoeringsplan Mobiliteit 2023-2026 vast te stellen om onze gezamenlijk opgaven ook de komende jaren op te pakken.

We zetten ons in voor robuuste bovenregionale wegverbindingen met specifieke aandacht voor de A2, A15 en de Rijnbrug. Deze verbindingen zijn cruciaal voor onze ambities op het gebied van economie & logistiek, maar moeten niet ten koste gaan aan de leefbaarheid in het gebied. Wij brengen het belang van deze verbindingen/corridors multimodaal in kaart en zetten in op maatregelen in het belang van de doorstroming, de verkeersveiligheid en de leefbaarheid.

Aan de andere kant biedt ketenmobiliteit (spoor, ov en fiets) nieuwe kansen. Maar ook deelmobiliteit kan in nieuwe woonwijken een alternatief zijn voor de (tweede) auto. Zo kan de schaarse ruimte anders en beter worden benut. Goede (stations)hubs zorgen er voor, dat het OV en de fiets aantrekkelijker worden als alternatief voor de auto. Het afgelopen jaar hebben we daarom onderzocht hoe we de hub-functie van de stations Tiel, Geldermalsen, Culemborg en Zaltbommel kunnen verbeteren. We gaan nu concreet met maatregelen aan de slag en onderzoeken andere geschikte locaties voor een hub. Ook wordt momenteel het snelfietspad Zaltbommel / 's-Hertogenbosch gerealiseerd en verkennen we de fietsverbinding Culemborg / Houten. In toenemende mate zal onze mobiliteit beïnvloed worden door de energietransitie, technologische ontwikkelingen en de opkomst van de platformeconomie, dit biedt kansen om de beschikbare infrastructuur slimmer te benutten.

Achtergronden bij dit programma

Producten

Tot dit programma behoren de volgende producten:

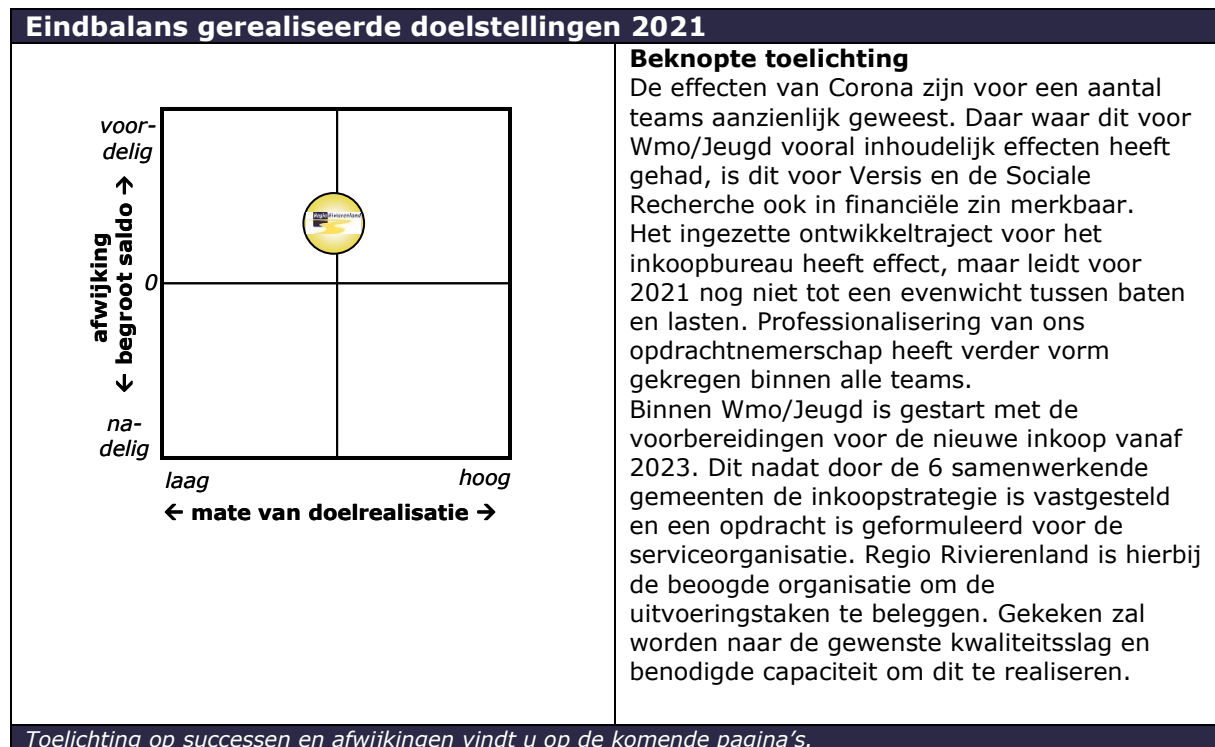
- Algemene bestuursondersteuning
- Speerpunten (speerpuntberaden & beleidsondersteuning) en projecten, waaronder begrepen de Regio Deal projecten en het Regionaal Investeringsfonds (RIF)

Meer informatie is te vinden op onze website.



Programma 2 – Contractgestuurde dienstverlening

Totaaloverzicht resultaten 2021



Programma 2 Bedragen x € 1.000	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	10.554	11.951	11.223	728-	V
Baten	11.156	12.605	12.232	373-	N
Subtotaal	602	654	1.009	355	V
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0	
Saldo van baten en lasten	602	654	1.009	355	V
Onttrekkingen reserves	275	225	81	144-	N
Stortingen reserves	0	0	226	226	N
Gerealiseerd resultaat	877	879	864	15-	N

De werkelijke lasten zijn lager dan begroot. Dit heeft vooral te name met de lagere vervoerskosten en lagere kosten van de regiecentrale bij Versis door de afname van het rittenvolume als gevolg van de Corona pandemie. Ook de uitgaven bij RMC-projecten blijven achter bij de begroting, omdat in het eerste jaar van het nieuwe VSV tijdvak 2021-2024 sommige projecten met vertraging zijn gestart. De uitvoering loopt door naar de volgende jaren.

De vervoerbedrijven die rijden voor Versis hebben in 2021 een tegemoetkoming ontvangen i.v.m. de 2^e lockdown en de extra kosten a.g.v. corona-maatregelen, zoals kosten van mondkapjes. Hiermee wordt bereikt dat de infrastructuur van de sector overeind blijft.

Bij het Inkoopbureau is samen met opdrachtgevers gekeken naar benodigde capaciteit en zijn nieuwe afspraken gemaakt over de ureninzet. De vraag naar inkoopondersteuning is zodanig groot dat continuering van de relatief dure externe inhuur noodzakelijk bleef. De in 2019 en 2020 ingezette doorontwikkeling vraagt in realisatie wat meer tijd dan voorzien. Als gevolg hiervan is er ook in 2021 nog geen sprake van een evenwicht tussen baten en lasten, maar het financiële resultaat is wel aanzienlijk verbeterd t.o.v. 2020.

Een gedetailleerde financiële verschillenanalyse per programma vindt u bij het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop' vanaf pagina 44.

Realisatie per programma onderdeel						
		Inhoudelijk resultaat		Middelen x € 1.000		Gewijzigde risico's
		Prognose Berap	Realisatie	Lasten	Baten	
1.	Begeleiding, monitoring en terugplaatsing van jongeren zonder startkwalificatie van 18-22 jaar			583	790	-
2.	Initiëren van projecten gericht op de doelgroep van RMC			228	216	-
3.	Uitvoering van (een gedeelte van) de leerplichtfunctie voor de deelnemende regiogemeenten			562	717	-
4.	Preventieve en repressieve werkzaamheden sociale zaken voor de regiogemeenten (Sociale Recherche)			429	597	-
5.	Inkoopondersteuning en advies voor de regiogemeenten			667	760	-
6.	Participeren en waar mogelijk initiëren van acties op het gebied van samenwerking en shared services en het initiëren van projecten			-	88	-
7.	Coördineren en beheren van de uitvoering van Versis/Basismobiliteit			6.936	7.049	-
8.	Ondersteuning van 6 gemeenten op het gebied van WMO/Jeugd *)			1.818	2.015	-
Totaal				11.223	12.232	

*) *Inclusief de gerealiseerde baten en lasten bij de projecten/actielijnen van het Transformatiefonds (€ 635.000).*

Toelichting bij de tabel

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

Het resultaat van programma 2 is als volgt opgebouwd.

Opbouw resultaat Programma 2	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Gerealiseerde baten	12.232
Programmalasten (exclusief overhead)	11.223
Onttrekkingen reserves	81
Storting reserves	226
Resultaat	864

Het programma sluit met een overschot, omdat overeenkomstig BBV-voorschrift de overheadkosten niet meer bij de programma's worden opgenomen, maar (zonder toerekening aan taakvelden) centraal verantwoord worden bij programma 3 Algemene baten en lasten. De aan de uitvoering van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening toe te rekenen overhead komt in werkelijk uit op € 864.000 (begroot: € 879.000). Feitelijk komt het gerealiseerde resultaat (ná mutaties reserves) bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening uit op nihil, als rekening wordt gehouden met de werkelijke overheadkosten van € 864.000.

Successen in beeld



Leerplicht en RMC

Vanuit leerplicht is in het jaar 2021 de toekenning gekomen van de gemeenten voor het uitvoeren van de preventieve taken. De visie en het uitvoeren van deze taken passen in het beleid van de desbetreffende gemeenten. Enige uitzondering hierop is de gemeente West Maas en Waal, zij hebben hier niet voor gekozen en dat betekent dat leerplicht zich bij de gemeente West Maas en Waal puur richt op de wettelijke taken van de leerplichtwet.

Corona heeft veel invloed gehad op de schoolgang van de leerlingen maar zeker ook op de thuissituaties: Er is een duidelijke stijging in het aantal complexe cases, waarvoor intensieve samenwerking met de gemeentelijke wijkteams noodzakelijk was. Het betekende absoluut een verzwaring van de functie. Alle cases zijn opgepakt maar of de problematiek effect gaat krijgen op het vsv-cijfer wordt nog duidelijk.

Ook als RMC Voortijdig Schoolverlaten hebben we preventief ingezet bij signalen vanuit school of andere ketenpartners. De trajecten zijn complexer en intensiever geweest waardoor er veel persoonlijk contact en maatwerktrajecten nodig waren. Dit betekent dat we soms verder zijn gegaan dan onze reguliere taak, maar wel met de juiste aandacht en regionale verbindingen.

Verder is het nieuwe Regionaal Programma VSV begin 2021 goed van start gegaan. Samen met gemeenten, onderwijsinstellingen, Leerplicht en RMC Voortijdig Schoolverlaten werken we aan verschillende projecten binnen het VSV-programma 2021-2024. Zo zijn we volop in de uitvoering van projecten als maatwerktrajecten voor intensievere en langere begeleiding, kwetsbare overstappen vanuit het v(s)o naar mbo, plusvoorziening voor jongeren die tijdelijk (te) overbelast zijn, een sluitende aanpak voor verschillende (kleine) doelgroepen, praktijkleren binnen de leerwerkbedrijven voor leerlingen mbo1 en mbo2 en vergroten van ouderbetrokkenheid in het onderwijs.



Sociale Recherche

Sociale Recherche Regio Rivierenland constateert dat in 2021 het uitkeringsbestand niet is toegenomen bij de gemeenten. De recherche onderzoeken in 2021 zijn ten opzichte van 2020 nagenoeg gelijk gebleven. Er zijn ondanks de Corona pandemie, dat de werkzaamheden ook zeker heeft beperkt, in 2021 toch nog 43 zaken afgerond. Van 40 zaken werd een schadeberekening ontvangen met een totaalbedrag van € 295.935.

Er werden 14 uitkeringen beëindigd of niet toegekend. Van de overige 3 onderzoeken waren aan het eind van 2021 de resultaten nog niet bekend. Verder zijn bij Sociale Recherche in 2021 68 meldingen binnengekomen, waarvan onder andere meldingen van de politie, buurtpreventen, UWV, IGP's (Intergemeentelijke Projecten) etc. Hier zijn 30 onderzoeken uit voortgekomen.

Verbinding

Sociale Recherche Regio Rivierenland is in de uitvoering van haar gestelde taak altijd op zoek naar verbinding met haar partners binnen en buiten de Regio. In 2022 zal Sociale Recherche werken aan verdere verbindingen met contractmanagement, in verband met haar toezichthoudende functie binnen de Wet Maatschappelijke Ondersteuning/Jeugdwet en de mogelijk nieuwe handhavende taken in het kader van de nieuwe Wet Inburgering.

Samen met contractmanagement, diverse gemeenten en een juridisch adviseur ondermijning zijn een aantal zorgaanbieders vanuit verschillende invalshoeken onderzocht. Hierbij zijn signalen van fraude/ondermijning geconstateerd en gerapporteerd aan de betreffende gemeenten.

Opleidingen

Er is en wordt geïnvesteerd in opleidingen om onder andere de kwaliteit en kennis van nieuwe wetgeving te verhogen.



Inkoopbureau: inrichting professioneel opdrachtgeverschap

De ingezette ontwikkeling in 2020 is in 2021 doorgezet. Zo zijn er nieuwe afspraken gemaakt met de opdrachtgevers en is er ingezet om een overzicht te krijgen van alle aankomende inkoop- en aanbestedingsprocedures, een inkoopkalender. Als gevolg hiervan zijn wij beter in staat geweest onze capaciteit gericht in te zetten. Vanuit het inkoopbureau is bijgedragen aan de ontwikkeling en/of professionalisering van de inkoopfunctie binnen de organisatie van opdrachtgevers. Gerichte inzet van professionals, goede (werk-)afspraken met opdrachtgevers, kwalitatief goede dienstverlening en sturen op zoveel mogelijk productieve uren hebben in 2021 geleid tot aanzienlijk beter financieel resultaat dan de afgelopen 2 jaar. Er is nog sprake van een tekort, maar we liggen op koers om in 2022 de baten en lasten met elkaar in evenwicht te laten zijn.

	Versis Regio Rivierenland organiseert Versis namens en in samenwerking met de gemeenten. Wij beheren daarbij de contracten met de uitvoerende partijen: de regiecentrale en de vervoersbedrijven. In 2021 verzorgde Versis het sociaal recreatief Wmo-vervoer voor 8 gemeenten en het leerlingen- en jeugdvervoer voor 5 gemeenten. Dit verloopt soepel: klanttevredenheidsonderzoeken lieten in 2021 goede scores zien van 8,3 (Wmo) en 7,8 (leerlingen/jeugd). Net als in 2020 heeft Corona voor de nodige aanpassingen in de dienstverlening gezorgd. De landelijke compensatiemaatregelen zijn voortgezet, maar dit heeft niet tot bovenmatig extra kosten geleid. Het najaar van 2021 stond in het teken van voorbereiding van aanbestedingsprocedure die begin 2022 wordt doorlopen en op 01-01-2023 in werking zal treden.
	Uitvoering Wmo/Jeugd Naast de reguliere taken is de doorontwikkeling van het contractmanagement verder vormgegeven. Ditzelfde geldt voor het contractbeheer. Hierin is veel geïnvesteerd in nauwe samenwerking met de gemeenten. De 6 samenwerkende gemeenten hebben een inkoopstrategie vastgesteld. Hierin is ook door het team geparticipeerd. Alle kennis en ervaring van de afgelopen jaren is ingebracht en meegenomen in het document. Gestart is met de voorbereidingen voor de zorginkoop 2023.
	Uitvoering Wet Inburgering In 2021 is er door Regio Rivierenland geïnvesteerd in de opbouw van het toekomstige team Inburgering. De nieuwe Wet Inburgering treedt in werking op 1 januari 2022 waarbij Regio Rivierenland voor onze acht gemeenten de begeleiding van de nieuwe inburgeraars op zich gaat nemen met een uitgebreide groep van partners.

Beleidsindicatoren

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

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie MBO				
<i>Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2019-2020</i>				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	734	29	3,95%	4,70%
Culemborg	628	32	5,10%	4,70%
Maasdriel	664	25	3,77%	4,70%
Neder-Betuwe	761	18	2,37%	4,70%
Tiel	1.176	48	4,08%	4,70%
West Betuwe	1.502	61	4,06%	4,70%
West Maas en Waal	476	12	2,52%	4,70%
Zaltbommel	853	37	4,34%	4,70%
Totaal	6.794	262	3,86%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2019-2020). De cijfers over schooljaar 2020-2021 zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet vrijgegeven.

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie VO				
<i>Realisatie % VSV-ers 12 t/m 22 jaar schooljaar 2019-2020</i>				
Gemeente	Aantal deelnemers	VSV-ers	VSV-%	Landelijk VSV-%
Buren	1.461	2	0,14%	0,40%
Culemborg	1.768	3	0,17%	0,40%
Maasdriel	1.348	4	0,30%	0,40%
Neder-Betuwe	1.517	3	0,20%	0,40%
Tiel	2.308	13	0,56%	0,40%
West Betuwe	3.181	8	0,25%	0,40%
West Maas en Waal	963	3	0,31%	0,40%
Zaltbommel	1.795	3	0,17%	0,40%
Totaal	14.341	39	0,27%	

Bron: VSV-verkenner/DUO (definitieve cijfers schooljaar 2019-2020). De cijfers over schooljaar 2020-2021 zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet vrijgegeven.

Bovenstaande beleidsindicatoren met betrekking tot vroegtijdig schoolverlaters geven het nettoresultaat weer van de uitvalscores. De Regio scoort beter dan het landelijk gemiddelde. Overigens zeggen de indicatoren niets over de verrichte inspanningen om schooluitval te beperken.

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

Absoluut verzuim <i>Realisatie schooljaar 2020-2021, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Absoluut verzuim	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.865	101	26,1
Neder-Betuwe	4.402	103	23,4
West Betuwe	7.994	128	16,0
West Maas en Waal	2.522	13	5,2
Zaltbommel	4.822	65	13,5
Totaal	23.605	410	17,4

Bron: JVS-Jeugvolgsysteem/DUO

Relatief verzuim <i>Realisatie schooljaar 2020-2021, leerlingen 5 t/m 17 jaar</i>			
Gemeente	Aantal leerlingen	Relatief verzuim	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen
Buren	3.865	126	32,6
Neder-Betuwe	4.402	114	25,9
West Betuwe	7.994	290	36,3
West Maas en Waal	2.522	83	32,9
Zaltbommel	4.822	171	35,5
Totaal	23.605	784	33,2

Bron: JVS-Jeugvolgsysteem/DUO

De in bovenstaande overzichten opgenomen aantallen met betrekking tot absoluut en relatief verzuim sluiten aan op het jaarverslag, dat door Leerplicht is opgesteld. De cijfers geven de inspanningen weer die zijn gedaan op het gebied van verzuimcontrole en -reductie (verzuimpreventie, toezicht & handhaving). Uit de cijfers van het relatief verzuim blijkt, dat t.o.v. het vorige schooljaar 2019-2020 ruim 26% meer verzuim is opgespoord (784 gevallen in 2020/2021 t.o.v. 621 in 2019/2020). De stijging in de cijfers van opgespoord verzuim is te verklaren en is overeenkomstig de verwachting. Het betrekkelijk lage cijfer van het relatief verzuim in het schooljaar 2019/2020 is het gevolg van de 1^e lockdown vanwege Corona-maatregelen, waarbij de scholen dicht gingen en er geen verplichting was voor de leerlingen voor het volgen van online lessen. Verzuim tijdens digitale lessen werd tijdens de 1^e lockdown in 2020 niet geregistreerd en hoefde ook niet vastgelegd te worden voor de handhaving. In het schooljaar 2020/2021 zijn de cijfers van opgespoord verzuim weer op het vertrouwde niveau gekomen, omdat tijdens de 2^e lockdown periode wel maatregelen op het gebied van verzuimregistratie en handhaving genomen zijn (moesten worden), mede gericht op de belangen van het kind.

Achtergronden bij dit programma

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



Programma 3 – Algemene baten en lasten

Totaaloverzicht resultaten 2021

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

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

Programma onderdelen programma 3 Algemene baten en lasten		
A	Overhead	Taakveld 0.4 uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.
B	Treasury	Het renteresultaat zoals opgenomen in taakveld 0.5 uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.
C	In erfpacht uitgeven gronden	De rentelasten van de financiering van de gronden die in erfpacht aan Avri zijn uitgegeven en de opbrengst uit de erfpachtcanon die we daarvoor ontvangen.
D	Onvoorziene uitgaven	Het centrale budget voor onvoorziene uitgaven maakt deel uit van taakveld 0.8 'Overige baten en lasten' uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.
E	Vennootschapsbelasting	Het centraal begrote bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting wordt opgenomen in taakveld 0.9 'Vennootschapsbelasting' uit de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.

Programma 3 Bedragen x € 1.000	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking	
	Primitief	t/m AB dec			
Lasten	2.273	2.251	2.149	102-	V
Baten	268	275	298	23	V
Subtotaal	2.005-	1.976-	1.851-	125	V
Gemeentelijke bijdrage	7-	6-	6-	0	
Saldo van baten en lasten	2.012-	1.982-	1.857-	125	V
Onttrekkingen reserves	196	121	64	57-	N
Stortingen reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	1.816-	1.861-	1.793-	68	V

De lasten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten van overhead. Deze zijn € 91.000 lager dan begroot, waarmee het grootste deel van de afwijking bij de lasten is verklaard. Daarnaast hoefde het budget voor onvoorziene uitgaven niet te worden ingezet, een voordeel bij de lasten van € 10.000. Tot slot hebben we in 2021 via carry back € 1.000 betaalde vennootschapsbelasting terugontvangen.

De hogere baten hebben volledig betrekking op de gerealiseerde hogere inkomsten van derden voor dekking van onze overheadkosten (€ 23.000).

Overhead

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

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

Overhead <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2021	Rekening 2021	Wijze van verdeling en toerekening van de overhead
Lasten			
Directie en management primair proces	250	244	percentages en fte's
Concorderondersteuning en bestuursondersteuning	1.145	1.122	percentages en fte's
Huisvesting	247	225	vaste bedragen en fte's
Personeelszaken en organisatie	154	141	percentages en fte's
Informatievoorziening en automatisering	310	279	fte's
AVG (FG-functionaris)	83	87	fte's
Totaal lasten	2.189	2.098	
Baten			
Vergoeding overheadkosten via erfpachtcanon	133	133	
Overige ontvangen bijdragen in de overheadkosten	74	97	
Totaal baten	207	230	
Saldo van baten en lasten	1.982	1.868	
Mutaties reserves			
Onttrekking bestemmingsreserve	121	64	
Storting bestemmingsreserve	-	-	
Totaal mutaties reserves	121	64	
Resultaat taakveld 0.4 Overhead	1.861	1.804	

Op basis van de in bovenstaande tabel weergegeven verdeelsleutels bedraagt de gerealiseerde overhead voor Programma 1 Regionale samenwerking € 940.000 (begroot: € 982.000) en voor programma 2 Contractgestuurde dienstverlening € 864.000 (begroot: € 879.000). Voor de uitvoeringsteams van Contractgestuurde dienstverlening komt dat neer op een bedrag van ca. € 28.500 per fte, en dat is iets lager dan de realisatie van het bedrag voor overhead in de jaarrekening 2019 (€ 29.200).

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

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Overhead	Apparaatskosten
Totaal lasten overhead	2.098	2.098
Organisatiekosten uitvoeringsteams Contractgestuurde dienstverlening		3.187
Organisatiekosten speerpunt- en beleidsondersteuning en projecten		1.056
Totaal lasten	2.098	6.341
Percentage van de totale lasten	11%	33%
Bedrag per inwoner	€ 8,51	€ 25,71

Treasury

Regio Rivierenland heeft een BNG-lening, waarop jaarlijks € 250.000 wordt afgelost. Het rentepercentage van deze lening bedraagt 4,335%. De lening had op 1 januari 2021 een saldo van € 1.562.500. In december 2018 hebben we een nieuwe lening bij de BNG afgesloten van € 500.000 met een looptijd van 20 jaar. Het rentepercentage van deze lening bedraagt 1,46%. Op deze lening wordt jaarlijks € 25.000 afgelost. De lening had op 1 januari 2021 een saldo van € 450.000. Beide leningen worden ultimo 2021 volledig gebruikt voor de financiering van de gronden, die in erfpacht zijn uitgegeven aan Avri (projectfinanciering) en een balanswaarde van € 2.028.519 hebben.

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

Specificatie	Treasury
Bedragen x € 1.000	
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	68
Rentebaten	-
Saldo van baten en lasten	68
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	68
Totaal van de aan taakvelden toe te rekenen rente	-
De aan taakvelden toegerekende rente (o.b.v. renteomslagpercentage van 1,5%)	16
Resultaat taakveld 0.5 Treasury (voordelig)	16

Het gerealiseerde voordeel uit treasury van € 16.000 is gelijk aan het begrote resultaat uit treasury.

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2021 is een centraal budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 10.000. Het budget hoefde in 2021 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. In 2021 hebben we via carry back een bedrag van € 685 in het verleden betaalde vennootschapsbelasting terugontvangen.

Achtergronden bij dit programma

Meer informatie is te vinden op onze website.



Paragraaf 1 – Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Zijn er nieuwe of gewijzigde risico's?

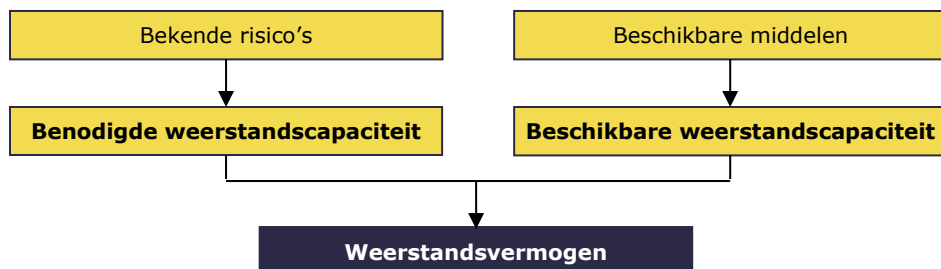
- Bij Contractgestuurde dienstverlening werken we met dienstverleningsovereenkomsten. Aan het werken met dienstverleningsovereenkomsten zijn financiële risico's verbonden. De financiële risico's en eventuele tekorten bij de uitvoering van taken voor gemeenten kunnen worden opgevangen door inzet van de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

Toelichting op het begrip weerstandsvermogen en Risicobeheersing

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

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

In onderstaand schema is dit weergegeven:



De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door:

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

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

De middelen die we tot de beschikbare weerstandscapaciteit rekenen zijn:

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

Beleid omtrent weerstandscapaciteit

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

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

Om het inzicht te versterken in de bestaande en toekomstige financiële risico's en de mate waarin deze zijn afgedekt door reserves heeft het Regiokantoor in het verleden een onderzoeksrapport 'Risico's bij Regio Rivierenland' op laten stellen. In algemene zin kan gesteld worden dat er geen (grote) risico's zijn bij het Regiokantoor die om directe aanpassing in de bedrijfsvoering vragen. Daarbij past wel de volgende nuancering: als gevolg van de verliezen bij de contractactiviteiten in de afgelopen 2 jaar (2019 en 2020) is het saldo van de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening aanzienlijk gedaald. Gelukkig hebben de genomen maatregelen effect gehad en is het eindresultaat in financiële zin bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening in deze jaarrekening positief. Onze inspanningen zijn gericht op een reëel en structureel sluitende begroting bij alle contractactiviteiten (programma 2) in de (meerjaren)begroting 2022. Mede op basis van de uitkomsten van de risico-inventarisatie en de in het onderzoeksrapport opgenomen adviezen is een algemene reserve gevormd van € 474.000 als extra buffer voor het afdekken van (financiële) risico's.

Toelichting bij de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening

Voor het opvangen van tekorten (en overige financiële risico's) bij de uitvoering van contractactiviteiten (programma 2 Contractgestuurde dienstverlening) is een risicoreserve gevormd. Deze reserve is bedoeld om tegenvallende resultaten en/of wegvallende vraag op flexibele taken op te kunnen vangen. Een reserve van maximaal 30% van de totale uitgaven bij Contractgestuurde dienstverlening wordt voldoende geacht om de 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 2021 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het budget onvoorzien hoefde in 2021 niet aangewend te worden.

Maatregelen op het gebied van risicobeheersing en risicomanagement

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

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

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

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

Financiële kengetallen

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

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

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

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

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Regio Rivierenland heeft geen leningen verstrekt aan derden.

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

Solvabiliteitsratio

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

Regio Rivierenland heeft een gezonde solvabiliteitspositie, ondanks het feit dat de solvabiliteitsratio is gedaald tot onder de 25%. De daling van de solvabiliteitsratio in de jaarrekening 2021 wordt veroorzaakt door de aanzienlijk toename van het balanstotaal, omdat we omvangrijke bijdragen hebben ontvangen voor de realisatie van velerlei projecten in de komende jaren (zoals de rijksbijdrage en de provinciale subsidie voor Regio Deal projecten). Onze liquiditeitspositie is gezond en door de ontvangst van de projectgelden in optische zin nog verder verbeterd. De nog te besteden projectgelden zijn veilig ondergebracht bij 's Rijks Schatkist.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Tabel met kengetallen.

Kengetallen	Raming 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	4,0%	0,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4,0%	0,6%
Solvabiliteitsratio	19,0%	15,6%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,4%

Toelichting bij de tabel met kengetallen:

- De netto schuldquote komt uit op een veel lager percentage dan geraamd (en dat is een positieve ontwikkeling), omdat het saldo van de totale schuldenlast (kortlopend + langlopend) op 31 december 2021 niet in hoge mate uitstijgt boven het saldo van de vlottende activa. We hebben derhalve voldoende vorderingen en overige uitzettingen < 1 jaar om de schuldenlast te kunnen dragen, en dit ondanks het feit, dat we € 1.737.500 aan leningen hebben uitstaan bij de BNG. De leningen worden gebruikt voor de financiering van de vaste activa.
- De solvabiliteitsratio is t.o.v. de jaarrekening 2020 gedaald tot het niveau van 15,6%. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de verkrijging van financiële middelen (met name van het Rijk) om de komende jaren velerlei projecten te realiseren, waardoor het balanstotaal sterk is gestegen. Het eigen vermogen is ten opzichte van vorige jaar redelijk gelijk gebleven. We houden daarmee het perspectief van een structureel gezonde financiële situatie.
- De structurele exploitatieruimte komt in de begroting uit op 0%, omdat we uitgaan van structureel evenwicht in de begroting. De realisatie in de jaarrekening 2021 komt uit op + 0,4% en is als volgt opgebouwd: een structureel resultaat van + € 83.000 (exclusief incidentele baten en lasten en incidentele mutaties van reserves) ten opzichte van een totaalbedrag van € 19.232.000 aan gerealiseerde baten.

Overige financiële risico's

Op grond van de wettelijke voorschriften mogen in de balans geen arbeidskosten gerelateerde verplichtingen worden opgenomen met een jaarlijks gelijkblijvend volume. Dit heeft onder meer betrekking op de verplichting verlofdagen. Als gevolg van de enorm toegenomen werkvoorraad en werkdruk zien we een jaarlijkse groei in het verlofsaldo bij medewerkers. De lasten daarvan worden gerealiseerd op het moment dat het verlof wordt opgenomen of uitbetaald. Voor de latente verlofverplichtingen is geen budget in de begroting opgenomen en daarmee vormt de verplichting voor verlofdagen op 31 december 2021 van € 260.000 een belangrijke financiële risicopost.

Paragraaf 2 – Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidskader

Het beleid ligt vast in het meerjarenonderhoudsplan

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

Financiële consequenties en vertaling daarvan in de jaarrekening

Onderhoudsvoorziening pand Burg. Van Lidth de Jeudelaan

Het meerjarenonderhoudsplan is in 2016 geactualiseerd.

In 2019 is in het kader van de herhuisvesting aanzienlijk geïnvesteerd en daarbij zijn geplande/voorzienbare onderhoudswerkzaamheden gecombineerd uitgevoerd met de aangebrachte vernieuwingen en verbeteringen aan en in ons pand, waarbij een bedrag van € 61.500 uit de onderhoudsvoorziening is ingezet. Als gevolg van de uitgevoerde verbouwingen en renovaties hoefde de onderhoudsvoorziening in 2020 en 2021 niet ingezet te worden. Er is in de afgelopen 2 jaren geen terugkerend/periodiek groot onderhoud uitgevoerd.

Omdat we nog geen zicht hebben op de uitkomsten van de lopende actualisatie van het meerjarig onderhoudsplan, hebben we in de jaarrekening 2021 geen storting in de onderhoudsvoorziening gedaan, terwijl deze wel was begroot (een bedrag van € 15.546).

Het verloop van de onderhoudsvoorziening in 2021 was als volgt.

Onderhoudsvoorziening gebouwen Burg. Van Lidth de Jeudelaan	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Stand onderhoudsvoorziening 31-12-2021	93
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouwen in 2021	-
Onttrekkingen onderhoudsvoorziening gebouwen in 2021	-
Stand 31-12-2021	93

Belangrijke ontwikkelingen

Algemeen

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

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

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

In 2021 merken we dat de omvang van bedrijfsvoering niet volledig is mee ontwikkeld met de rest van de organisatie. Zo zijn er de afgelopen jaren inhoudelijke taken aan de organisatie toegevoegd waarbij niet altijd goed is gekeken naar de gevolgen hiervan voor de diverse bedrijfsvoeringsonderdelen. De consequenties worden in beeld gebracht en meegenomen in de begroting op het moment dat besluitvorming hierover is afgerond.

Inrichting van de organisatie

De organisatie van Regio Rivierenland bestaat uit drie onderdelen:

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

Staf (Concern- en beleidsondersteuning)

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

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

De overige middelenfuncties, waarbij dienstverleningsafspraken kunnen worden gemaakt, zijn ondergebracht bij het onderdeel Contractgestuurde Dienstverlening met een directe kostentoedeling naar de onderdelen waar werkzaamheden voor worden verricht. Door deze werkwijze wordt de werkelijke kostprijs per onderdeel transparant. Hierdoor kunnen ook makkelijker diensten buiten onze organisatie worden aangeboden, waarmee inkomsten worden gegenereerd.

Beleid en projecten (Regionale samenwerking)

De samenwerking tussen de gemeenten wordt gefaciliteerd door drie speerpuntondersteuners en diverse beleidsmedewerkers voor projecten. Zij faciliteren de samenwerking tussen de gemeenten op een hoogwaardig procesmatig niveau en anticiperen daarbij op de wensen van de gemeenten en maatschappelijke ontwikkelingen (veranderingen, bedreigingen en kansen voor de gemeenten). Samen met de gemeenten zetten we in op het transparant maken en houden van de onderwerpen die op regionaal niveau spelen, zodat de gemeenten het overzicht behouden en de inhoudelijke richting kunnen blijven bepalen. En we blijven investeren in onze communicatie. Onze website moet de bron zijn waar onze gemeenten, maar ook andere belangstellenden, de juiste informatie makkelijk kunnen vinden.

Contractgestuurde dienstverlening

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

Hierna zijn voor de verschillende bedrijfsonderdelen aanvullende toelichtingen opgenomen.

Communicatie

Door Corona zijn alle grote evenementen (Bloesemtocht, Kersenparty, Fruitcorso) afgelast waardoor communicatie en branding rond deze evenementen niet noodzakelijk is geweest. De communicatie heeft zich vooral gericht op de Regio Deal, het regionaal investeringsfonds (RIF), de regionale woonagenda, de mobiliteitsagenda en contractgestuurde dienstverlening. Daarnaast is in het kader van lobby en branding gestart met ontwikkeling van de merkenstrategie en is een intranet ontwikkeld, ingericht en gelanceerd.

Financiën:

De jaarplanning Financiën wordt voor een belangrijk deel bepaald door de P&C-cyclus en de wettelijke termijnen die gelden voor de begroting en de jaarstukken. Binnen de regio zijn afspraken gemaakt over de data van aanbidding van de programmabegroting en de jaarrekening door gemeenschappelijke regelingen aan de gemeenten, waarmee een goede basis is gelegd voor control en sturing door de gemeenteraden. Het financiële beheer voeren wij niet alleen uit voor Regio Rivierenland, maar ook voor Uitvoeringsorganisatie Breedbandnetwerk Rivierenland (UBR) en voor RW-POA. De omvang van de werkzaamheden is mede hierdoor, maar ook als gevolg van de toename van de activiteiten en projecten de afgelopen periode aanzienlijk toegenomen. De werkvoorraad en de werkdruk zijn behoorlijk gestegen en ook de stijgende regeldruk zorgt voor een toename van de administratieve verplichtingen.

Informatievoorziening & Automatisering:

2021 is een jaar zonder ingrijpende gebeurtenissen geweest. Wel zijn er een aantal noodzakelijke vernieuwingen doorgevoerd in de hardware en zijn de nodige voorbereidingen getroffen voor 2022.

AVG/FG-functionaris:

Door de functionaris gegevensbescherming zijn de voorbereidingen getroffen voor een privacy audit op het gebied van de Wet politiegegevens (Wpg-audit) die elke werkgever van buitengewoon opsporingsambtenaren periodiek moet uitvoeren vanaf eind 2021. Voor het overige waren er op het gebied van AVG geen noemenswaardige gebeurtenissen of incidenten.

Juridische Zaken:

In 2021 is veel tijd besteed aan juridische ondersteuning bij de Regio Deal, het RIF, een nieuwe dienstverleningsovereenkomst voor Inburgering en het opstellen van een nieuwe overeenkomst tussen Avri en Regio Rivierenland in verband met de voorgenomen beëindiging van de erfpachtconstructie en allerhande reguliere vragen vanuit de teams.

P&O:

Een belangrijk aandachtspunt vanuit P&O heeft gelegen in het, gezamenlijk met het management, contact onderhouden met medewerkers en het voor hen creëren van de meest ideale (werk-)omstandigheden gezien Corona. Er heeft een functieherwaardering plaatsgevonden en er zijn de gebruikelijke sollicitaties en inhuurprocedures begeleid.

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 opgenomen.

Beleidsindicator	Rekening 2021
Personele formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,236
Personele bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,240
Externe inhuur (percentage van de totale salariskosten)	19%
Overhead (percentage van de totale lasten)	11%
Apparaatskosten (bedrag per inwoner)	€ 25,71

Toelichting bij de beleidsindicatoren

Personele formatie en personele bezetting

De personele formatie is gebaseerd op het formatie- en bezettingsoverzicht van medio 2021, dat gebruikt is voor de ramingen in de bestuursrapportage 2021. Voor wat betreft de cijfers in de kolom Personele bezetting is rekening gehouden met (tijdelijke) urenbuitbreidingen en inzet door ingehuurd personeel.

Specificatie	Personele formatie	Personele bezetting
Directie en management primair proces	2,00	2,00
Concern- en bestuursondersteuning, ICT, AVG en administratie	13,74	14,80
Speerpunt- & beleidsondersteuning en projecten	8,76	9,66
Uitvoeringstaken Contractgestuurde dienstverlening	32,84	31,82
RW-POA	0,89	0,89
Totaal fte	58,24	59,17
Totaal fte per 1.000 inwoners	0,236	0,240

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

Recapitulatie van de personele lasten

Specificatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Personele lasten
Bruto salariscomponenten	3.649
Pensioenpremies en overige sociale lasten	1.121
Totaal van de salarislaster van de 'eigen' medewerkers	4.770
Betaalde personele uitkeringen (UWV-WW)	43
Ontvangen personele uitkeringen (UWV-Wazo + loonsubsidies)	36-
Totale kosten van ingehuurd personeel	1.130
Totale personele lasten	5.907

De kosten van ingehuurd personeel kwamen in 2021 uit op 19% van de totale personele lasten (2020: 23%).

Toelichting:

In 2021 hebben we voor inhuur van personeel een totaalbedrag van € 1.130.000 gerealiseerd. De meeste inhuur heeft in 2021 plaatsgevonden bij het Inkoopbureau, Versis/Basismobiliteit en Wmo/Jeugd. Ook heeft inhuur van extern personeel plaatsgevonden bij projecten, die hoofdzakelijk een tijdelijk karakter hebben en waarvoor geen vaste formatie wordt aangesteld (zoals bij de Regionale Energie Strategie en de Regio Deal). Tot slot hebben we tijdelijk extern personeel ingezet ter vervanging bij ziekte en zwangerschapsverlof en bij vacatures na vertrek van medewerkers/-sters. De inhuurkosten konden worden gedekt ten laste van de begrote (salaris)budgetten en projectgerelateerde inkomsten.

Ziekteverzuim

We hebben in 2021 bij verschillende teams te maken gehad met (langdurig) ziekteverzuim en daarmee noodzakelijke vervanging via inhuur. De langdurige ziektegevallen hebben veelal te maken met niet werkgerelateerd verzuim.

Het ziekteverzuim is ten opzichte van 2020 iets gestegen, in lijn met de landelijke cijfers, maar de stijging blijft beperkt. We zien wel een toename van de werkdruk in de volle breedte van de organisatie en dit kan een effect hebben op de ontwikkeling van de ziekteverzuimcijfers.

Specificatie	Totaal verzuim percentage	w.v. lang verzuim percentage
2021	5,83%	4,77%
2020	4,95%	4,09%
Mutatie ten opzichte van 2020	0,88%	0,68%

Beleidskader: het Treasurystatuut van de regio

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

Onderdelen die achtereenvolgens aan bod komen in deze paragraaf:

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

Algemene ontwikkelingen

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

Interne ontwikkelingen

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

Externe ontwikkelingen, rente-ontwikkelingen

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

Treasurybeheer

Het treasurybeheer is de (beleids) uitvoering van de treasuryfunctie, binnen de kaders van het huidige treasurystatuut. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, financiële geldstromen, de financiële posities en hieraan verbonden risico's. Met de invoering van Schatkistbankieren is de aandacht voor het volgen en bewaken van de banksaldi en de mutaties in 's Rijks Schatkist geïntensiveerd.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

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

Renterisico

De renterisiconorm is ook een wettelijke limiet en beperkt de vaste schuld die in enig jaar voor aflossing of renteherziening in aanmerking komt tot 20% van het begrotingssaldo.

De vaste schuld van Regio Rivierenland bestaat uit geldleningen waarop geen renteherzieningen plaatsvinden. Derhalve is er geen renterisico op bestaande leningen.

Kredietrisicobeheer

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

Frauderisico

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

Financiering

De aanwezige vaste activa (inclusief gronden en kapitaalbelangen) zijn hoofdzakelijk met lang vermogen gefinancierd, deels via 2 langlopende leningen bij de BNG en deels met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves). De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de balans per 31-12-2021 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien:

Financiering <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	31-12-2021
Totale kapitaalbeslag in vaste activa	3.117	3.003
Financiering als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves)	2.623	2.704
Vaste schulden (langlopende BNG-leningen)	2.013	1.738
Financiering met vlottende passiva, per saldo		
Totaal	4.636	4.442

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

De in erfpacht uitgegeven gronden met een boekwaarde van € 2.028.519 zijn gefinancierd door de 2 langlopende BNG-leningen, die op 31 december 2021 samen een saldo hadden van € 1.737.500.

De bestemmingsreserves worden de komende jaren afgebouwd en ingezet voor de bekostiging van de herhuisvesting (verbouwingsinvesteringen) en het ICT-plan (modernisering ICT-infrastructuur en vervanging kantoorautomatisering).

De leningenportefeuille op 31 december 2021 is als volgt:

Leningenportefeuille <i>Bedragen x € 1.000</i>						
Naam	Oorspronkelijke hoofdsom	Rente	Looptijd	Afgeïst in	31-12-2020	31-12-2021
Lening BNG	5.000	4,335%	20 jaar	2027	1.563	1.313
Lening BNG	500	1,460%	20 jaar	2038	450	425
Totaal					2.013	1.738

Jaarlijks wordt in totaal € 275.000 afgeïst op de leningen.

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

Wettelijke kaders

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

In de jaarrekening 2021 hebben we de rentepercentages toegepast die in onderstaand overzicht zijn opgenomen.

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

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

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

Renteschema

Financiering <i>Bedragen x € 1.000</i>	
Rentelasten externe financiering (BNG-leningen)	68
Rentebaten	0
Saldo baten en lasten	68
Af: toerekening rente aan gronden die in erfpacht zijn uitgegeven (projectfinanciering)	68
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen externe rente	0
Rente over het eigen vermogen (rentevergoeding van 1,5% over 2.623.000)	39
Totaal van de aan de overige vaste activa toe te rekenen rente	39
De aan de overige vaste activa toegerekende rente (omslagpercentage 1,5%)	16
Gerealiseerd renteresultaat (nadelig)	23

Toelichting bij het renteschema:

Het omslagpercentage van 1,5% voor de rentetoerekening aan vaste activa is berekend op basis van de boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2021. Aan de investeringen die in 2021 zijn gedaan is geen rente toegerekend.

Het resultaat uit Treasury (opgenomen in programma 3) komt uit op € 16.000 (voordelig) en is als volgt opgebouwd.

- Renteresultaat: € 23.000 (een nadeel, omdat het eigen vermogen op 1 januari 2021 niet ingezet hoefde te worden voor de financiering van vaste activa).
- Rentevergoeding eigen (interne) financieringsmiddelen (reserves): € 39.000 (voordeel).

De realisatie van het resultaat uit Treasury (een voordeel van € 16.000) is gelijk aan het begrote resultaat uit Treasury, dat via de gemeentelijke bijdrage in 2021 is uitbetaald aan de gemeenten.

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 2021 bedraagt € 9.240.000 en is € 1.243.000 hoger dan het saldo op 31 december 2020. De belangrijkste mutaties in het liquiditeitsaldo zijn in het hierna opgenomen overzicht gespecificeerd.

Ontwikkeling liquiditeitspositie <i>Bedragen x € 1.000</i>	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist 31-12-2020	7.997
Rekeningresultaat 2021 voor mutaties reserves	164
Afschrijvingen 2021	128
Rijksbijdrage Regio Deal (in 2021 ontvangen 2e voorschottermijn van 50%)	3.607
Provinciale bijdrage Regio Deal (in 2021 ontvangen 1e voorschottermijn)	1.589
Extra rijksbijdrage voor Aanpak Jeugdwerkloosheid (RMC)	119
In 2021 ontvangen uitkeringen i/z aanvullend sociaal pakket Covid19 (RW-POA/3e SHP)	1.117
In 2021 ontvangen uitkering voor Versterken Arbeidsmarktregio (RW-POA)	385
In 2021 ontvangen provinciale subsidie Overbruggingsfase Covid19 (RW-POA/2e termijn)	174
In 2021 ontvangen provinciale subsidie voor Organiserend Vermogen	68
Van de gemeenten in 2021 ontvangen bijdrage voor het Mobiliteitsfonds	247
Vooruitontvangen provinciale bijdrage/subsidie 2022 voor Versis (voorschot 80%)	285
Vooruitontvangen provinciale bijdrage/subsidie 2023 voor Versis (voorschot 80%)	146
Ontvangen rijksbijdragen voor Regionale Energiestrategie (RES)	156
Overige mutaties, per saldo een toename van het saldo bij 's Rijks Schatkist	3
Subtotaal toename cash flow/saldo Schatkist	8.188
Uitbetaling in 2021 aan gemeenten van het rekeningresultaat 2020	304-
Investeringsuitgaven in 2021	15-
In 2021 betaalde aflossingstermijnen BNG-leningen	275-
Uitbetaalde subsidies ten laste van het Regionaal Investeringsfonds	646-
Uitbetaalde facturen en declaraties ten laste van het Transformatiefonds (actietafels)	635-
Uitbetaalde facturen en declaraties t.b.v. Regionale Energiestrategie (RES)	404-
Uitbetaalde facturen ten laste van het Mobiliteitsfonds	43-
Uitbetaalde declaraties RW-POA / Perspectief op Werk (PoW-1 & PoW-2)	936-
Uitbetaalde facturen en subsidies in 2021 voor Regio Deal projecten	2.616-
(Project)uitgaven door RW-POA	540-
Toename vorderingen op openbare lichamen t.o.v. vorig jaar	531-
Overige mutaties, per saldo een afname van het saldo bij 's Rijks Schatkist	
Subtotaal afname cashflow/saldo schatkist	6.945-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist 31-12-2021	9.240

Toelichting bij het overzicht 'Ontwikkeling liquiditeitspositie':

Het saldo van de uitzettingen bij 's Rijks Schatkist is gestegen met meer dan € 1,2 mln. Dit heeft te maken met de ontvangst van aanzienlijke geldmiddelen, vooral van het Rijk, voor de bekostiging van velerlei projecten, die de komende jaren gerealiseerd worden. Genoemd worden de projecten die onderdeel uitmaken van de Regio Deal en ontvangen geldmiddelen van het Rijk die verband houden met de Corona pandemie.

Paragraaf 5 – Verbonden partijen

Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

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

Nieuwe verbonden partijen of verbonden partijen met wijzigingen

In 2020 hebben wij alle 588 ARN-aandelen verkocht aan de vennootschap (inkoop eigen aandelen door ARN B.V.). Vanaf het begrotingsjaar 2021 hebben wij geen enkel kapitaalbelang in andere ondernemingen of organisaties

Verbonden partijen en risico's

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

Deelname in vennootschappen

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

Regio Rivierenland participeerde in het verleden in de afvalverbrandingsinstallatie van ARN B.V. te Weurt. Alle aandelen zijn in 2020 verkocht, waardoor we vanaf het begrotingsjaar 2021 geen kapitaalbelang meer hebben in de vennootschap.

Deelname in samenwerkingsverbanden

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

Overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop

Totaaloverzicht baten, lasten en reservemutaties per programma

Rekening baten en lasten <i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking
		Primitief	t/m AB dec		
Lasten					
1. Regionale samenwerking		2.218	8.878	5.696	3.182-
2. Contractgestuurde dienstverlening		10.554	11.951	11.223	728-
3. Algemene baten en lasten		2.273	2.251	2.149	102-
Totaal lasten		15.045	23.080	19.068	4.012-
Baten					
1. Regionale samenwerking		987	7.691	4.539	3.152-
2. Contractgestuurde dienstverlening		11.156	12.605	12.232	373-
3. Algemene baten en lasten		268	275	298	23
Totaal baten		12.411	20.571	17.069	3.502-
Gemeentelijke bijdrage					
1. Regionale samenwerking		2.170	2.169	2.169	0
2. Contractgestuurde dienstverlening		0	0	0	0
3. Algemene baten en lasten		7-	6-	6-	0
Totaal gemeentelijke bijdrage		2.163	2.163	2.163	0
Saldo van baten en lasten		471-	346-	164	510
Mutaties reserves					
1. Regionale samenwerking	Onttr.	0	0	0	0
	Stort.	0	0	0	0
2. Contractgestuurde dienstverlening	Onttr.	275	225	81	144-
	Stort.	0	0	226	226
3. Algemene baten en lasten	Onttr.	196	121	64	57-
	Stort.	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		471	346	81-	427-
Gerealiseerd resultaat		0	0	83	83

Algemene toelichting op het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening 2021 sluit een overschot van € 83.000. 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	982	1.012	30
Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening	879	864	15-
Programma 3 Algemene baten en lasten	1.861-	1.793-	68
Totaal	0	83	83

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		
Minder uitgaven voor Lobby & Branding en daarmee samenhangende activiteiten	19	V
Lagere uitvoeringskosten (o.a. salarislasteren), per saldo	11	V
Totaal afwijkingen Programma 1	30	V
Programma 2		
RMC: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	15-	N
Leerplicht: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	16-	N
Sociale recherche: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	11-	N
Inkoopondersteuning: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	13-	N
Basismobiliteit (Versis): afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	0	
WMO/Jeugd: afwijking werkelijk resultaat t.o.v. begroot resultaat	40	V
Totaal afwijkingen Programma 2	15-	N
Programma 3		
Lagere kosten en hogere gerealiseerde baten bij de overhead	114	V
Minder inzet van bestemmingsreserves door lagere kosten van overhead	57-	N
Resultaat uit treasury	0	
Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde niet ingezet te worden	10	V
Via carry-back door de fiscus terugbetaalde vennootschapsbelasting	1	V
Totaal afwijkingen Programma 3	68	V
Totaal afwijkingen	83	V

Toelichting Programma 1

Als rekening gehouden wordt met de werkelijke overheadkosten (die verantwoord zijn bij programma 3, conform BBV-voorschrift) komt het resultaat bij programma 1 uit op een gerealiseerd overschot van € 72.000.

Toelichting Programma 2

Als rekening gehouden wordt met de werkelijke overheadkosten (die verantwoord zijn bij programma 3, conform BBV-voorschrift) komt het resultaat bij programma 2 uit op nihil. Dit is het resultaat ná inzet van reserves. Het resultaat vóór inzet van reserves komt uit op een overschot van € 145.000, als volgt te specificeren:

- resultaat bij RMC € 24.000 voordeel/overschot
- resultaat bij Leerplicht € 31.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Sociale recherche € 49.000 voordeel/overschot
- resultaat bij Inkoopondersteuning € 50.000 nadeel/tekort
- resultaat bij Basismobiliteit/Versis € 64.000 voordeel/overschot
- resultaat bij Wmo/Jeugd € 1.000 voordeel/overschot
- Overige resultaten/resultaat bij detacheringen van personeel € 88.000 voordeel/overschot

De tekorten bij Inkoopondersteuning en Leerplicht worden deels veroorzaakt door de extra lasten van inhuur van personeel, zowel voor vervanging bij ziekte en invulling van (tijdelijke) vacatures, maar ook om de vraagbehoefte (Inkoopbureau) op te kunnen vangen. De tekorten/verliezen zijn ten laste van de risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening gedekt. Het resultaat bij detacheringen van personeel bestaat uit de opbrengsten van detacheringen onder aftrek van de lasten van personele vervanging.

Bij RMC worden eventuele tekorten gefinancierd door inzet van de RMC-reserve. De RMC-reserve is voor dit doel ingesteld. In 2021 hebben we bij RMC een overschot gerealiseerd, voornamelijk als gevolg van het feit dat we in 2021 nabetalingen hebben ontvangen van de rijksbijdrage RMC over zowel 2020 als 2021. Het gerealiseerde overschot van € 24.000 is afgestort naar de RMC-reserve.

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

De gerealiseerde baten en lasten in 2021 van de coördinatie en uitvoering van de volgende projecten/activiteiten worden hierna verantwoord/toegelicht:

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

Regionale aanpak VSV (tijdvak 2016 t/m 2020)

In 2021 zijn geen betalingen gedaan die betrekking hebben op de VSV-periode 2016 t/m 2020. Zowel inhoudelijk als financieel is de VSV-periode 2016 t/m 2020 volledig afgewikkeld.

Regionale aanpak VSV (tijdvak 2021 t/m 2024)

In het begrotingsjaar 2021 hebben we via de gemeente Tiel (contactgemeente voor de VSV) een specifieke uitkering van het Rijk uit hoofde van de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV) ter grootte van € 297.099 ontvangen. Daarnaast hebben we een bedrag van € 2.878 gefactureerd aan ROC Rivor in verband met de overeengekomen budgetoverheveling van VSV-gelden van ROC Rivor naar Regio Rivierenland voor de financiering van projectuitgaven.

In 2021 is in totaal een bedrag van € 175.486 besteed, waarvan € 160.398 is gerealiseerd ten laste van het VSV-budget 2021 van Regio Rivierenland. We hebben niet het volledige bedrag van de rijksbijdrage VSV van € 297.099 gerealiseerd, omdat een aantal projecten met vertraging is gestart en projectlasten nog niet volledig door derden (ROC Rivor) bij ons zijn gedeclareerd. De uitvoering van VSV-projecten loopt door naar 2022 en latere jaren.

Bij een 3-tal VSV-projecten hebben we in 2021 projectlasten voorgefinancierd uit eigen middelen. Deze projectuitgaven worden gedekt ten laste van de rijksbijdrage VSV 2022 van € 297.099. Hiervoor hebben wij de RMC-reserve ingezet voor een bedrag van in totaal € 12.210.

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

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2021	waarvan besteding in 2021 door contactschool (ROC Rivor)
Programmacoördinatie VSV	35.108	
3a Overstap VO-MBO	25.090	
5d Aanpak specifieke doelgroepen	1.487	
5b Aanpak kwetsbare jongeren	13.013	
7 Ouderbetrokkenheid	9.286	
Loopbaantrainingen	-	
Oriëntatie vso-mbo	-	
5e Verbreden bovenregionale aanpak	5.986	
1 Faciliteren maatwerktrajecten	38.507	
2 Innovatiebudget VO	10.667	
5a VSV één jaar later	36.093	
5c Werkende VSV-ers	250	
6 Leerwerkbedrijf	-	
Totaal	175.486	0
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (Regio Riv.)	160.398	
Financiering t.l.v. rijksbijdrage VSV (ROC-Rivor)	2.878	
Financiering uit eigen RMC-middelen (Regio Riv.)	12.210	

Transformatiefonds

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

In 2021 is in totaal een bedrag van € 635.063 gerealiseerd (in 2020: € 293.319). Het saldo op 31 december 2021 van het niet bestede deel van de bijdrage uit het Transformatiefonds bedraagt € 571.767. Dit bedrag wordt in 2022 (en 2023) ingezet voor de financiering van maatregelen voor de doelgroep. Het nog niet bestede deel van de rijksbijdrage is in de balans als verplichting opgenomen bij de post 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'Transformatiefonds'.

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

Omschrijving projectonderdeel	Besteding in 2021
Actielijn 1 Toekomstgericht (samen)werken	308.424
Actielijn 2 Aansluiting onderwijs - zorg	254.942
Actielijn 3 Actietafels voor jongeren	66.009
Opleidingen en bijeenkomsten	-
Infographics	1.688
Monitoring en evaluatie	4.000
Totaal	635.063

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

Het programmabureau RW-POA coördineert de activiteiten en projecten op het gebied van Onderwijs en Arbeidsmarkt samen met andere werkpartners voor het de hele Regio Rivierenland. De financiële middelen komen van het Rijk, de provincie en uit Europese fondsen. De geldstroom loopt grotendeels via Centrumgemeente Tiel. Sommige projecten worden financieel ondersteund door instellingen en marktpartijen.

In 2019 en in 2020 heeft RW-POA van het Rijk een impulsuitkering ontvangen van twee keer € 1.000.000 in het kader van Perspectief op Werk (PoW) voor de uitvoering van velerlei projecten. De landelijke subsidiegelden voor Perspectief op Werk zijn toegekend en bestemd voor de ontwikkeling van de samenwerking en versterking van de Arbeidsmarktregio Rivierenland. De uitvoering van deze projecten loopt nog door in 2022.

In mei 2021 is het Regionale Mobiliteitsteam (RMT) met de werkzaamheden gestart. De uitvoering is ondergebracht bij RW-POA. UWV is landelijk aangewezen als centrale kassier van de Regionale Mobiliteitsteams. De geldstromen van RMT Rivierenland lopen via Regio Rivierenland.

Hierna zijn overzichten opgenomen van de gerealiseerde baten en lasten in 2021, waarbij de realisatie van PoW-1 en PoW-2 projectuitgaven en de inkomsten en uitgaven van het Regionale Mobiliteitsteam afzonderlijk zijn verantwoord.

Inkomsten RW-POA:		
Rijk – Uitkering 2021 Versterken Arbeidsmarktregio	384.607	
Rijk – Uitkering 3 ^e SHP Arbeidsmarktregio 2020/2021	368.495	
Rijk – Uitkering 3 ^e SHP Arbeidsmarktregio 2021/2022	748.277	
Provincie – subsidie Overbruggingsfase Covid19 Arbeidsmarktregio 2020-2021	174.400	1)
Provincie – subsidie Organiserend vermogen 2020, slottermijn van 20%	13.560	
Provincie – subsidie Organiserend vermogen 2021, voorschottermijn van 80%	54.240	
ESF 2017-2019/2020	598.813	
Subsidie Regio Deal project RW-POA	64.160	
Totaal inkomsten	2.406.552	
Lasten RW-POA:		
Uitvoeringslasten Programmabureau RW-POA	106.460	
ESF 2017-2019/2020	598.813	
Uitgaven Regio Deal project RW-POA	54.931	
Project Overbruggingsfase Covid19	312.160	
Project Organiserend Vermogen/Techniekpact	58.920	
Project professionalisering werkgeversdienstverlening	27.500	
Overige projectuitgaven	34.652	
Totaal gerealiseerde lasten	1.193.436	
Saldo inkomsten minus lasten	1.213.116	

1) Dit betreft de 2^e voorschottermijn van 40% die de provincie in 2021 aan de gemeente Tiel heeft uitbetaald. Gemeente Tiel heeft het subsidiebedrag aan ons doorbetaald.

De realisatie komt in 2021 uit op € 1.193.436. Het saldo van de inkomsten (€ 2.406.552) en de gerealiseerde lasten (€ 1.193.436) ter grootte van € 1.213.116 (overschot) is in de balans gereserveerd bij de post 'Nog te besteden gelden van derden' met als omschrijving 'RW-POA Rivierenland'.

Perspectief op Werk (PoW1 en PoW2)

De realisatie van de inzet van de middelen voor Perspectief op Werk (PoW-1 en PoW-2) t/m 31 december 2021 is in onderstaand overzicht opgenomen.

	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen in 2021	Totaal bestedingen t/m 31-12-2021
Perspectief op Werk (PoW-1) Rijksbijdrage ontvangen in 2019: € 1.000.000	715.288	197.247	912.535
Perspectief op Werk (PoW-2) Rijksbijdrage ontvangen in 2020: € 1.000.000	16.914	738.624	755.538
Totaal bestedingen Perspectief op Werk	732.202	935.871	1.668.073

Het nog niet ingezette deel van de rijksbijdrage Perspectief op Werk (PoW-1 en PoW-2) van € 331.927 is in de balans als verplichting opgenomen bij de post 'Nog te besteden gelden van derden'.

Regionaal Mobiliteitsteam (RMT Rivierenland)

We hebben in 2021 van het UWV een voorschot van de rijksbijdrage voor RMT Rivierenland ontvangen van € 219.264, gelijk aan 80% van het op basis van de begroting toegekende bedrag. De rijksbijdrage RMT wordt ingezet voor de financiering van de lasten bij RMT Rivierenland. In 2021 is in totaal een bedrag van € 129.421 gerealiseerd. In het geval de rijksbijdrage niet volledig wordt besteed, moet het surplus worden terugbetaald. Afrekening vindt plaats in 2022. Het nog niet bestede deel van de rijksbijdrage voor RMT van € 89.843 is in de balans als verplichting opgenomen bij de post 'Nog te besteden gelden van derden'.

Incidentele baten en lasten

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

Programma <i>Bedragen x € 1.000</i>	Omschrijving	Baten	Lasten
Programma 1	nvt		
Programma 2	Meerkosten Vervoerders Versis i.v.m. Corona-maatregelen	49	49
Programma 2	Tegemoetkoming 2e lockdown vervoerders Versis	223	223
Programma 2	Detacheringen van personeel	88	
Programma 3	nvt		
Kostenplaatsen	nvt		
Totaal saldo incidentele baten en lasten		360	272
Programma 1	nvt		
Programma 2	Storting reserve CgD (Detacheringen personeel)		88
Programma 3	nvt		
Effect op resultaat jaarrekening 2021		360	360
		voordeel	nadeel

Toelichting bij het overzicht van incidentele baten en lasten

In het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2021 van € 83.000 zijn incidentele posten opgenomen voor een bedrag van € 360.000 (zowel bij de baten als bij de lasten & stortingen in reserves). Het structurele resultaat in de jaarrekening is daardoor gelijk aan het gerealiseerde rekeningresultaat en bedraagt € 83.000.

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 2021 opgenomen.

Structurele mutaties reserves in 2021	Structurele toevoegingen reserves	Structurele onttrekkingen reserves
Programma 1:		
Geen mutaties van reserves		
Programma 2:		
Storting RMC-reserve gerealiseerd overschot bij RMC	24.000	
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering tekort bij Leerplicht		31.000
Storting reserve CgD t.b.v. gerealiseerd overschot bij Sociale recherche	49.000	
Inzet reserve CgD t.b.v. financiering tekort bij Inkoop		50.000
Storting reserve CgD t.b.v. gerealiseerd overschot bij Versis	64.000	
Storting in de reserve CgD van het gerealiseerde overschot bij uitvoering van de DVO Wmo/Jeugd	1.000	
Programma 3:		
Inzet bestemmingsreserve Herhuisvesting		32.000
Inzet bestemmingsreserve Desintegratiekosten ontvlechtingen		32.000
Totaal structurele mutaties reserves	138.000	145.000

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

Bij Contractgestuurde dienstverlening zijn in 2019 en 2020 aanzienlijke tekorten gerealiseerd van respectievelijk € 349.000 en € 290.000. In 2021 heeft als gevolg van de in samenwerking met de gemeenten getroffen maatregelen een kanteling plaatsgevonden en is het gerealiseerde resultaat bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening weer positief. Hierdoor konden we weer een versterking van de risicoreserve CgD realiseren. Het niveau van het opgebouwde risicokapitaal in de reserve is op 31 december 2021 nog steeds relatief laag in verhouding tot de lasten bij programma 2 (4,3%), maar we zijn content met de bereikte resultaten.

In deze jaarrekening beschouwen we de gerealiseerde tekorten bij de uitvoeringstaken en de daarmee samenhangende reserve-inzet niet als incidentele posten, tenzij de oorzaken naar de aard een incidenteel karakter hebben. De oorzaken van de verliezen bij Inkoopondersteuning en Leerplicht hebben betrekking op reguliere, doorlopende 'going-concern'-posten. We streven naar continuering van een reëel en structureel sluitende begroting bij de contractactiviteiten van programma 2 in de (meerjaren)begroting vanaf 2022.

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 2021 maximaal 25% (tot € 245.000: 15%) vennootschapsbelasting worden betaald, tenzij een vrijstelling van toepassing is.

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

Regio Rivierenland kan gebruik maken van de volgende vrijstellingen:

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

Over het boekjaar 2021 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Wel hebben we via carry back (terugwenteling van van het fiscale verlies van 2019 naar 2018) een bedrag van € 685 aan in het verleden betaalde vennootschapsbelasting terugontvangen.

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

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

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
L.H. Derksen	Secretaris	1-1-2021 t/m 06-12-2021	120.618
J.W.A. Hakkert	Secretaris	1-9-2021 t/m 31-12-2021	42.372

Het algemene WNT-bezoldigingsmaximum bedraagt in 2021 € 209.000 op jaarbasis. In 2020 bedroeg het algemene WNT-bezoldigingsmaximum € 201.000 op jaarbasis.

Toelichting bij L.H. Derksen

Het dienstverband is beëindigd op 6 december 2021 i.v.m. pensionering. Het individueel bezoldigingsmaximum voor L.H. Derksen is op basis van 340 dagen berekend op € 194.685.

De functie van secretaris betreft een fulltime dienstverband en de bezoldiging van € 120.618 in 2021 is als volgt opgebouwd:

- Beloningen € 102.114
- Premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 18.504
- Belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 0

In 2020 bedroeg de totale bezoldiging voor L.H. Derksen voor de fulltime functie van secretaris € 125.655, als volgt opgebouwd:

- Beloningen € 106.860
- Premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 18.698
- Belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 97 (parkeervergoeding)

Toelichting bij J.W.A. Hakkert

Per 1 september 2021 is J.W.A. Hakkert benoemd tot secretaris-directeur van Regio Rivierenland. Het individueel bezoldigingsmaximum voor J.W.A. Hakkert is op basis van 122 dagen berekend op € 69.858.

De functie van secretaris betreft een fulltime dienstverband en de bezoldiging van € 42.372 in 2021 is als volgt opgebouwd:

- Beloningen € 36.345
- Premies voor pensioenregelingen en regelingen voor vervroegde uittreding € 6.027
- Belaste (variabele) onkostenvergoedingen € 0

Naam bestuurder	Functie	Periode	Bezoldiging
J. Beenakker	AB-lid en DB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
J.P.M. Meijers	AB-lid	11-5-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
B. Brink	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
G. van Grootheest	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
H. van Kooten	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
J. Kottelenberg	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
V.M. van Neerbos	AB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
S. Stoop	AB-lid en DB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd
C.A.H. Zondag	AB-lid en DB-lid	1-1-2021 t/m 31-12-2021	Onbezoldigd

Toelichting op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage

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

Nr.	Omschrijving	Bedrag x € 1.000	I/S*	Dekking	Datum besluit
Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2021		2.163			
	Geen mutaties 1e halfjaar 2021				
Actueel saldo gemeentelijke bijdrage begroting 2021		2.163			
	Bestuursrapportage 2021:				
1	Programma 1 - Regionale samenwerking: Actualisatie van de uitvoeringskosten, inclusief bijstelling van de salarislasten en kosten- en projectbudgetten	- 1	I/S	Gemeentelijke bijdrage	Nov-2021
2	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Resultaat uit treasury	+ 1	S	Gemeentelijke bijdrage	Nov-2021
3	Programma 3 - Algemene baten en lasten: Heffing van vennootschapsbelasting	0	I/S	Gemeentelijke bijdrage	Nov-2021
4	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Uitgaven van in het begrotingsjaar 2021 uitgevoerde projecten bij het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC - voortijdige schoolverlaters) en hiermee rechtstreeks samenhangende van derden ontvangen bijdragen.	*	I	Van derden ontvangen bijdragen	Nov-2021
5	Programma 2 - Contractgestuurde dienstverlening: Bijstelling budgetten van de inkomsten en uitgaven bij Versis voor het doelgroepenvervoer.	*	S	DVO-bijdrage	Nov-2021
6	Uitgaven en (subsidie-)inkomsten van in het begrotingsjaar 2021 uitgevoerde projecten, waarvan de baten en lasten niet (of niet volledig) in de programmabegroting 2021 zijn opgenomen (zie bijlage 1)	*	I	Project gerelateerde (subsidie-) inkomsten	Nov-2021
Gemeentelijke bijdrage bestuursrapportage 2021		2.163			

I=Incidenteel; S=Structureel

* Deze begrotingswijzigingen hebben geen effect op de gemeentelijke bijdrage.

Verschillenanalyse per programma

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

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

1. Regionale samenwerking Bedragen x € 1.000				
	Begroting 2021 t/m AB dec	Rekening 2021		Vershil
Lasten	8.878	5.696	->	3.182-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Het beschikbare budget voor RIF-subsidies van € 1,2 mln is niet volledig besteed, omdat 50% van de betaalde RIF-subsidies ten laste van Regio Deal project 2.1 'Versterken RIF' zijn gebracht. De subsidie-betalingen lopen door naar 2022 en 2023; de subsidie-betalingen van de goedgekeurde projecten uit de 2e ronde van 2021 hebben in februari 2022 plaatsgevonden en worden in de jaarrekening 2022 verantwoord.			557-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zoals Mobiliteit en de Regionale Energiestrategie zijn in 2021 lager dan begroot, en lopen door naar 2022. Ook de realisatie van de projectinkomsten is daardoor lager dan begroot.			73-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Lasten werkgelegenheidsenquête provincie (niet begroot). Deze lasten zijn doorbelast aan en betaald door de regio-gemeenten, net zoals in voorgaande jaren.			13
Algemene bestuursondersteuning	Lagere uitgaven voor Lobby & Branding, omdat als gevolg van de Covid19-uitbraak geplande activiteiten in 2021 geen doorgang konden hebben.			19-
Projectuitgaven Regio Deal FruitDelta Rivierenland	De uitbetaalde projectdeclaraties en subsidies Regio Deal zijn lager dan begroot, omdat de uitvoering doorloopt naar 2022 en 2023. Sommige projecten zijn later gestart. Ook de realisatie bij de baten is hierdoor lager dan begroot.			2.530-
Alle producten	Lagere uitvoeringslasten, waaronder salarislaster, per saldo.			16-
Baten	7.691	4.539	->	3.152-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Lagere realisatie bij de RIF-projecten. Zie de toelichting bij de lasten.			557-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	De projectuitgaven op verschillende beleidsterreinen, zijn lager dan begroot en lopen door naar 2022. Zie de toelichting bij de lasten.			73-
Speerpuntberaden, beleidsondersteuning en projecten	Kosten werkgelegenheidsenquête provincie zijn gefactureerd aan de gemeenten (niet begroot).			13
Projectuitgaven Regio Deal FruitDelta Rivierenland	Lagere realisatie bij de Regio Deal projecten. Zie de toelichting bij de lasten.			2.530-
Monitoring van Regio Deal projecten	De kosten van monitoring van Regio Deal projecten zijn iets lager dan begroot, waardoor ook de realisatie van de inzet van het monitoringbudget van het Rijk in 2021 lager uitvalt.			5-
Gemeentelijke bijdrage	2.169	2.169	->	0

2. Contractgestuurde Dienstverlening <i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2021 t/m AB dec	Rekening 2021		Verschil
Lasten	11.951	11.223	->	728-
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Lagere uitgaven voor de uitvoering en realisatie van RMC-projecten, die grotendeels met VSV-gelden gefinancierd zijn. De uitvoering loopt door naar de volgende jaren. Van de projectuitgaven is € 12.000 voorgefinancierd t.l.v. de RMC-reserve, waardoor de lagere realisatie bij de projectbaten € 253.000 bedraagt.			241-
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Hogere uitvoeringskosten / hogere doorbetaling van kwalificatieplichtgelden voor 16- en 17-jarigen aan de gemeenten. De extra uitgaven zijn volledig gedekt door een hogere rijksbijdrage voor RMC.			31
Leerplicht	Lagere uitvoeringskosten.			7-
Sociale recherche	Lagere uitvoeringskosten.			17-
Inkoopondersteuning	Lagere uitvoeringskosten (lagere salarislasteren en minder inhuur van extern personeel dan begroot).			87-
Basismobiliteit (Versis)	Lagere vervoerskosten en lagere kosten van de regiecentrale door de Covid19-uitbraak en de Corona-maatregelen. Het aantal uitgevoerde ritten is hierdoor gedaald. Daarnaast ook lagere beheerkosten. Ook de gerealiseerde baten zijn lager dan begroot, omdat maandelijks de werkelijke vervoerskosten worden gefactureerd aan de gemeenten en de provincie.			400-
Basismobiliteit (Versis)	Lagere kosten van in 2021 uitgevoerde projecten Basismobiliteit, omdat als gevolg van de Covid19-uitbraak de uitvoering is vertraagd en de looptijd is verlengd. De kosten zijn volledig gedekt door subsidie-inkomsten van de provincie.			16-
Wmo/Jeugd	Hogere uitgaven voor Wmo/Jeugd, hoofdzakelijk veroorzaakt door de uitvoering van extra taken voor gemeenten. De extra lasten zijn door de gemeenten betaald.			113
Transformatiefonds	Lagere uitgaven, hoofdzakelijk als gevolg van de geleidelijke en gefaseerde uitvoering van projecten op het gebied van Jeugdhulp / Aanpak kwetsbare jongeren (de zogenaamde Regionale deals Jeugd), die uit landelijk beschikbaar gestelde middelen van het Transformatiefonds worden gefinancierd. Uitvoering loopt door naar 2022.			104-

2. Contractgestuurde Dienstverlening Bedragen x € 1.000				
	Begroting 2021 t/m AB dec	Rekening 2021		Vershil
Baten	12.605	12.232	->	373-
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Lagere realisatie van inkomsten bij RMC-projecten, die gefinancierd zijn uit VSV-subsidie. Zie toelichting bij de lasten.			253-
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	Hogere rijksbijdrage voor RMC a.g.v. extra ontvangen nabetalings (indexeringen) over 2020 en 2021.			60
Sociale recherche	Hogere inkomsten voor Wmo-onderzoeken.			20
Inkoopondersteuning	Hogere inkomsten a.g.v. toegenomen vraag vanuit de opdrachtgevers. De opbrengsten waren desondanks in 2021 niet toereikend voor een kostendekkende exploitatie.			13
Basismobiliteit (Versis)	Lagere opbrengsten bij het vraagafhankelijk (Wmo-)vervoer en bij jeugd- en leerlingenvervoer a.g.v. de Corona-maatregelen. Zie toelichting bij de lasten.			335-
Basismobiliteit (Versis)	Lagere subsidie-inkomsten van in 2021 uitgevoerde projecten Basismobiliteit. Zie de toelichting bij de lasten.			16-
Wmo/Jeugd	Hogere opbrengsten door uitvoering van extra taken voor gemeenten.			154
Transformatiefonds	Lagere realisatie van baten uit het Transformatiefonds; zie toelichting bij de lasten. De ontvangen middelen blijven beschikbaar voor toekomstige (project)uitgaven.			104-
Detacheringen	Niet begrote opbrengsten van detacheringen van personeel aan andere GR-en in Rivierenland.			88
Gemeentelijke bijdrage	0	0	->	0

3. Algemene baten en lasten <i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting 2021 t/m AB dec	Rekening 2021		Vershil
Lasten	2.251	2.149	->	102-
Overhead	Per saldo € 91.000 lagere overheadkosten, met name door lagere uitvoeringskosten voor ondersteunende taken. Daarnaast zijn de kosten van proces-ondersteuning lager als gevolg van de Covid19-uitbraak, waardoor geplande activiteiten geen doorgang konden hebben. Bijvoorbeeld de communicatiekosten zijn daardoor lager dan begroot.			91-
Onvoorziene uitgaven	Het budget voor onvoorziene uitgaven hoefde in 2021 niet ingezet te worden.			10-
Treasury	Geen afwijkingen			0
Vennootschapsbelasting	Carry back verlies 20219 naar 2018 en restitutie van de over 2018 betaalde vennootschapsbelasting.			1-
Baten	275	298	->	23
Overhead	Hogere ontvangen inkomsten bij onze overhead.			23
Treasury	Geen afwijkingen			0
Gemeentelijke bijdrage	6-	6-	->	0

De balans per 31 december 2021

De balans per 31 december 2021

Activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	3.117	3.003
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	-	-
Totaal vaste activa	3.117	3.003
Vlottende activa		
Uitzettingen korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	4.081	4.611
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.997	9.240
Overige vorderingen	101	79
Liquide middelen	250	450
Totaal vlottende activa	12.429	14.380
Totaal activa	15.546	17.383

Passiva <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	31-12-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	834	955
Bestemmingsreserves	1.789	1.749
Nog te bestemmen resultaat	304	83
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	93	93
Onderhandse leningen binnenlandse banken en fin. instellingen	2.013	1.738
Totaal vaste passiva	5.033	4.617
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden korter dan één jaar		
Overige schulden	1.520	1.502
Overlopende passiva		
Nog te besteden gelden van derden	8.887	11.131
Overige overlopende passiva	106	133
Totaal vlottende passiva	10.513	12.766
Totaal passiva	15.546	17.383

Algemene toelichting op de balans

Activabeleid

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

Waarderingsgrondslagen

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

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

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

- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Afschrijvingstermijnen

Afschrijvingen vinden lineair plaats op basis van de volgende afschrijvingstermijnen:

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

De gronden en terreinen hebben betrekking op:

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs.

Flottende activa

Onder flottende activa zijn opgenomen:

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

Vorderingen en overlopende activa

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

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

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

Toelichting op de balansposten - vaste activa

Investerings met een economisch nut

Materiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 31-12-2020	2.029	641	358	89	3.117
+ Investerings	0	0	15	0	15
- Desinvesterings	0	0	0	0	0
- Afschrijvingen	0	65-	53-	10-	128-
Boekwaarde 31-12-2021	2.029	575	320	79	3.003
Cumulatieve afschrijving	0	889	123	26	1.038
Aanschafwaarde	2.029	1.464	443	105	4.041

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

Aanvullende toelichting bij de gronden die in erfpacht zijn uitgegeven aan Avri

Begin 2022 zijn de erfpacht-gronden verkocht aan Avri en heeft Avri het volledige eigendom verkregen. Gelijktijdig is de erfpachtconstructie beëindigd en heeft Avri beide BNG-leningen overgenomen.

De investeringen die in 2021 zijn gedaan hebben betrekking op de investeringen in onze ICT-infrastructuur (vervanging van computerbeeldschermen en defecte toetsenborden).

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

ARN B.V.

Regio Rivierenland participeerde in de afvalverbrandingsinstallatie van ARN B.V., te Weurt.

Regio Rivierenland heeft in 2020 alle 588 aandelen van nominaal € 454 verkocht via inkoop eigen aandelen door de vennootschap. De aandelen zijn daarom niet meer opgenomen in de balans.

Toelichting op de balansposten - vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	31-12-2021
Te ontvangen subsidies	477	120
Vordering op gemeenten	3.246	4.319
Overige vorderingen	358	172
Totaal	4.081	4.611

Toelichting bij de vorderingen op openbare lichamen

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

In de balanspost 'Vordering op gemeenten' is onder andere het bedrag van de zogenaamde 'doorschuif-BTW' over 2021 van € 704.000 opgenomen. Gemeenten kunnen dit bedrag declareren bij het BTW-compensatiefonds. Het bedrag van de vorderingen op gemeenten is relatief hoog, omdat aan het eind van het jaar afrekeningen zijn gefactureerd. Niet alleen de afrekening van de doorschuif-BTW over het hele jaar, maar ook de afrekeningen van Basismobiliteit/Versis en nota's van Inkoopondersteuning. De facturering bij Inkoop heeft in 2021 vertraging opgelopen, waardoor de nota's van 2021-Q2 en 2021-Q3 pas eind december konden worden opgesteld en in de eerste week van januari 2022 naar de opdrachtgevers zijn verzonden. Gevolg is, dat het saldo van de vorderingen op gemeenten hoger is dan vorig jaar.

Het bedrag van de overige vorderingen op openbare lichamen bestaat uit het saldo van vorderingen en schulden op Avri, UBRivierenland (UBR), Omgevingsdienst Rivierenland (ODR), Werkzaam Rivierenland, regionale bedrijfsvoeringsorganisaties en de Provincie Gelderland. Het saldo van de balanspost 'Overige vorderingen' is t.o.v. 2020 gedaald, omdat in het saldo op 31-12-2020 ook de verschuldigde erfpachtcanon over 2020 is opgenomen, die Avri pas in januari 2021 aan ons heeft betaald.

Uitzettingen in 's Rijks Schatkist

Ultimo 2020 hadden we een bedrag van € 9.240.000 uitstaan bij de schatkist. In het begrotingsjaar 2021 hebben we maximaal € 450.000 buiten de schatkist gehouden. Dat is binnen de wettelijke kaders van het toegestane drempelbedrag (2,00% van de begroting met een ondergrens van € 1.000.000). Dagelijks wordt van het banksaldo bij de BNG het surplus boven € 450.000 afgeroomd en afgestort naar 's Rijks Schatkist.

Overige vorderingen

Overige vorderingen Bedragen x € 1.000	31-12-2020	31-12-2021
Vorderingen op derden	108	79
Voorziening dubieuze vorderingen	7-	0
Totaal	101	79

Vorderingen op derden (€ 79.000)

De vorderingen op derden bestaat uit:

Debiteuren (derden): € 3.000

Vennootschapsbelasting 2021 (betaald op voorlopige aanslag): € 1.000

Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen: € 75.000

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

Liquide middelen

Liquide middelen Bedragen x € 1.000	31-12-2020	31-12-2021
Bank	250	450
Totaal	250	450

Medio 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren verhoogd van € 250.000 naar € 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. Bovendien berekent de BNG vanaf het begrotingsjaar 2021 rente over tegoeden > € 500.000. Voor ons een extra reden om de drempel lager dan € 500.000 vast te leggen.

Toelichting op de balansposten - vaste passiva

Algemene reserves en bestemmingsreserves

Overzicht reserves Bedragen x € 1.000	31-12-2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	31-12-2021
Algemene reserves				
Risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening	360	202	81	481
Algemene reserve Regiokantoor	474			474
Subtotaal algemene reserves	834	202	81	955
Bestemmingsreserves				
Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	250	24		275
Speerpuntberaden	45			45
Communicatie	9			9
Herhuisvesting	973		32	941
Desintegratiekosten ontvlechtingen	486		32	454
Revolverend fonds Contractgestuurde dienstverlening	25			25
Subtotaal bestemmingsreserves	1.789	24	64	1.749
Totaal	2.623	226	145	2.704

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 2021 zijn de resultaten bij de uitvoeringstaken van CgD verwerkt in de reserve (stortingen van in totaal € 202.000 en onttrekkingen van in totaal € 81.000).

De risicoreserve Contractgestuurde dienstverlening heeft op 31 december 2021 een saldo van € 481.000, gelijk aan 4,3% van de uitgaven van programma 2 Contractgestuurde dienstverlening en blijft daarmee ver onder het vastgestelde maximum van 30%.

Algemene reserve Regiokantoor

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

Reserve Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)

Doel	De reserve wordt gevoed uit jaarlijkse rijksbijdragen in de algemene taakstelling en door incidentele rijksbijdragen voor specifieke activiteiten om het aantal voortijdige schoolverlaters te verminderen. Voor zover er overschotten zijn worden deze aan de reserve toegevoegd, terwijl de tekorten eruit worden gedekt. Het overschot is bedoeld om eventuele risico's bij het beëindigen van de taak op te vangen. In de RMC-taak worden geen gemeentelijke bijdragen ontvangen.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Afhankelijk van de duur van de RMC-taak
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	In 2021 is een bedrag van € 24.447 gestort in de RMC-reserve. Het in 2021 gerealiseerde voordeel bij RMC wordt veroorzaakt door ontvangen nabetalingen van de rijksbijdrage RMC over 2020 en 2021 (indexeringen). De reserve kan de komende jaren worden ingezet voor de financiering van RMC-projecten.

De in 2021 via de gemeente Tiel ontvangen rijksbijdrage voor het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt bedraagt € 757.119, inclusief een structurele verhoging (indexering) voor 2021 van € 26.725. Het Rijk heeft ook voor 2020 een extra verhoging (indexering) van de rijksbijdrage RMC toegekend van € 32.828, overeenkomstig de bevestigingsbrief, geadresseerd aan gemeente Tiel inzake 'Wijziging verlening RMC middelen 2020' met datum 19 augustus 2020. Laatstgenoemd bedrag wordt door centrumgemeente Tiel in 2022 aan ons doorbetaald. Het te ontvangen bedrag van € 32.828 is in de balans opgenomen bij de 'Vorderingen op gemeenten'.

In 2021 hebben we in totaal een bedrag van € 175.486 besteed uit hoofde van de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV)., waarvan € 160.398 is gerealiseerd ten laste van het VSV-budget 2021 van Regio Rivierenland. Een bedrag van € 2.878 is gefinancierd via VSV-middelen die ROC Rivor heeft ontvangen van het Rijk. Bij een 3-tal VSV-projecten hebben we in 2021 projectlasten voor een bedrag van in totaal € 12.210 voorgefinancierd uit eigen middelen ten laste van de RMC-reserve. Deze projectuitgaven worden gedekt ten laste van de rijksbijdrage VSV over 2022 van € 297.099.

Bij RMC zijn in deze jaarrekening uitgaven verantwoord voor een bedrag van in totaal € 981.689 (inclusief toegerekende overhead) in overeenstemming met de wettelijke bestedingsdoelen, waarvan € 175.486 voor projecten in het kader van de VSV-uitkering. Zie voor een specificatie van de VSV-uitgaven de toelichting op pagina 46 bij 'Regionale aanpak VSV'.

Het overschot in 2021 van € 24.447 is afgestort naar de reserve Regionaal Meld – en Coördinatiepunt. De reserve RMC heeft op 31 december 2021 een saldo van € 275.000.

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 2021 een saldo van € 45.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2021.

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 2021 een saldo van € 9.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2021.

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 2021 is een bedrag van € 32.000 ingezet. De reserve heeft op 31 december 2021 een saldo van € 941.000.

Reserve Desintegratiekosten ontvechtingen

Doel	De reserve wordt ingezet voor de financiering van de desintegratiekosten (kosten van achterblijvende overhead), die een direct gevolg zijn van ontvechtingen van bedrijfsonderdelen. De reserve is gevoed uit ontvangen bijdragen in het kader de ontvechting van GGD Gelderland-Zuid in de periode van 1.7.2013 t/m 31.12.2015.
Aard	Bestemmingsreserve
Optimum	Niet van toepassing
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	GGD Gelderland-Zuid heeft in de jaren 2013, 2014 en 2015 een vergoeding voor desintegratiekosten betaald. Deze bedragen zijn afgestort in de reserve. De reserve wordt aangewend voor de bekostiging van de vernieuwing van de ICT-Infrastructuur en vervanging van kantoorautomatisering. De nieuwe ICT-omgeving is medio 2019 geoperationaliseerd en in gebruik genomen. In 2021 is een bedrag van € 32.000 onttrokken aan de reserve. De reserve heeft op 31 december 2021 een saldo van € 454.000.

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 2021 een saldo van € 25.000. Er zijn geen mutaties geweest in 2021.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	31-12-2021
Voorziening onderhoud gebouw Tiel	93	0		93
Totaal	93	0	0	93

Voorziening onderhoud gebouwen

Doel	Voor het bedrijfsgebouw Burg. van Lidth de Jeudelaan in Tiel is een voorziening gevormd voor de periodieke uitgaven van groot onderhoud en renovaties. Jaarlijks wordt vanuit de exploitatie een bedrag aan de voorziening toegevoegd.
Aard	Egalisatievoorziening
Optimum	Op basis van geactualiseerd (meerjarig) onderhoudsplan
Laatste jaar aanwending	Niet van toepassing
Beoordeling omvang en toelichting toevoegingen en onttrekkingen	Het onderhoudsplan is geïntegreerd met het verbouwingsplan uit 2019 van de herhuisvesting. In 2021 hoefde de onderhoudsvoorziening niet ingezet te worden. Omdat we nog geen zicht hebben op de uitkomsten van de eind 2021 gestarte actualisatie van het meerjarig onderhoudsplan, hebben we in de jaarrekening 2021 geen storting in de onderhoudsvoorziening gedaan.

Vaste schulden langer dan één jaar

De 2 BNG-leningen worden gebruikt voor de financiering van de gronden die in erfpacht aan Avri zijn uitgegeven en een boekwaarde hebben van € 2.028.519. Jaarlijks lossen we € 275.000 af op beide leningen. Het totaal van de rentelasten van de BNG-leningen bedraagt in 2021: € 67.851.

Leningenportefeuille <i>Bedragen x € 1.000</i>						
Naam	Oorspronkelijke hoofdsom	Rente	Looptijd	Afgelost in	31-12-2020	31-12-2021
Lening BNG	5.000	4,335%	20 jaar	2027	1.563	1.313
Lening BNG	500	1,460%	20 jaar	2038	450	425
Totaal					2.013	1.738

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

Toelichting op de balansposten - vlottende passiva

Overige schulden

Overzicht overige schulden <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	31-12-2021
Overige schulden	1.520	1.502
Totaal	1.520	1.502

De balanspost "overige schulden" bestaat uit het saldo van crediteuren (€ 1.087.000), te betalen loonheffing (€ 326.000), pensioenpremies (€ 69.000) en af te dragen BTW (€ 20.000).

Overlopende passiva

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

Overheidsuitkeringen met een specifiek bestedingsdoel <i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2020	Inkomsten 2021	Bestedingen 2021	31-12-2021
RMC - Regionale aanpak VSV	4	235	89	150
RMC - Aanpak Jeugdwerkloosheid	0	119	3	116
Uitvoering Versis/Basismobiliteit 2022	0	285		285
Uitvoering Versis/Basismobiliteit 2023	0	146		146
Projectsubsidies Basismobiliteit	20		4	16
Projecten Regionaal Investeringsfonds (RIF)	1.203		646	557
Werkbudget voor de 3 beleidsspeerpunten	0	63	41	22
Platform Zelfredzaam	59		15	44
Wmo/Jeugd Beschermingstafel	10			10
Wmo/Jeugd GVJB & JeugdZorgPlus	0	19	10	9
Transformatiefonds	1.207		635	572
Transities Wmo/Jeugd	2			2
Regionale Energie Strategie (RES)	567	156	404	319
WoningBehoeftOnderzoek (WBO)	7		7	0
Onderzoek Woonwagenstandplaatsen	7		7	0
Woonagenda/werkkapitaal Wonen	24	27		50
Leefbaarheid	3			3
Mobiliteitsfonds	314	247	43	518
Mobiliteitsagenda/werkbudget Mobiliteit	3		1	1
Slimme Mobiliteit Regio Rivierenland	120	120	155	85
Dakloze arbeidsmigranten	0	32		32
Regio Deal FruitDelta Rivierenland	3.564	5.106	2.616	6.054
Regio Deal project BARR	0	55	18	38
Regio Deal project Betuwepad	40		40	0
Perspectief op Werk (PoW-1)	285		197	87
Perspectief op Werk (PoW-2)	983		739	244
Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)	0	219	129	90
RW-POA Rivierenland	467	2.407	1.193	1.680
Totaal	8.887	9.235	6.992	11.131

Overige overlopende passiva

Hieronder zijn de nog te betalen kosten opgenomen, zoals te betalen rente van de BNG-geldlening, te betalen salariskosten over december 2021 i.v.m. de nieuwe Cao-afspraken, te betalen huisvestings- en kantoorkosten, te betalen kosten van ingehuurd personeel en adviseurs, te betalen accountantskosten en overige nog te betalen bedragen.

Toelichting op de balansposten - overig

Borgstellingen en garantstellingen

Regio Rivierenland heeft geen borgstellingen en/of garantstellingen.

Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Bedrag	Einde contract
Schoonmaak	31	Variabel
Beveiliging	9	Variabel
Leaseverplichtingen auto's	74	Variabel
Salarisadministratie	22	31-12-2022
Verlofdagenverplichtingen 31-12-2021	260	n.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2022 zijn de in erfpacht uitgegeven gronden verkocht aan Avri. Gelijktijdig is de erfpachtconstructie beëindigd en heeft Avri beide BNG-leningen overgenomen. Deze overdrachten hebben geen financiële gevolgen voor het resultaat in onze begroting.

Stand van zaken investeringskredieten

Investerings

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

De investeringen die in 2021 zijn gedaan betreffen vervanging van computerbeeldschermen en defecte toetsenborden.

Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage

Overzicht gemeentelijke bijdragen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Primitieve Begroting 2021	Mutaties Berap 2021	Mutaties Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2021	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder- Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Aantal inwoners Regio Rivierenland op 1-1-2020	246.654	246.654	246.654	246.654	26.742	28.956	25.034	24.342	42.161	51.198	19.320	28.901	246.654
Algemene bestuursondersteuning	685.829	-34.450	-22.269	629.110	68.208	73.855	63.851	62.086	107.535	130.584	49.277	73.714	629.110
Speerpunten, beleidsondersteuning en projecten	1.484.669	33.450	-49.660	1.468.459	159.209	172.390	149.040	144.921	251.006	304.808	115.022	172.063	1.468.459
Programma 1 Regionale samenwerking	2.170.498	-1.000	-71.929	2.097.569	227.417	246.245	212.892	207.007	358.541	435.393	164.299	245.777	2.097.569
Treasury (rente)	-17.000	1.000	-322	-16.322	-1.770	-1.916	-1.657	-1.611	-2.790	-3.388	-1.278	-1.912	-16.322
Onvoorziene uitgaven	10.000	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	-13	-13	-1	-2	-1	-1	-2	-3	-1	-2	-13
Vennootschapsbelasting	0	0	-685	-685	-74	-80	-70	-68	-117	-142	-54	-80	-685
Programma 3 Algemene baten en lasten	-7.000	1.000	-11.020	-17.020	-1.845	-1.998	-1.727	-1.680	-2.909	-3.533	-1.333	-1.994	-17.020
Totaal gemeentelijke bijdrage	2.163.498	0	-82.949	2.080.549	225.571	244.247	211.164	205.327	355.632	431.860	162.966	243.783	2.080.549
Gefactureerde gemeentelijke bijdrage					234.564	253.985	219.583	213.513	369.810	449.078	169.463	253.502	2.163.498
Gerealiseerd resultaat jaarrekening			-82.949		-8.993	-9.738	-8.419	-8.186	-14.178	-17.218	-6.497	-9.719	-82.949

Bijlage 2: SiSa verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L5	Regiodeals 3 ^e tranche	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	Totale besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting
				Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)	Inclusief uitvoering door derden	Inclusief uitvoering door derden	
			Aard controle n.v.t. Indicator: L5/01	Aard controle R Indicator: L5/02	Aard controle R Indicator: L5/03	Aard controle R Indicator: L5/04	Aard controle R Indicator: L5/05	Aard controle n.v.t. Indicator: L5/06
			1 Inclusief	€ 92.779	€ 66.399	€ 92.779	€ 66.399	
			2 Fruit	€ 593.228	€ 593.228	€ 593.228	€ 593.228	
			3 Delta	€ 5.235	€ 9.750	€ 5.235	€ 9.750	
			4 Samen	€ 64.329	€ 64.329	€ 64.329	€ 64.329	
			5					
			6					
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Totale uitvoeringskosten (t/m jaar T) Inclusief uitvoering door derden	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: L5/07	Aard controle n.v.t. Indicator: L5/08	Aard controle R Indicator: L5/09	Aard controle n.v.t. Indicator: L5/10		
				€ 4.666	€ 45.788	Nee		

Bijlage 3: Controleverklaring