Aan	:	Gemeenteraden in regio Rivierenland
Van	:	Dagelijks Bestuur Regio Rivierenland
Onderwerp	:	Jaarrekening 2022
Datum	:	18 mei 2023

Voorstel

U – gemeenteraden in regio Rivierenland – te vragen om uiterlijk 23 juni 2023 uw zienswijzen kenbaar te maken op de Jaarrekening 2022 van Regio Rivierenland.

Inleiding

Hierbij bieden wij - het Dagelijks Bestuur van Regio Rivierenland – u de concept Jaarrekening 2022 aan.

De begroting en jaarrekening van Regio Rivierenland kennen 3 programma's:

1. Regionale Samenwerking – hiervoor betalen gemeenten een zogenaamde 'gemeentelijke bijdrage'. Taken die binnen dit programma worden uitgevoerd zijn voorafgegaan door opdrachtverstrekking vanuit de gemeenten.
2. Contractgestuurde Dienstverlening – financiering van deze taken loopt via dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) ofwel hierover zijn werkafspraken gemaakt met alle, of een aantal, gemeenten. Ook hiervoor geldt dat voor alle taken een opdracht vanuit de gemeenten is verstrekt.
3. Algemene baten en lasten (oa. bedrijfsvoering) – financiering van deze lasten vindt plaats vanuit de inkomsten in de programma's 1 en 2.

Het jaar 2022 sluit Regio Rivierenland af met een positief resultaat van € 535.000,-. De samenstelling van het rekeningresultaat is als volgt:

- Programma 1 Regionale Samenwerking € 76.000 voordelig.
- Programma 2 Contractgestuurde dienstverlening, per saldo € 684.000 voordelig.
- Programma 3 Algemene baten en lasten € 225.000 nadelig.

FSV Accountants en Adviseurs heeft de controle van de jaarrekening 2022 bij het aanbieden van de jaarrekening nog niet volledig afgerond. Wel is er een document verstrekt (zie bijlage) waarin is aangegeven dat een goedkeurende verklaring wordt afgegeven wanneer het Dagelijks Bestuur de jaarrekening "waarin begrepen de balans met telling van € 17.383K en de staat van baten en lasten sluitende met een batig resultaat van € 535K ongewijzigd goedkeurt". Zodra de goedkeurende verklaring is ontvangen delen wij deze met u.

Onderstaand wordt het jaarrekeningresultaat vanuit de verschillende programma's nader toegelicht.

Programma 1 Regionale Samenwerking

Het positieve resultaat binnen programma 1 bedraagt € 76.000,-. Dit als gevolg van onder andere het niet volledig uitnutten van materiële budgetten en een moeilijk vervulbare vacature.
We stellen voor om dit positieve resultaat te bestemmen ter dekking van onderstaande verwachte overschrijdingen in 2023 en dit deel van het jaarrekeningresultaat dus niet uit te keren aan de gemeenten.

1. Dekking van uitvoeringskosten Regio Deal
   De in te zetten uitvoeringskosten voor de Regio Deal kennen op grond van de deal een maximum van 3% van de toegekende subsidie vanuit het Rijk. Al bij de start van de Regio Deal is zeer scherp gekeken naar hetgeen aan uitvoeringskosten noodzakelijk is om de gestelde doelen te realiseren. Inmiddels is de 3% zo goed als ingezet, maar loopt de uitvoering door in 2023 en gedeeltelijk in 2024. Deze kosten zijn niet begroot.

2. Vervanging zwangerschapsverlof
   Vervanging van de collega's die met zwangerschapsverlof gaan is noodzakelijk. Echter, de uitkering die hiervoor vanuit het UWV wordt toegekend is niet toereikend.

Programma 2 Contractgestuurde Dienstverlening

Het in de jaarrekening opgenomen resultaat bij programma 2 Contractgestuurde dienstverlening van € 684.000 (voordeel) betreft het gerealiseerde resultaat na inzet van de reserves.

€ 270.000 hiervan dient ter dekking van de overhead in programma 3. Binnen de uitvoering van Inburgering blijft een bedrag over van € 433.000. Ook dit bedrag zal worden uitgekeerd aan de gemeenten naar rato van het inwoneraantal op basis van de dienstverleningsovereenkomst.

Wij hebben meer kosten gemaakt binnen team Inkoop als gevolg van het inhuren van personeel. Dit leidt tot een nadelig resultaat van € 168.000 hetgeen is afgedekt via de reserve Contractgestuurde dienstverlening.

Programma 3 Algemene baten en lasten (oa. bedrijfsvoering)

Programma 3 sluit het jaar af met een nadelig resultaat van € 225.000,-.

De verklaring hiervan is gelegen in het feit dat inhuur heeft moeten plaatsvinden op een aantal plaatsen binnen bedrijfsvoering. De voornaamste oorzaken hiervan zijn vervanging bij zwangerschap en ziekte.

Bijlagen

1. Jaarrekening 2022 van Regio Rivierenland
2. Memo FSV Accountants & Adviseurs