Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

JAARSTUKKEN 2022

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden. Ook het jaar 2022 was weer een bijzonder jaar. Een jaar met raadsverkiezingen, nieuwe coalities en als gevolg hiervan nieuwe portefeuillehouders AV en last but not least de invulling van de vacature van regiosecretaris. In 2022 is voor de nieuwe bestuursperiode het grenzeloos samenwerken via de Regionaal Maatschappelijke Agenda (RMA) verder voorgezet. Flankerend zijn de nieuwe bestuurders desgewenst ondersteund bij de introductie. De nieuwe regiosecretaris heeft middels de vele kennismakingsgesprekken de banden verder aangehaald met de samenwerkingspartners. Met name is structureel overleg ingesteld met de naburige netwerkverbanden zoals Smart Delta, U10 en het Groene Hart; waarin inhoudelijk strategische projecten behandeld worden. Daarnaast hebben we ondersteuning kunnen bieden aan de overige strategische AV-projecten. We hebben inhoudelijk af en toe moeten bijspringen in de taakuitvoering van de RMA-opgaven i.v.m. een moeilijk te vervullen vacature van een ambtelijke trekker. Naast dit alles zijn in 2022 ook een evaluatie en een strategische herbezinning in relatie tot de wisselingen in bestuur en management als natuurlijke stappen uitgevoerd. In het verlengde daarvan is het proces in gang gezet om de regionale samenwerking te herijken om te komen tot een ontwikkelperspectief voor een optimale regionale samenwerking die ook voor de toekomst van meerwaarde is. De eerste aanzet en de officiële aftrap daarvan vond plaats op de regionale radenconferentie van maandag 19 september 2022 in Lexmond. Vervolgens is een brede oriëntatie op behoefte, capaciteit en effectiviteit inmiddels in uitvoering; bedoeld om te kunnen komen tot een position paper in het derde kwartaal 2023. Daarbij is ook al een eerste ruwe versie van het conceptuele model voor vernieuwing van de samenwerking gereed gekomen. Alles overziende mogen we concluderen dat in 2022 met hernieuwde energie veel werk is verzet met beperkte capaciteit en de nodige voorbereidingen in gang zijn gezet om de regionale samenwerking fundamenteel te herijken en naar de toekomst toe te verbeteren.

Resultaat 2022

Ook in 2022 heeft de GR weer binnen haar financiële grenzen geopereerd en resteert een bedrag van bijna €110.000 over, in belangrijke mate te verklaren door lagere personeelskosten. De huidige regiosecretaris heeft een benoeming van 24 uur terwijl 36 uur was gebudgetteerd. Voorts is op basis van de vertrekregeling met vorige regiosecretaris een bedrag van €29.000 terugontvangen.

Bestemming

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 en de begroting 2023 is besloten om het weerstandsvermogen van de regio AV in 2023 van 56% naar 100% te verhogen. Bij 100% zijn de risico's volledig afgedekt. Na toevoeging van het jaarresultaat 2022 bedraagt het weerstandspercentage 135%. Een goede startkwalificatie voor de te nemen besluiten betreffende de positionering van de GR Regio AV.



Reinie Melissant – voorzitter bestuur GRAV
Burgemeester gemeente Gorinchem

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

Inhoudsopgave

Voorwoord 2
Inhoudsopgave 3
Taakveld 0: Bestuur & Ondersteuning 4
Taakveld 57: Openbaar groen en (openlucht) recreatie 5
Taakveld 81: Ruimtelijke ordening (Groen Verbindt) 6
Paragrafen 8
Weerstandsvermogen & risicobeheersing 8
Bedrijfsvoering 8
Financiering 9
Verbonden Partijen 9
Jaarrekening 2022 11
Overzicht van baten en lasten en de toelichting 11
Overzicht van incidentele baten en lasten 13
Wet Normering Topinkomens (WNT) 14
Balans en de toelichting 15
Toelichting op de balans 16
Overige gegevens 20
A Financiële ratio's 20
B Overzicht taakvelden (wettelijk verplichte bijlage) 21
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 23
Besluit 27

Taakveld 0: Bestuur & Ondersteuning

Omschrijving

Het taakveld bestuur en ondersteuning omvat alle activiteiten die tot doel hebben om de regionale samenwerking te ondersteunen en te faciliteren met als doel om het maatschappelijke rendement van de binnen de Regionaal Maatschappelijke Agenda uit te voeren opgaven te versterken.

Programmaverslag

In het kader van communicatie zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Er zijn 2 nieuwsbrieven uitgekomen die zijn verstuurd naar een brede groep partijen in de regio. We hebben positieve feedback op deze nieuwsbrieven gekregen.
- Er is een radenbijeenkomst gehouden; de geplande radenbijeenkomst van december is doorgeschoven naar voorjaar 2023 in verband met het proces om te komen tot een position paper.
- Op maandag 19 september 2022 is de jaarlijkse RMA-conferentie gehouden in Lexmond waar een hoge opkomst was met een zeer gemêleerd gezelschap. In totaal hebben 110 mensen aan deze conferentie deelgenomen.
- Via de website worden belangrijke ontwikkelingen gedeeld.

In het kader van begeleiding zijn onder meer de volgende activiteiten uitgevoerd:

- De RMA-bijeenkomsten, overleggen en gremia zijn gefaciliteerd en organisatorisch ondersteund.
- Er zijn introductiegesprekken gevoerd met de nieuwe colleges/bestuurders.
- Er zijn ‘verbindende’ kennismakingsgesprekken gevoerd met maatschappelijke organisaties en partners.
- Er zijn structurele overleggen ingesteld met naburige samenwerkingsverbanden waarin strategische projecten worden afgestemd en behandeld.
- In november is het RMA-Uitvoeringsplan 2023 opgeleverd.
- In november is er een procesplan opgeleverd om te komen tot een ontwikkelperspectief voor de toekomstige regionale samenwerking (in de vorm van een position paper).
- De projectleiding wordt verzorgd voor het traject van het ontwikkelperspectief/postion paper.
- Er is een eerste ruwe versie van het conceptuele model voor vernieuwing van de samenwerking gereed gekomen.
- Er is coördinerende ondersteuning geleverd aan de strategische AV-projecten (zoals het i-lab/ agrifoodcampus, de AV-grondbank, biobased economy en het AV-gebiedsproces); en participeren in de oriënterende gesprekken voor nieuwe regiodeals.
- Er is coördinerende en inhoudelijke ondersteuning geleverd aan de samenwerking in het kader van het Bestuursakkoord NOVEX-Groene Hart en de Lokale Ontwikkelstrategie Leader.
- Er is inhoudelijke ondersteuning geleverd aan de RMA-opgave bereikbaarheid i.v.m. vacature van de ambtelijk trekker.
- Er is een vergaderschema opgesteld en tot uitvoer gebracht voor alle ambtelijke en bestuurlijke overleggen in het kader van de RMA en in het kader van de GR.

Financiële verantwoording 2022

	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting
	Lasten	Lasten	Lasten	Baten	Baten	Baten
TV 01 Bestuur	-94.440	-152.457	**58.017**	312.174	280.157	**32.017**
TV04 Overhead	-109.689	-122.700	**13.011**			**0**
TV05 Treausury				1.884		**1.884**
TV08 Overige baten en lasten	0	-5.000	**5.000**	0	0	**0**
Hoofdtaakveld bestuur	**-204.129**	**-280.157**	**76.028**	**314.058**	280.157	**33.901**

Het voordelig verschil tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening bij het hoofdtaakveld bestuur is op gelijk aan het jaarresultaat. Het voordelig verschil wordt veroorzaakt door:

Taakveld bestuur

1. Lagere personele uitgaven vanwege parttime dienstbetrekking regiosecretaris €38.000
2. Inkomsten vanuit vertrekregeling voormalige regiosecretaris €29.000
3. Geen onvoorziene uitgaven ten laste van budget onvoorzien €5.000
4. Minder regionale bijeenkomsten en kosten voor onderzoek, advies en PR €27.000
5. Rentevergoeding vanuit Schatkistbankiers als gevolg van rentestijgingen ECB €2.900
6. Geen uitgaven voor vorming en opleiding € 3.000
7. Lagere bureaukosten en afrekeningen/verschillen Provincie en belastingdienst €6.600

Totaal verschil lasten en baten voordelig €109.900

Nb. Onder overhead zit €18.000 administratieve doorbelasting van de salariskosten van de regiomanager. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording is een dergelijke doorbelasting verplicht

Taakveld 57: Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Omschrijving

Het voor zover mogelijk afwikkelen van de toezeggingen in verband met het lopende leaderprogramma.

Financiële verantwoording 2022

	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting
	Lasten	Lasten	Lasten	Baten	Baten	Baten
TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-13.339	0	**-13.339**	0	0	**0**

De realisatie 2022 betreft een bijdrage voor het Leader project de Gespreide Herberg. De financiële bijdragen voor Leader worden uit de bestemmingsreserve regiofonds gefinancierd.

Taakveld 81: Ruimtelijke ordening (Groen Verbindt)

Omschrijving

Een beleefbare en herkenbare regionale streekidentiteit, te weten oer-Hollands, cultuurhistorisch landschap waar cultuurhistorische iconen en kernen samen gaan met het waterrijke landschap.

Programmaverslag

Het betreft hier de uitvoering van het meerjarig provinciaal beleidsprogramma (2017-2022) Groen Verbindt. In 2022 zijn 13 projecten opgeleverd en in rekening gebracht.
In 2023 vindt afrekening met de provincie Zuid Holland plaats. Voor niet en onrechtmatig verstrekte subsidies wordt door de provincie mogelijk geen financiële bijdrage verstrekt. Waarschijnlijk worden dan (reeds gemaakte) proceskosten evenmin vergoed.

Financiële verantwoording 2022

	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting
	Lasten	Lasten	Lasten	Baten	Baten	Baten
TV81 Ruimtelijke Ordening	-162.928	-315.000	**152.072**	162.928	300.000	**-137.072**

Het voordelig resultaat op deze beleidstaak bedraagt € 15.000 en voorziet in de financiering van proceskosten die niet door de provincie Zuid Holland worden vergoed. Het budget wordt vanuit de bestemmingsreserve proceskosten gefinancierd en is zodoende niet van invloed op het begrotings-/jaarresultaat. Het budget is in 2022 niet aangesproken omdat de provincie Zuid Holland heeft verzekerd dat het budget afhankelijk is van de omvang van de oorspronkelijke financiële raming en NIET van de feitelijke uitkomst. Op basis van de oorspronkelijke raming van € 150.000 en de gerealiseerde proceskosten tot en met 31 december 2022 is naar huidig inzicht voldoende financiële ruimte beschikbaar. De bestemmingsreserve Groen Verbindt van € 37.919 blijft voor de goede orde voor het afdekken van de risico's nodig.

Onder de lasten zijn begrepen:

- Proceskosten, met name externe begeleiding €12.990
- Afrekening projecten zie specificatie € 149.938

Het programma heeft verder geen financieel resultaat. De lasten kunnen uit de provinciale bijdragen worden gedekt. De uitgaven aan uitvoerende instanties en regievoerders bedragen over 2022 €123.640. De uitgaven worden gedekt uit het restant van de per ultimo 2022 beschikbare provinciale financiële middelen (€ 650.993)

Proceskosten

Het provinciale budget voor proceskosten bedraagt € 150.000 en is niet meer afhankelijk van de omvang van de projectuitgaven. De stand van zaken per ultimo 2022 is :

Budget proceskosten (=10/90 * toegekende/afgeronde subsidies)	**150.000**
Werkelijke proceskosten 2016-31 december 2022	139.922
Beschikbaar indien de toegekende subsidies ook de daadwerkelijke subsidies zijn	**10.078**
Verwachte accountantskosten in 2023	-5.000
Beschikbaar budget voor proceskosten 2022 en 2023	5.078
Beschikbaar gesteld bij de jaarrekening 2020	37.919
Resterende ruimte op budget proceskosten	**42.997**

Financiële stand onderhanden en uitgevoerde projecten per 31 december 2022:

Groen Verbindt	Toegekende / gerealiseerde subsidie	Gerealiseerd en afgerekend	Verstrekte voorschotten	Totaal betaald
Groen verbindt (1e t/m 3e tranche)	848.073	477.262	197.102	674.364
Groen verbindt (verkenningen VERK kolom B)	71.743	25.000	20.000	45.000
Groen verbindt (biodiversiteit BIO kolom b)	270.000	89.720		89.720
Totaal	**1.189.816**	**591.982**	**217.102**	**809.084**
Budget voor andere projecten Groen Verbindt	1.333.000			
Beschikbaar	**143.184**			
Nog te betalen indien projecten worden afgerond	380.732			
Aantal projecten	**34**	**22**	**7**	
Hiernaast is voor het project Kaasexperience extra provinciale financiele bijdrage toegezegd	500.000			

Specificatie afgerekende projecten:

1. Gemeente Molenlanden, klankbordgroep	Aankleding dorpsgezichten	€19.610
2. Stichting Blauwzaam	Blauwgroenfundament waterwerkgroep	€3.782
3. Stichting de groene long	Lammetjeswiel/-voedselbos	€ 5.000
4. Gemeente Vijfheerenlanden	Prachtlint Meerkerk	€ 6.250
5. Gemeente Vijfheerenlanden	Stadspark Leerdam	€ 8.000
6. Den Haneker	Tentoonstelling landschap	€ 5.600
7. Gemeente Papendrecht	Natuur Vriesenpolder Papendrecht	€10.000
8. Stichting Lions Club Alblasserwaard	Dichter bij de polder (kunst)	€ 2.000
9. Gemeente Vijfheerenlanden	Top Leerdam	€ 1.027
10. Stichting Lions Club Alblasserwaard	Dichter bij de rivier (kunst)	€ 2.149
11. Gebied coöperatie de Alblasserpoort	Opwaarderen oeverland Alblasserwaard	€ 4.000
12. J.P. Waaleschool	Groen schoolplein Gorinchem	€ 2.800
13. Gemeente Papendrecht	Biodiversiteit langs de N3	€ 79.720
		Totaal € 149.938

Paragrafen

De paragrafen lokale heffingen, grondexploitatie en onderhoud kapitaalgoederen zijn niet van toepassing en achterwege gelaten.

Weerstandsvermogen & risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandsvermogen van de AV dient voor het opvangen van financiële tegenvallers die binnen de begroting niet zijn gedekt en waarvoor het risicomanagement zoals verzekeringen, interne controle e.d. tekortschieten.

De reservepositie liep als gevolg van de vertrekregeling met de regiomanager per 1 oktober 2021 fors terug. In 2022 is de reservepositie op de gewenste sterkte gekomen. Het benodigde weerstandsvermogen is in 2021 opnieuw berekend en bedraagt € 140.000 (was € 250.000 (2016). Aan weerstandsvermogen is per 31 december 2022 € 188.600.

De nieuwe onderbouwing bestaat uit twee risico's:
1. Arbeidsrelaties / loonkosten. Door het aangaan van een tijdelijk arbeidscontract met de nieuwe netwerkmanager neemt het risico op transitievergoedingen of afkoopsommen af. In de nieuwe berekening is hiervoor een risico van € 100.000 berekend.
2. De regio fungeert als penvoerder van het programma Groen Verbindt. Hiervoor worden voorschotten uitbetaald aan projectuitvoerders. Indien deze organisaties projecten niet realiseren en niet kunnen terugbetalen zijn geen zekerheden gesteld waarmee de subsidie aan de provincie Zuid-Holland terugbetaald zou kunnen worden. In totaal staan voor €400.000 aan voorschotten uit. Het risico hiervan schatten wij in op 10%. Dat staat voor €40.000

De financiële risico's die niet via de begroting zijn afgedekt zijn van rechtspositionele aard. Verder kleven risico's voor de regio AV in verband met de uitvoering van het provinciale project Groen Verbindt. De regio AV fungeert hier min of meer als penvoerder maar is wel verantwoording plichtig. Financiële zekerheden zijn niet geregeld als achteraf blijkt dat derden niet aan de provinciale subsidievoorwaarden konden voldoen.

De dekkingsgraad (werkelijk versus benodigd) bedraagt inclusief het jaarresultaat 2022 135% (ultimo 2021 56%). Minimaal benodigd is een dekkingsgraad van 100% (=volledige dekking van berekende risico's

Financiële ratio's

De regio AV heeft geen leningen maar uiteraard wel verplichtingen tegenover dienstverleners, belastingdienst, provincie vanwege subsidies e.d. De omvang van deze verplichtingen bedraagt ultimo 2022 ongeveer € 676.000. Het totale vermogen bedraagt zodoende per 31 december 2022 € 1.070.000. De netto schuld (= bruto schuld minus vorderingen en liquide middelen) is nihil.

Bedrijfsvoering

Organisatie

De formatieomvang bedraagt vanaf 1 maart 2022 bedraagt 1,34 FTE. De functie van regiomanager is per 1 maart 2022 voor 0,67FTE ingevuld. De functie van financieel beleid en control is extern ingevuld en bedraagt 0,05 FTE (=gemiddeld 2 uur per week).

Middelen
De gemeenten Gorinchem ondersteunt de regio AV ten aanzien van de financiële en de salarisadministratie, huisvesting, en enkele facilitaire zaken.

Accountantscontrole
De controle-opdracht voor Verstegen Accountants uit Dordrecht loopt tot en met 2023.

Financiering

De regio AV heeft via de gemeente Gorinchem een nevenrekening bij de BNG. In 2022 zijn er buiten deze rekening-courant geen transacties geweest. Het saldo in rekening-courant schommelde in 2022 rond €1,0 miljoen. Vanaf 1 juli 2021 valt de regio AV onder de wetgeving van schatkistbankieren hetgeen in 2022 feitelijk door middel van een rekening-courant bij het ministerie van Financiën wordt geëffectueerd. Beide rekeningen-couranten inclusief de verzorging van het volledige betalingsverkeer vindt door de afdeling financiën van de gemeente Gorinchem plaats. De medewerkers van de regio AV zijn niet procuratie bevoegd. De regio AV heeft geen leningen bij derden uitstaan en evenmin leningen aangetrokken.

Verbonden Partijen

Sinds de oprichting (2016) van de stichting revolverend fonds Alblasserwaard-Vijfheerenlanden heeft de regio AV een verbonden partij. De stichting zal financieringsaanvragen t.b.v. projecten beoordelen en financieel steunen overeenkomstig haar doel. In het kader hiervan heeft de regio een bedrag van € 250.000 ter beschikking gesteld in de vorm van een revolving fund. Hiervan wordt een bedrag van € 150.000 aangewend voor financiering van projecten die de bekendheid van de regio AV op internationaal, nationaal en regionaal niveau vergroten en / of t.b.v. projecten die de aantrekkingskracht van de regio vergroten. Daarnaast wordt een bedrag van € 100.000 aangewend voor financiering van de ondersteuning van een aantal start-up bedrijven binnen de Arbeidsmarkregio Gorinchem. Het bestuur van de stichting is onafhankelijk ten opzichte van het regiobestuur gepositioneerd.. Overeenkomstig het bestuursbesluit is in 2016 € 250.000 op de bankrekening van de stichting gestort en ten laste de bestemmingsreserve regiofonds verantwoord.

Ontwikkelingen

Van het bestuur van de Stichting Revolving Fund is op 21 december 2022 een brief ontvangen waarin het volgende wordt bericht:

“In de loop van afgelopen kwamen wij via zelfevaluatie van de Stichting er achter dat de tijd veranderd is sinds de voorbereidingen van het fonds (2011-2016) en tijdens de laatste jaren. De gedachte dat het lenen van geld te duur zou zijn om een bedrijf te starten of uit te breiden, wordt eigenlijk door geen van de mensen aangegeven waarmee de Stichting contacten heeft. Ook ons bestuurslid afkomstig uit de technologiesector en betrokken bij het platvorm voor inspiratie en ondersteuning voor startende, groeiende en gevestigde ondernemers in Gorinchem, sluit hierbij aan. Dit initiatief staat bekend onder de noemer “GorkumNext”. Soortgelijke initiatieven zijn er ook in de gemeenten Molenlanden en Vijfheerenlanden. Daarbij zien het uitblijven van aanvragen in 2022 als een indicatie dat extra financiële middelen voor een startend of uitbreidend bedrijf minder moeilijk zijn te verkrijgen dan een decennium gelden.

Daarnaast ontstonden er in de afgelopen jaren ook andere mogelijkheden. Ze heeft een medewerker van de gemeente Molenlanden gewezen op het gemeentelijke initiatief waarmee startups of unieke projecten eenmalig ondersteund kunnen worden; dit gebeurt vanuit de subsidie Recreatie, Toerisme, Cultuur &

Landschap (een fonds dat gevuld wordt met inkomsten uit de toeristenbelasting). Het beschikbare bedrag per initiatief is lager. De bijdrage is een gift in plaats van een lening.

Vorenstaande heeft ertoe geleid dat we in onze vergaderingen van september en 25 november jongsleden het volgende hebben besloten:

1. Per direct geen nieuwe verzoek om uitleningen in behandeling te nemen;
2. Om het mandaat dat verkregen aan de GR AV per 31 december 2022 terug te geven;
3. De GR AV te verzoeken te besluiten het mandaat in te trekken.

Het revolverende karakter van het fonds heeft gewerkt. Alle uitleningen zijn in de loop der jaren terugbetaald. Soms met pijn en moeite, soms met aanpassingen van de termijnen. Het betekent dat van de € 250.000 die u de Stichting ter beschikking heeft gesteld, op dit moment € 242.860 op de bankrekening staat, terwijl er nog één lening van € 5.000 uitstaat. De ruim € 2.000 zijn de overheadkosten van het fonds in de periode 2017-2022.

Wij verzoek u daarheen te leiden dat de Stichting AV Ontwikkelingsfonds en de bestuursleden een schriftelijke bevestiging krijgen dat het verleende mandaat besluit van 15 december 2016 wordt ingetrokken en dat de bestuursleden worden bedankt voor hun inzet van het Fonds. “

Vervolg

Op het verzoek van het FONDS- bestuur zal het bestuur van de GR Alblasserwaard-Vijfheerenlanden zo spoedig als mogelijk in 2023 reageren. Instemming betekent een eenmalige verbetering van de financiële positie van de regio AV met bijna €243.000.

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

Jaarrekening 2022

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting	Oorspron-kelijke begroting	Realisatie	Bijgesteld e begroting	Verschil realisatie - bijgest. begroting	Oorspron-kelijke begroting
	Lasten	Lasten	Lasten	saldo	Baten	Baten	Baten	saldo
TV 01 Bestuur	-94.440	-152.457	**58.017**	-152.457	312.174	280.157	**32.017**	280.157
TV04 Overhead	-109.689	-122.700	**13.011**	-122.700			**0**	
TV05 Treausury					1.884		**1.884**	
TV08 Overige baten en lasten	0	-5.000	**5.000**	-5.000	0	0	**0**	
Hoofdtaakveld bestuur	**-204.129**	**-280.157**	**76.028**	**-280.157**	**314.058**	280.157	**33.901**	280.157
TV21 Verkeer en vervoer	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0
TV53 Cultuurpres. productie en participatie	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0
TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-13.339	0	**-13.339**	0	0	0	**0**	0
TV81 Ruimtelijke Ordening	-162.928	-315.000	**152.072**	-300.000	162.928	300.000	**-137.072**	300.000
Totaal lasten, baten en GEREALISEERDE saldi van de programma's	-380.396	**-595.157**	**214.761**	**-580.157**	**476.986**	**580.157**	**-103.171**	**580.157**
BESTEMMING GEREALISEERD SALDO								
TV010 Mutaties reserves	0	0	**0**	0	13.339	15.000	**-1.661**	0
TV 09 Vennootschapsbelasting	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0
Totaal lasten, baten inclusief mutaties reserves	**-380.396**	**-595.157**	**214.761**	**-580.157**	**490.325**	**595.157**	**-104.832**	**580.157**

	2021	2022	2022	2022	2022
	Realisatie 2021	Realisatie	Bijgestelde begroting	Verschil realisatie - bijgesteld. begroting	Oorspron-kelijke begroting
	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2022	Saldo 2022	saldo
TV 01 Bestuur	-20.614	217.734	127.700	**90.034**	127.700
TV04 Overhead	-160.716	-109.689	-122.700	**13.011**	-122.700
TV05 Treausury		1.884		**1.884**	
TV08 Overige baten en lasten	0	0	-5.000	**5.000**	-5.000
Hoofdtaakveld bestuur	**-181.329**	**109.929**	**0**	**109.929**	**0**
TV53 Cultuurpres. productie en participatie	50.000	0	0	**0**	0
TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-167.293	-13.339	0	**-13.339**	0
TV81 Ruimtelijke Ordening	0	0	-15.000	**15.000**	0
Totaal lasten, baten en GEREALISEERDE saldi van de programma's	**-298.622**	**96.590**	**-15.000**	**111.590**	**0**
BESTEMMING GEREALISEERD SALDO					
TV010 Mutaties reserves	**317.292**	13.339	15.000	**-1.661**	0
TV 09 Vennootschapsbelasting	**0**	0	0	**0**	0
Gerealiseerd resultaat	18.670	109.929	0	**109.929**	0

Begroting en bijgestelde begroting

De begroting 2022 is op 8 juli 2021 door het AB vastgesteld. De vastgestelde begrotingscijfers staan in bovenstaande tabel in kolom “oorspronkelijke begroting”. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 is ook besloten om de begroting 2022 voor de verwachte extra proceskosten (€ 15.000) Groen Verbindt te wijzigen.

Financiële analyse

Uit de jaarrekening blijkt ten opzichte bijgestelde begrotingsresultaat een voordeel van €109.929. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

Het voordelig verschil wordt veroorzaakt door:

Taakveld bestuur

8.	Lagere personele uitgaven vanwege parttime dienstbetrekking regiosecretaris	€38.000
9.	Inkomsten vanuit vertrekregeling voormalige regiosecretaris	€29.000
10.	Geen onvoorziene uitgaven ten laste van budget onvoorzien	€5.000
11.	Minder regionale bijeenkomsten en kosten voor onderzoek, advies en PR	€27.000
12.	Rentevergoeding vanuit Schatkistbankieren en als gevolg van rentestijgingen ECB	€2.900
13.	Geen uitgaven voor vorming en opleiding	€ 3.000
14.	Lagere bureaukosten en afrekeningen/verschillen Provincie en belastingdienst	€6.600
Totaal		**€111.500**

Taakveld openbaar groen en (openlucht)recreatie **nadeel €13.339**

Het nadeel betreft de betaling aan de Rijksdienst voor Leader vanwege het project gespreide Herberg. Deze bijdrage wordt uit de bestemmingsreserve Regiofonds gefinancierd.

Taakveld ruimtelijke ordening **voordeel € 15.000**

Het jaarresultaat 2020 is voor een bedrag van € 37.919 voor het financieren van de proceskosten voor Groen Verbindt bestemd. Hiervan heeft € 15.000 betrekking op 2022. Omdat naar verwachting de proceskosten 2022 uit de provinciale bijdrage worden gedekt, is het budget niet gebruikt.

Beoordeling financiële rechtmatigheid

Het normenkader financiële rechtmatigheid 2022-2024 is op 8 juli 2022 vastgesteld. De normen hebben betrekking op de begrotingsrechtmatigheid en niet naleven van de externe wetten en interne regels.

Uit het programmaverslag blijkt bij het taakveld groen en openluchtrecreatie een overschrijding van € 13.339. Op dit taakveld worden alleen Leader betalingen die op verzoek van de Rijksdienst plaatsvinden verantwoord en vanuit de bestemmingsreserve regiofonds worden gefinancierd. Bij het opstellen van de begroting valt de omvang van deze betalingen niet nauwkeurig te ramen. Leader kent een looptijd van 8 jaar.
Omdat de geplande Leader betalingen aan de Rijksdienst in de vastgestelde begroting 2023 zijn meegenomen is de overschrijding in 2022 als rechtmatig te kwalificeren.
Het dagelijks bestuur verklaart hierbij de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening 2022.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Jaarresultaat volgens staat van baten en lasten	**109.929**	voordelig
Af: incidentele baten of incidentele lagere lasten		
Vrij voorziening personele veplichtingen	-29.000	
Inzet reserve regiofonds voor Leader uitgaven	-13.000	
	-42.000	
Bij: incidenteel lagere baten of incidenteel hogere lasten		
Uitgaven in verband met Leader	13.000	
	13.000	
Gezuiverd jaarresultaat 2022	**80.929**	**voordelig**

.

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

Wet Normering Topinkomens (WNT)

	25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)	
	De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:	
	Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	**G.J. Lems**
1	Functie (functienaam)	Regiosecretaris
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-22
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	67%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	54.171
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.880
8	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**62.052**
9	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.723
	Vergelijkende cijfers 2021	
1	(Fictieve) dienstbetrekking?	n.v.t.
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	n.v.t.
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
5	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**n.v.t.**
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.
	Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder	
	Naam	Functie
	De heer A.J. van der Heiden	Waarnemend Regiosecretaris
	Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12	**P.E. Verheij**
1	Functie (functienaam)	Regiosecretaris
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-21
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-feb-22
4	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2
5	Omvang dienstverband in uren	158
6	Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7	Totale bezoldiging	**20.145**
8	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.548
	Vergelijkende cijfers 2021	
1	Uurtarief	125
2	Totale bezoldiging	**36.000**
3	Toepasselijk bezoldigingsmaximum	57.312
	Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder	
	Naam	Functie
	Mevrouw R. Melissant	Voorzitter
	De heer A. Bikker	Lid Bestuur
	De heer S. Fröhlich	Lid Bestuur
	De heer T. Segers	Lid Bestuur
	De heer M. Verweij	Lid Bestuur
	De heer D. van Zanten	Lid Bestuur
	De heer T. van Maanen	Lid Bestuur
	Mevrouw M.J. Molengraaf-Vullers	Lid Bestuur
	Toelichting	
	Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de regiosecretaris.Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van het bestuur € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.	

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

Balans en de toelichting

ACTIVA			Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021
Vlottende activa				
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
	Vorderingen op openbare lichamen		€ 941.672	€ 1.299.318
	Overige vorderingen		€ 47.123	€ 29.146
		Subtotaal	€ *988.795*	€ *1.328.464*
	Liquide middelen			
	Kassaldi			
	Banksaldi		€ 80.773	€ -
		Subtotaal	€ *80.773*	€ -
	Overlopende activa			
	Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheids-lichamen met een specifiek bestedingsdoel		€ -	€ 12.603
	Overige nog te ontvangen bedragen		€ -	€ -
	Vooruitbetaalde bedragen, verzekeringspremie ongevallen		€ 459	€ 321
		Subtotaal	€ *459*	€ *12.924*
	Totaal vlottende activa		**€ 1.070.027**	**€ 1.341.388**
Totaal activa			**1.070.027**	**1.341.388**

PASSIVA			Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021
Vaste passiva				
	Eigen vermogen			
	Algemene reserve		€ 78.671	€ 60.000
	Bestemmingsreserves		€ 205.310	€ 218.650
		Subtotaal	€ 283.981	€ 278.650
	Gerealiseerd resultaat		€ 109.929	€ 18.671
	Voorziening personele verplichtingen		€ -	€ *132.000*
	Totaal vaste passiva		**€ 393.910**	**€ 429.321**
Vlottende passiva				
	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
	Overige schulden		€ 7.947	€ 53.576
	Overlopende passiva			
	Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel		€ 650.993	€ 813.921
	Overige nog te betalen bedragen		€ 17.176	€ 44.569
		Subtotaal	€ *668.169*	€ *858.490*
	Totaal vlottende passiva		**€ 676.116**	**€ 912.066**
Totaal passiva			**1.070.027**	**1.341.387**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten.

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Als er sprake is van (eenmalige) fluctuaties, wordt wel een verplichting gevormd.

Vlottende activa
De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening is statisch bepaald op basis van de geachte incassomogelijkheden.

Vlottende passiva
De kortlopende verplichtingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's dien hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toelichting op de balans

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen:		
AV gemeenten BTW compensatie	41.505	€ 75.952
Rijk, tegoed Schatkistbankieren	900.167	
Gemeente Gorinchem, rekening-courant		€ 1.221.533
	€ 941.672	€ 1.297.485
Min Financien, rente schatkistbankieren vierde kwartaal 2022	€ 2.764	
ABGL verrekening inkomsten voormalig regiosecretaris	€ 19.359	
Belastingdienst, omzetbelasting		€ 1.833
Gemeente Gorinchem, restitutie bijdrage project verkeersveiligheid		€ 4.146
Voorschot in verband met regie Leaderprojecten. Dit voorschot is in 2016 verstrekt. De penningmeester van de regieorganisatie (gebiedscommissie AV), dhr H. Akkerman, verzekerde in januari 2023 restitutie van het verstrekte voorschot.	€ 25.000	€ 25.000
Totaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	**€ 988.795**	**€ 1.328.464**

Toelichting rekening-courant
De post gemeente Gorinchem rekening-courant betreft het saldo van de BNG-rekening per 31 december 2021 die op naam staat van het gemeentebestuur van Gorinchem. Tot 1 juli 2021 viel de regio AV zodoende niet of beter gezegd indirect onder de Wet op het Schatkistbankieren. Vanaf 1 juli 2021 is deze bijzondere situatie niet meer toegestaan hetgeen in het vierde kwartaal via de gemeente Gorinchem onder de aandacht is gebracht. Het inregelen van het schatkistbankieren heeft in het 2e kwartaal 2022 plaatsgevonden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**811**	**480**	**239**	**125**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	189	520	761	875
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	580			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	580			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	73.019	43.667	22.023	11.522
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	811	480	239	125

Uit de tabel blijkt dat aan de voorwaarden voor Schatkistbankieren zijn voldaan.

Liquide middelen	**Stand per 31-12-2022**	**Stand per 31-12-2021**
BNG rekening-courant	€ 80.773	
Totaal overlopende activa	**€ 80.773**	**€ -**

Overlopende activa

Het verloopoverzicht van de nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is als volgt:

Overlopende activa	**Stand per 31-12-2022**	**Stand per 31-12-2021**
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	€ -	€ 12.603
Verzekeringspremie ongevallen verzekering	€ 165	€ 321
Voorruitbetaald abonnement software	€ 294	
Totaal overlopende activa	**€ 459**	**€ 12.924**

Eigen Vermogen

Het verloopoverzicht van het eigen vermogen voor 2022 is als volgt:

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021
Algemene reserve	€ 78.671	€ 60.000
Bestemmingsreserves:		
- bestemmingsreserve Regiofonds	€ 142.391	€ 155.731
- bestemmingsreserve rotonde Goudriaan	€ 25.000	€ 25.000
- bestemmingsreserve proceskosten Groen Verbindt	€ 37.919	€ 37.919
	€ 283.981	€ 278.650
Gerealiseerd resultaat	€ 109.929	€ 18.671
Totaal eigen vermogen	**€ 393.910**	**€ 297.321**

Algemene reserve, bestemmingsreserves en resultaat voorgaand boekjaar	**Saldo begin begrotings-jaar**	**Toevoegingen**	**Onttrekkingen**	**Saldo einde begroting-jaar**
Algemene reserve	€ 60.000	€ 18.671		€ 78.671
Bestemmingsreserves:				
- bestemmingsreserve Regiofonds	€ 155.731		€ 13.339-	€ 142.392
- bestemmingsreserve proceskosten Groen verbindt	€ 37.919			€ 37.919
- bestemmingsreserve rotonde Goudriaan	€ 25.000			€ 25.000
Totaal	**€ 278.650**	**€ 18.671**	**€ 13.339-**	**€ 283.982**

Algemene reserve

De algemene reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's waarvoor binnen de begroting geen dekking is. Het nieuw berekende plafond voor de algemene reserve bedraagt € 140.000.

Het verloop van de algemene reserve is in 2022 als volgt geweest:

Stand per 1 januari 2022	€ 60.000
Bij: bestemming voordelig resultaat 2021	18.671
Stand per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming)	€78.671

De algemene reserve betreft het aanwezige weerstandsvermogen. Het benodigde weerstandsvermogen (zie paragraaf weerstandsvermogen) bedraagt € 140.000. De weerstandsratio (aanwezig / benodigd) bedraagt inclusief de toevoeging van het voordelig resultaat 2022 1,34.

Regiofonds

Het regiofonds is voor het cofinancieren van Leader projecten bestemd. Tijdens de lopende Leaderperiode is door het AV bestuur voor 4 projecten cofinanciering (= totaal € 125.000) toegezegd. In 2022 zijn geen nieuwe aanvragen ontvangen. De bestemmingsreserve regiofonds is thans op de uitstaande verplichtingen afgestemd.

Het verloop van de bestemmingsreserve regiofonds is als volgt:

Stand per 1 januari 2022	€155.731

Af: betalingen Leader projecten	-13.339
Stand per 31 december 2022	**€142.392**

Bestemmingsreserve cofinanciering rotonde Goudriaan

In 2017 is tot het beschikbaar stellen van € 25.000 cofinanciering voor de aanleg van een verkeersrotonde nabij Goudriaan. De aanleg van de verkeersrotonde vindt door de wegbeheerder de provincie Zuid Holland voornamelijk in 2023 en 2024 plaats.

Bestemmingsreserve proceskosten Groen verbindt: €37.919

Op 16 december 2021 en medio 2022 is met de provincie Zuid Holland over het toepassen van de subsidievoorwaarden van de proceskosten gesproken. Zij vindt het redelijk dat gemaakte proceskosten voor projecten die gedurende de looptijd zijn afgeschaald in enige mate subsidiabel zijn. Feitelijk is gesteld dat de bijdrage voor proceskosten op de oorspronkelijke subsidietoezegging wordt gebaseerd. Met deze toezegging zijn de verwachte extra proceskosten in belangrijke mate gedekt.

Resultaatbestemming 2021

Het algemeen bestuur heeft het jaarresultaat in haar vergadering op 7 juli 2022 als volgt bestemd:

- Toevoeging algemene reserve ter versterking van het weerstandsvermogen €18.671

Gerealiseerd resultaat 2022

Het positieve resultaat over 2022 ad €109.929 is op de balans opgenomen als “Gerealiseerd resultaat”. Door middel van een afzonderlijk voorstel zal het resultaat worden bestemd.

Voorzieningen

Voorziening personele verplichtingen	**Stand per 31-12-2022**	**Stand per 31-12-2021**
Afwikkeling vaststellingsovereenkomst periode 1 janauri 2022-30 september 2022	€ -	€ 132.000
Voorziening perosnele verplichtingen	**€ -**	**€ 132.000**

Het bedrag van de voorziening € 132.000 is onder aftrek van de kosten zijnde € 103.000 ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Voorziening personele verplichtingen	**Saldo begin begrotings-jaar**	**Toevoe-gingen**	**Uitgaven**	**Vrijval tgv exploitatie**	**Saldo einde begroting-jaar**
Verloop	€ 132.000		€ 103.000-	€ 29.000-	€ -

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Totaal netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	**Stand per 31-12-2022**	**Stand per 31-12-2021**
Overige schulden, betreft crediteurenstand per 31 december 2022	€ 7.947	€ 53.576
Totaal netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	**€ 7.947**	**€ 53.576**

Overlopende passiva

Het verloopoverzicht van de ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is als volgt:

Overlopende passiva	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021
Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	€ 650.993	€ 813.921
Nota's groen Verbindt Heikopperhof en gem. Sliedrecht		€ 31.621
CAO verplichting medewerker		€ 804
Provincie Zuid Holland, afrekening Molenhopper 1 januari 2020-15 december 2020		€ 9.315
SRM , autorijschool		€ 294
Den Haneker, afrekening bijdrage project Tentoonstelling Landschap	€ 5.600	
Afdracht loonheffing, pensioenpremie, netto salarissen	€ 11.576	€ 2.534
Totaal overlopende passiva	**€ 668.169**	**€ 858.490**

Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo begin begrotings-jaar	Ontvangen	Vrijgevallen bedragen of terugbeta- lingen	Saldo einde begrotings-jaar
PZH Groen Verbindt	813.921	0	162.928	650.993
Totaal	**813.921**	**0**	**162.928**	**650.993**

Groen Verbindt

Van de provincie Zuid-Holland zijn vanaf 2016 tot en met 2020 voorschotten voor het project Groen Verbindt ontvangen. Hiervan resteert per ultimo 2022 € 650.993. In 2023 vindt de eindverantwoording plaats.

Overige gegevens

A Financiële ratio's

bedragen * € 1.000	ultimo 2018	ultimo 2019	ultimo 2020	ultimo 2021	ultimo 2022
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.783	1.904	1.620	1.328	**1.070**
Overlopende activa	61	128	50	13	**0**
Omvang activa	**2.844**	**2.032**	**1.670**	**1.341**	**1.070**
Eigen vermogen	1.123	680	596	297	**394**
Voorzieningen				132	**0**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.721	1.352	1.074	912	**676**
Omvang passiva	**2.844**	**2.032**	**1.670**	**1.341**	**1.070**
Solvabiliteitsratio	39%	33%	36%	22%	**37%**
Bruto schuldquote	0%	0%	0%	0%	**0%**
Netto schuldquote	0%	0%	0%	0%	**0%**
Structurele ruimte in de begroting	118	16	26	14	**81**
Begrotingsomvang	4.354	3.110	1.659	676	**477**

De regio AV heeft geen rapportageplicht ten aanzien van de voorgeschreven wettelijke beleidsindicatoren.

B Overzicht taakvelden (wettelijk verplichte bijlage)

Taakvelden		Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
Taakveld 0.	**BESTUUR EN ONDERSTEUNING**		
0.1	Bestuur	-94.440	312.174
0.2	Burgerzaken	0	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	0	0
0.4	Overhead	-109.689	0
0.5	Treasury	0	1.884
0.61	OZB woningen	0	0
0.62	OZB niet-woningen	0	0
0.63	Parkeerbelasting	0	0
0.64	Belastingen overig	0	0
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0
0.8	Overige baten en lasten	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	13.339
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	
Totaal Taakveld 0.		**-204.129**	**327.397**
Taakveld 1.	**VEILIGHEID**		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	0
Totaal Taakveld 1.		0	0
Taakveld 2.	**VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT**		
2.1	Verkeer en vervoer	0	0
2.2	Parkeren	0	0
2.3	Recreatieve havens	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0
2.5	Openbaar vervoer	0	0
Totaal Taakveld 2.		**0**	**0**
Taakveld 3.	**ECONOMIE**		
3.1	Economische ontwikkeling	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0
3.4	Economische promotie	0	0
Totaal Taakveld 3.		**0**	**0**
Taakveld 4.	**ONDERWIJS**		
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0
Totaal Taakveld 4.		**0**	0

		Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
Taakveld 5.	**SPORT, CULTUUR EN RECREATIE**		
5.1	Sportbeleid en activering	0	0
5.2	Sportaccommodaties	0	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0
5.4	Musea	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	0	0
5.6	Media	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-13.339	0
Totaal Taakveld 5.		**-13.339**	**0**
Taakveld 6.	**SOCIAAL DOMEIN**		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	0
6.2	Wijkteams	0	0
6.3	Inkomensregelingen	0	0
6.4	Begeleide participatie	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0	0
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0
Totaal Taakveld 6.		**0**	**0**
Taakveld 7.	**VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU**		
7.1	Volksgezondheid	0	0
7.2	Riolering	0	0
7.3	Afval	0	0
7.4	Milieubeheer	0	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	0	0
Totaal Taakveld 7.		0	0
Taakveld 8.	**VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING**		
8.1	Ruimtelijke ordening	-162.928	162.928
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0
8.3	Wonen en bouwen	0	0
Totaal Taakveld 8.		**-162.928**	**162.928**
Totaal taakvelden		**-380.396**	**490.325**

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Nr. 104

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Alblasserwaard-Vijfheerenlanden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden te Gorinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden van d.d. 8 juli 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 3.800. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- voorwoord;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- besluit;
- bijlage bij programmaverslag Groen Verbindt.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden van d.d. 8 juli 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
  Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 1 maart 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J. Schot RA

VERSTEGEN ACCOUNTANTS EN ADVISEURS B.V. – KVK NR. 24342109.
Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van het SRA van toepassing. Deze zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.
mgi
SRA

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

Besluit

DB A-V : 4 juli 2023
Agendapunt :
Nummer :

Onderwerp : Jaarstukken 2022

Het algemeen bestuur van de “Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden”

besluit:

De beleidsverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening zoals opgenomen jaarstukken 2022 met een voordelig resultaat van € 109.029 vast te stellen;