Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

# JAARSTUKKEN 2020

Datum: 4-3-2021

# Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden. Uiteraard kende ook de regionale samenwerking een bijzonder jaar als gevolg van Corona. Zo kon de jaarlijkse conferentie Grenzeloos Samenwerken, die eind september stond gepland, vanwege het uitbreken van de 2e golf, niet doorgaan. Inmiddels is de conferentie in januari 2021 alsnog, maar wel geheel in digitale vorm, gehouden. Dit was belangrijk om de regionale samenwerking in het licht te blijven zetten, want regionale samenwerking moet worden gevoed met ontmoeting en verbinding. De digitale wereld biedt mooie kansen om deze verbinding in stand te houden maar het fysieke contact wordt toch ook node gemist. We hopen dat het komende jaar daarvoor weer meer ruimte gaat bieden.

## Landschap van de toekomst

Ons landschap is van grote waarde. Zowel voor de bewoners als ook voor bezoekers en recreanten. Er wordt genoten van de rust, van de vergezichten, van de molens, het gras, de koeien en het water. Door klimaatverandering en de gevolgen daarvan op bodemdaling, energietransitie, klimaatadaptatie en waterveiligheid staat dit landschap onder druk. Al deze ontwikkelingen kunnen tot ingrijpende veranderingen van ons landschap leiden en de manier waarop het wordt beleefd. Als we dit doen zonder heldere toekomstvisie op ons landschap, dan dreigt aantasting van de waarden ervan. De Eo Wijers Prijsvraag 2019-2020 kwam daarom als geroepen. Landschapsarchitecten mochten een visie geven op het AV-landschap in 2050. Mooie vergezichten zijn daarbij geschetst die uitgaan van de waarden en kenmerken van het landschap en de manier waarop de genoemde ontwikkelingen daarin een goede plek kunnen krijgen.



Binnenwaard als biodivers weidevogellandschap



Zouwespons als blauw dooraderd klimaatbos

*Twee voorgestelde grote landschappelijke ingrepen; een biodiverse Binnenwaard en de Zouwespons als blauw dooraderd klimaatbos*

Deze schetsen zijn niet af; de uitdaging is om deze schetsen als regio verder te gaan bespreken en ontwikkelen. En om in nauwe samenwerking met beide provincies en het Rijk hierin te gaan optrekken, want alleen kunnen we dit niet. Een mooie uitdaging voor de komende tijd die we als AV-gemeenten zullen oppakken, maar nadrukkelijk zoeken we hierin ook de afstemming met de Noordelijke Drechtsteden. Deze gemeenten vormen met de AV-gemeenten immers en onlosmakelijk landschappelijk geheel.

## Overige ontwikkelingen

In 2020 hebben daarnaast nog enkele andere belangrijke ontwikkelingen plaatsgevonden:

- ✓ De resultaten van de opgaven zijn vastgelegd in twee voortgangsverslagen en uiteindelijk tijdens de regionale conferentie op 25 januari jl. gepresenteerd aan een brede groep van bestuurlijk, ambtelijk en maatschappelijk betrokkenen. Ook deze keer, ondanks enkele technische storingen bij aanvang,

waren de reacties positief. In een kort maar krachtig programma werd met experts gesproken over de toekomst van het AV-landschap in 2050 en werd bij alle overige RMA-opgaven kort stil gestaan.

- ✓ Een uitvoeringsplan voor 2021 is in maart opgesteld en door de colleges goedgekeurd. Dit was eerder dan voorheen om de gemeenten gelegenheid te geven om de financiële gevolgen ervan in hun begrotingen mee te kunnen nemen. Daarbij is door de colleges de wens uitgesproken om te onderzoeken of de Regionaal Maatschappelijke Agenda verder kan worden aangescherpt. Enerzijds door het aanbrengen van meer focus in de agenda en anderzijds door nog meer nadruk te leggen op de resultaten ervan. Deze aanscherping moet leiden tot verder toenemende samenwerkingsbereidheid en energie. We verwachten dat deze aanscherping medio 2021 gereed te hebben.
- ✓ In 2020 is de aanbestedingsprocedure voor een nieuw vervoerscontract in het kader van de Molenhopper succesvol uitgevoerd en afgerond. Het nieuwe contract is op 16 december jl. ingegaan. Dat was ook het moment waarop de verantwoordelijkheid voor dit contract en de aansturing van de vervoerder is overgaan naar de gemeente Gorinchem, die hierin mede namens de gemeente Molenlanden optreedt. Inmiddels heeft de praktische overdracht daarvoor plaatsgevonden.

## Resultaat

Ook in 2020 heeft de GR weer binnen haar financiële grenzen geopereerd en blijft er een bedrag van bijna €44.000 over, in belangrijke mate te verklaren door de effecten van de Corona-maatregelen waardoor enkele regionale bijeenkomsten en de jaarlijkse conferentie niet fysiek konden doorgaan. Ook konden de RMA-werkplaatsen met de ambtelijk trekkers daardoor geen doorgang vinden. Verder zijn de exploitatiekosten voor aansturing van de Molenhopper lager uitgevallen en is het budget voor onvoorziene kosten niet aangesproken.

## Bestemming

Voor wat betreft de resultaatbestemming het volgende. Met de provincie Zuid-Holland is in 2017 Gebiedsdeal 4 vastgesteld. De provincie stelt daarbij een pot met subsidiegeld ter beschikking waarover na oplevering van de uitgevoerde projecten een definitieve beschikking plaatsvindt. Van deze pot geld wordt ca. 10% besteed aan zogenaamde “proceskosten”. Dit zijn kosten die nodig zijn voor de coördinatie en aansturing van deze projecten. Uiterlijk in 2023 moet definitieve verantwoording aan de provincie worden opgeleverd. Mocht het definitief toegekende bedrag lager uitvallen dan voorzien, en daarmee het beschikbare budget voor proceskosten lager uitvallen dan voorzien, dan bestaat er een risico dat de feitelijke proceskosten boven het budget uitkomen en tot een negatief resultaat leiden. Om dit risico af te dekken wordt voorgesteld om het resultaat over 2020 als reserve hiervoor op te nemen in de begroting.

Wij hopen dat ook u tevreden bent met de inhoudelijke en financiële resultaten zoals die in 2020 zijn geboekt.



*Reinie Melissant – voorzitter bestuur GRAV*



Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

# Inhoudsopgave


Voorwoord ..... 2
Inhoudsopgave ..... 4
Taakveld 0: Bestuur & Ondersteuning ..... 5
Taakveld 2: Verkeer & Vervoer ..... 7
Taakveld 53: Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie ..... 9
Taakveld 57: Openbaar groen en (openlucht) recreatie ..... 9
Taakveld 667: Maatwerkvoorzieningen 18+ (Molenhopper) ..... 10
Taakveld 81: Ruimtelijke ordening (Groen Verbindt) ..... 12
Paragrafen ..... 14
Weerstandvermogen & risicobeheersing ..... 14
Bedrijfsvoering ..... 14
Financiering ..... 14
Verbonden Partijen ..... 14
Jaarrekening 2020 ..... 16
Overzicht van baten en lasten en de toelichting ..... 16
Toelichting op het overzicht van baten en lasten ..... 16
Overzicht van incidentele baten en lasten ..... 18
Wet Normering Topinkomens (WNT) ..... 19
Toelichting op de balans ..... 22
Overige gegevens ..... 25
A Financiële ratio's ..... 25
1. C Overzicht taakvelden (wettelijk verplichte bijlage) ..... 27
Controleverklaring Verstegen Accountants ..... 30
Besluit ..... 34

# Taakveld 0: Bestuur & Ondersteuning

## Omschrijving

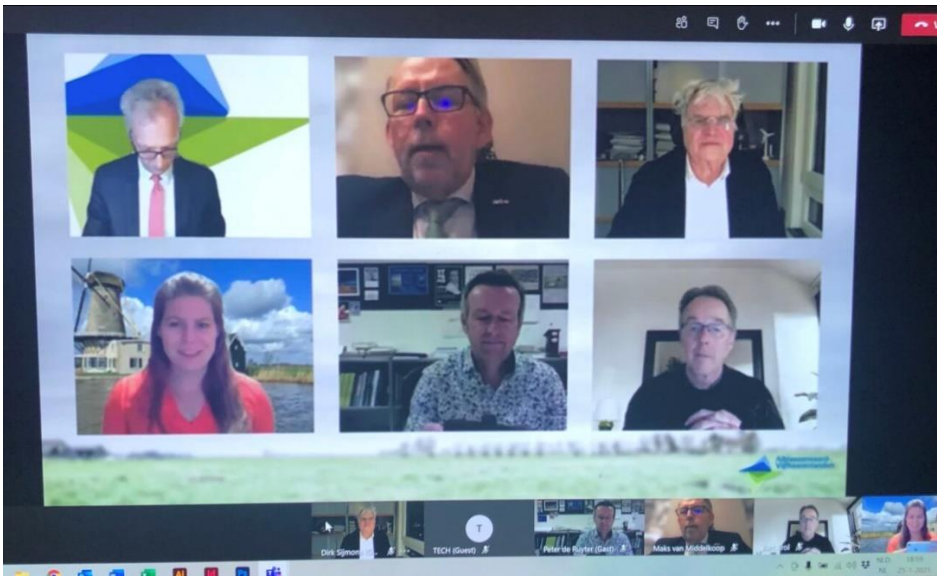
Het taakveld bestuur en ondersteuning omvat alle activiteiten die tot doel hebben om de regionale samenwerking te ondersteunen en te faciliteren met als doel om het maatschappelijke rendement van de binnen de Regionaal Maatschappelijke Agenda uit te voeren opgaven te versterken.

## Programmaverslag

In het jaar 2020 zijn de volgende reguliere activiteiten uitgevoerd:

In het kader van communicatie zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Er zijn 4 nieuwsbrieven uitgekomen die zijn verstuurd naar een brede groep partijen in de regio. We hebben positieve feedback op deze nieuwsbrieven gekregen.
- Op 1 maart en op 1 september zijn RMA-voortgangsverslagen opgeleverd ten behoeve van de partners in de RMA. Deze zijn ook besproken in het programmateam RMA, DB en AB van de GR en in het Strategisch Beraad.
- Vanwege Corona hebben de fysieke radenbijeenkomsten in 2020 niet plaatsgevonden. Wel is een van de bijeenkomsten in digitale vorm gehouden.
- Op 25 januari 2021 is de jaarlijkse RMA-conferentie in geheel digitale vorm georganiseerd waar een hoge opkomst was met een zeer gemêleerd gezelschap. In totaal hebben 155 mensen deze conferentie meegemaakt.



- Via de website worden belangrijke ontwikkelingen gedeeld.

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

- Door de Corona-maatregelen konden de fysieke bijeenkomsten van de RMA-werkplaatsen niet doorgaan. In plaats daarvan is een maandelijks digitaal bijpraatmoment georganiseerd om er toch voor te zorgen dat de ambtelijk trekkers met elkaar konden bijpraten over de belangrijke ontwikkelingen en elkaars activiteiten zoveel mogelijk konden stroomlijnen.
- Op 11 juni is het Uitvoeringsplan RMA 2021 aan de colleges opgeleverd met het verzoek om financiële middelen en inzet ter beschikking te stellen voor de projecten die onder de verschillende opgaven

worden vormgegeven. Alle colleges hebben daarmee ingestemd. Wel is gevraagd om te kijken naar mogelijkheden voor verdere aanscherping van de opgaven om zo nog meer focus en resultaatgerichtheid te krijgen. Deze actualisatie van de RMA wordt medio 2021 afgerond.
- 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.

In het kader van de resterende zaken zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:
- Voor de volgende trajecten heeft bewaking en afwikkeling van financiële bijdragen plaatsgevonden: Subsidie Regeling Mobiliteit 2017-2019, wandel- en fietspaden en Groen Verbindt (tijdvak 2015-2020). Voorts is rol als cofinancierder van het meerjarig project Cultuur met Kwaliteit met het Glasmuseum in Leerdam afgehecht. Ook kwam na 16 jaar een einde aan het regionaal regisseren van het collectief vraagafhankelijk vervoer (Molenhopper) in 2020.

## Financiële verantwoording 2020

| | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting |
| | Lasten | Lasten | Lasten | Baten | Baten | Baten | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 |
| TV 01 Bestuur | -123.977 | -127.309 | **3.332** | 177.511 | 177.511 | **0** | 53.534 | 50.202 | **3.332** |
| TV04 Overhead | -125.820 | -142.100 | **16.280** | | | **0** | -125.820 | -142.100 | **16.280** |
| TV08 Overige baten en lasten | 0 | -12.500 | **12.500** | 0 | 0 | **0** | 0 | -12.500 | **12.500** |
| **Hoofdtaakveld bestuur** | **-249.797** | **-281.909** | **32.112** | **177.511** | 177.511 | **0** | **-72.286** | **-104.398** | **32.112** |

Het voordelig verschil tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening wordt veroorzaakt door:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Geen onvoorziene uitgaven ten laste van overige baten en lasten | €12.500 |
| 2. | Lagere uitgaven voor control en inhuur derden | €4.500 |
| 3. | Lagere huisvestingslasten (geen vergaderruimte meer) | €3.000 |
| 4. | Lagere kosten voor opleidingen | € 3.300 |
| 5. | Lagere uitgaven voor onderzoek en advies | €3.300 |
| 6. | Lagere uitgaven ICT, telefonie | €2.600 |
| 7. | Overige | €2.900 |
| Totaal | | **€32.100** |

Nb. Onder overhead zit €25.000 administratieve doorbelasting van de salariskosten van de regiomanager. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording is een dergelijke doorbelasting verplicht.
Het deelbudget voor bestuur kon in 2020 vanwege het niet doorgaan van de regiobijeenkomsten met € 33.000 verlaagd. Dit budgettaire voordeel is voor de financiering van de bijdrage voor Cultuur met kwaliteit ingezet.

In 2020 is de accountantscontrole voor een periode van 4 jaar onderhands aanbesteed. Er zijn hiervoor drie middelgrote kantoren benaderd en deze hebben alle drie ingeschreven. De huidige accountant levert de controleverklaring en het verslag van bevindingen tegen de laagste prijs. De aanbesteding geeft geen voor- of nadeel in de begroting.

# Taakveld 2: Verkeer & Vervoer

## Omschrijving

Binnen dit taakveld vallen twee opgaven uit de Regionaal Maatschappelijke Agenda: het verbeteren van de bereikbaarheid (opgave 12) en het verbeteren van de verkeersveiligheid (opgave 3). De sturing op opgave 12 is per 1-1-2020 overgegaan naar de gemeente Vijfheerenlanden. Dit geldt niet voor de activiteiten in het kader van de SRM-subsidie waarvan een deel aan deze opgave ten goede komt. De activiteiten daarvoor zijn in 2020 nog door het regiobureau uitgevoerd. De doelstelling van deze opgaven is het verbeteren van de bereikbaarheid, zowel fysiek al digitaal, en de verkeersveiligheid in de regio.

## Programmaverslag

| Opgave | |
|---|---|
| Doel | *De regionale ambitie is om te streven naar nul vermijdbare verkeersslachtoffers en risico gestuurd te werken conform het nieuwe landelijk Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) 2030. De regio roept partners op om hieraan mee te doen onder het motto: "Alblasserwaard maakt een punt van nul verkeersslachtoffers". Dit is geen kwantitatieve doelstelling, maar een ambitie om vermijdbare verkeersslachtoffers in de regio te voorkomen. Activiteiten uit het regionale actieprogramma verkeersveiligheid 2020-2021 geven uitvoering aan de opgave.* |
| Bestuurlijk Trekker | *Johan Quik (Molenlanden)* |
| Ambtelijk Trekker | *Arwin de Hoog (Molenlanden).* |
| Partners | *Gorinchem, Molenlanden, Drechtsteden, Provincie en ROV Zuid-Holland, Waterschap Rivierenland, politie, diverse verkeersorganisaties.* |
| Stand van zaken | *Vanaf 1-1-2020 is er een regionaal actieprogramma 2020-2021, waarbij gekozen is voor een grenzeloze wijze van organisatorische samenwerking met de regio Drechtsteden. Beide regio's houden hun eigen begrotingen 2020-2021 en eigen beslissingsbevoegdheden. De insteek is kennisdeling en samenwerking.*<br><br>*Vanwege COVID-19 zijn de activiteiten vanuit het programma in de publieke ruimte en voor senioren pas vanaf 1 september 2020 gestart en medio december weer opgeschort. Het betreft activiteiten gericht op afleiding in het verkeer (Rij MONO), zichtbaarheid in het verkeer, fietstrainingen senioren (Doortrappen), Schoolbrengweek, Verkeershelden, Modder op de weg campagne, BOB sport campagne en controles. Bij basis en VO scholen was sprake van een lagere inzet vanuit SCHOOL op SEEF en TotallyTraffic dan in de afgelopen 10 jaar door de thuis quarantaine situatie.*<br><br>*De tijd in 2020 is met name benut om met partners te starten met het voorbereiden van een regionaal uitvoeringsprogramma SPV 2022-2030. In totaal zijn 30 risico trajecten in beeld gebracht en geanalyseerd. Vanaf 1 januari 2021 is het aan de gemeenten om verder invulling te geven aan een lokaal SPV programma 2022-2024 op basis van het regionale programma verkeersveiligheid en gedragsbeïnvloeding. Uiteraard met ondersteuning vanuit de RMA.* |
| Overall performance | |

| Projecten | |
|---|---|
| Regionaal actieprogramma verkeersveiligheid 2020-2021 | |

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

## Projecten

- **Doel:** *Zoveel mogelijk vermijdbare verkeersslachtoffers in de regio voorkomen door het uitvoeren van activiteiten voor alle doelgroepen in het verkeer: van 4 tot 100 jaar. De trendlijn van een afname van verkeerslachtoffers in de regio verder doorzetten.*

- **Deelnemers:** *Gorinchem, Molenlanden, Vijfheerenlanden, Provincie Zuid-Holland, Provincie Utrecht, Waterschap Rivierenland, Politie, diverse verkeersorganisaties.*

- **Stand van zaken:** *Door COVID-19 zijn er minder activiteiten in 2020 uitgevoerd en verplaatst naar 2021. De volgende doelstellingen en activiteiten zijn per 1 januari 2021 ondanks COVID-19 richtlijnen bereikt:*
  - ✓ *24 basisscholen blijven structureel deelnemen aan SCHOOL op SEEF activiteiten via www.schoolopseef.nl, 33% van de scholen heeft deelgenomen aan de Schoolbrengweek 2020;*
  - ✓ *7 VO schoollocaties met gastlessen verkeersveiligheid af via www.totallytraffic.nl;*
  - ✓ *Ondersteuning lokale en landelijke verkeerscampagnes (MONO, BOB sport, zichtbaarheid, verkeershelden);*
  - ✓ *Realisatie schoolomgeving Stalkaarsen Gorinchem*
  - ✓ *Inzet snelheidsdisplays op regionale wegen;*
  - ✓ *Ambassadeurschap gemeente Gorinchem per 1 september 2020, Molenlanden volgt;*
  - ✓ *CONCEPT regionaal uitvoeringsprogramma SPV 2022-2030 inclusief risico analyses.*

- **Projectleider:** *Arwin de Hoog (Team RMA).*

- **Financieel:** *Van het totale budget 2020 van € 218.963 is per 1 januari 2021 € 162.615 gerealiseerd, oftewel 74%. Van de SRM subsidiebijdrage is 83% besteed, van de eigen regionale bijdrage 53%.*

- **Inzet:** *De gevraagde jaarlijkse inzet van 40 ambtelijke uren voor provincie, gemeente en waterschap medewerkers is voldoende gebleken. De externe regionale projectleider verkeersveiligheid en communicatieadviseur zorgen ervoor dat ambtelijke uren van zowel provincie, waterschap als gemeenten worden beperkt. Zij vormen in feite een ambtelijk 'verlengstuk' van de genoemde organisaties en verbinden de partners onderling.*

- **Risico's/bijzonderheden:** *Vertraging in uitvoering in het programma 2020 door COVID-19 tot 1 januari 2021. Er zijn vervangende activiteiten uitgevoerd tot 1 september 2020 en activiteiten na 1 september 2020 zijn geïntensiveerd en weer in gang gezet.*

## Financiële verantwoording 2020

| | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting |
| | Lasten | Lasten | Lasten | Baten | Baten | Baten | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 |
| TV21 Verkeer en vervoer | -182.593 | -218.962 | 36.369 | 157.192 | 218.962 | -61.770 | -25.401 | 0 | -25.401 |

Het gesaldeerde verschil tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening bedraagt € 25.401 nadelig en houdt volledig verband met het uitbetalen van de bestemmingsreserve verkeersveiligheid. Bij 010 reserves staat een voordeel van € 25.400. De SRM subsidie 2017-2019 is overeenkomstig de ingediende aanvraag en de jaarrekening 2019 in het afgelopen najaar vastgesteld. Zodoende viel de aanwezige bestemmingsreserve vrij en is overeenkomstig de toezegging in de jaarrekening 2019 aan de gemeenten uitbetaald.

# Taakveld 53: Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

## Omschrijving

Het doel is verbetering van de kwaliteit van cultuureducatie op scholen voor het primair onderwijs (PO). Vanaf 2021 zal dit taakveld naar verwachting geen onderdeel meer zijn van de regionale samenwerking in het kader van de Regionaal Maatschappelijke Agenda. In 2020 zijn de taken in dit kader daarom worden afgebouwd.

## Programmaverslag

In het 4de kwartaal 2017 heeft de regio AV met de partners via Kunstgebouw (als nieuwe penvoerder) een nieuwe aanvraag Cultuur met Kwaliteit (CmK) 2017-2020 bij het Fonds voor Cultuurparticipatie ingediend. Deze subsidie is gehonoreerd. Er is een uitvoeringsplan opgesteld voor de jaren 2017, 2018, 2019 en 2020 waarin is toegewerkt naar een netwerk, waarbij de cultuurcoaches na deze periode een dusdanig netwerkstructuur hebben opgebouwd dat zijzelf (zonder project CmK) door kunnen gaan met 'cultuureducatie'. Eind 2020 is meer dan 80% van alle basisscholen (68 scholen) in de AV bij dit project betrokken geraakt.

## Financiële verantwoording 2020

| | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting |
| | Lasten | Lasten | Lasten | Baten | Baten | Baten | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 |
| TV53 Cultuurpres. productie en participatie | -62.194 | -62.194 | 0 | 31.097 | 31.097 | 0 | -31.097 | -31.097 | 0 |

Toelichting
Overeenkomstig het besluit van het algemeen bestuur is 50% van de bijdrage van € 61.194 aan de stichting Glasmuseum in Leerdam door de regio AV betaald en is 50% bij de gemeenten in rekening gebracht. Tot en met 2019 betaalden de gemeenten 100%.

# Taakveld 57: Openbaar groen en (openlucht) recreatie

## Omschrijving

Het voor zover mogelijk afwikkelen van de toezeggingen in verband met het lopende leaderprogramma en de eventuele afwikkelingen van (nog) te ontvangen subsidies voor Groen Verbindt, wandelpaden.

## Programmaverslag

In 2015 en 2017 zijn beschikkingen voor het aanleggen van wandelroutes ontvangen. De looptijd van deze beschikkingen eindigt in 2020. In 2020 zijn enkele extra voorzieningen (o.a. bij de Zouwe) voor het verbeteren van de wandelroutes getroffen. In 2020 zijn met de betrokken gemeenten afspraken over het onderhoud van de fiets- en wandelroutes gemaakt. Daarna is de eindafrekening opgesteld en met een goedkeurende controleverklaring bij de provincie Zuid-Holland ingediend. In januari 2021 is van de

provincie Zuid Holland de eindbeschikking ontvangen. Het uitkeren van de bestemmingsreserve instandhouding recreatieve voorzieningen vindt in het eerste kwartaal 2021 plaats. Tijdens het traject zijn diverse keren wandelkaarten ten laste van het volledig gesubsidieerde project gedrukt en aan allerlei regionale winkel- en toeristische trekpleisters verkocht. De provincie stemde in om de verkoopopbrengst (€ 6.042) te bestemmen voor het toekomstig bijdrukken van de wandelkaarten.

## Financiële verantwoording 2020

| | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting |
| | Lasten | Lasten | Lasten | Baten | Baten | Baten | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 |
| TV21 Verkeer en vervoer | -188.016 | -218.962 | 30.946 | 162.615 | 218.962 | -56.347 | -25.401 | 0 | -25.401 |

In de begroting was het betalen van € 165.000 voor het LEADER rekening gehouden. Verzoeken tot het uitbetalen van de toegezegde LEADER bijdragen zijn niet ontvangen. Alle LEADER toezeggingen worden uit de bestemmingsreserve regiofonds financieel gedekt.

Het resterende voordeel van € 6.042 heeft betrekking op de verkoop van wandelkaarten gedurende de periode 2017 tot en met 2020. Bij het indienen van de eindafrekening mochten deze verkoopopbrengst van de provincie Zuid Holland buiten beschouwing blijven.

Toelichting verschil:
De externe contractbeheerder heeft minder tijd ten opzichte van de raming besteed. Aangezien contractueel uitsluitend de bestede tijd wordt afgerekend ontstaat zodoende een voordeel ten opzichte van de begroting.

# Taakveld 667: Maatwerkvoorzieningen 18+ (Molenhopper)

## Omschrijving

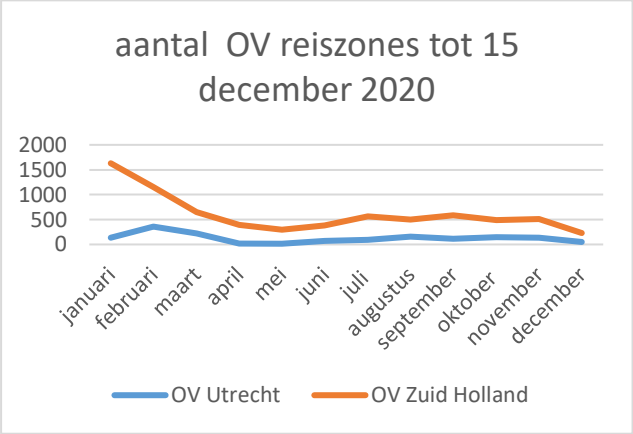
De activiteiten van de Molenhopper zijn vanaf 1 januari 2016 bij de regio AV ondergebracht. Het beleid ten aanzien van deze collectieve vervoersvoorziening wordt in het portefeuillehoudersoverleg afgestemd. De colleges zijn opdrachtgevers en de rol van de regio beperkt zich tot coördinatie, administratie en contractmanagement.

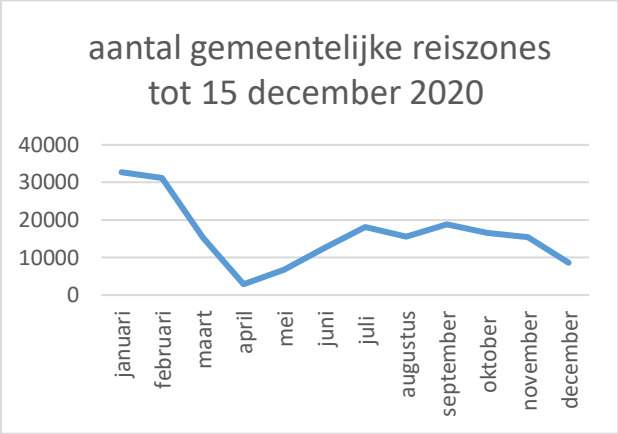
## Programmaverslag

De uitvoering van de Molenhopper door de firma Juijn uit Zaltbommel vindt conform afspraak en prestatieafspraken plaats. In 2020 is een enquête uitgevoerd onder de gebruikers van de Molenhopper. Daaruit bleek een grote mate van tevredenheid onder de gebruikers. De totale dienstverlening wordt door hen gewaardeerd met een 8,1 en dat mag als een hoge score genoemd worden.

### Uitvoering

Het gebruik en de kosten van de Molenhopper is over 2020 als gevolg van Corona niet vergelijkbaar met alle andere jaren. Onderstaande grafiek omtrent het aantal reiszones over de maanden januari tot en met 15 december 2020 toont dit aan.




De lockdown, thuiswerken enz veroorzaakten een aanzienlijke daling in het gebruik van de Molenhopper. De colleges hebben besloten om de vervoerder onder voorwaarden voor eigen rekening te compenseren.

Per 15 december 2020 eindigde het vervoerscontract tussen Juijn en de regio AV. Vanaf 16 december hebben de gemeenten na Europese aanbesteding een vervoerscontract met Juijn afgesloten. De gemeente Vijfheerenlanden heeft via de provincie Utrecht een collectieve vervoersfaciliteit. De provincie Zuid Holland is met haar OV activiteit gestopt.

## Financiële verantwoording 2020

| | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting |
| | Lasten | Lasten | Lasten | Baten | Baten | Baten | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 |
| TV671 Maatwerkdienstverlening 18+ | -1.035.355 | -1.931.680 | **896.325** | 1.073.619 | 1.964.180 | **-890.561** | 38.264 | 32.500 | **5.764** |

Het voordelig verschil van € 5.764 houdt verband met een beter resultaat (€9.000) bij regie en organisatie. Vanwege het ontbreken van de gegevens omtrent het aantal afgegeven passen zijn de paskosten (€ 3.300) niet met de gemeenten afgerekend. Dit nadeel kon ruimschoots uit het voordeel bij regie en organisatie worden gedekt.

Zowel tussen de baten als de lasten bedraagt het verschil bijna € 900.000. Het verschil houdt vrijwel volledig verband met de gevolgen van Corona. Zie bovenstaande grafieken.

| AFREKENING OV | ZONES | TARIEF | | Bijdrage exclusief BTW | BTW | Te voldoen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aantal gefactureerde zones | 7284 | € 5,05 | | 36.784 | | |
| Ontvangen ritbijdragen | | | -21.208 | | | |
| Af: hierover afgedragen BTW 9/109 | 8,257% | | 1.751 | | | |
| | | | | -19.456 | | |
| | | | | 17.328 | | 17.328 |
| BTW 9% | 9% | | | | 1.559 | 1.559 |
| Correctie gemeente Molenlanden inzake oneigenlijk gebruik | | | | | | -3.405 |
| **BIJDRAGE BEHEER** | uren coordinator | tarief | totaal | | | |
| Bijdrage beheerskosten | 342,5 | € 72,50 | 24.831 | | | |
| | | | | | | |
| Verdeling op basis van het aantal gefactureerde zones | | | | | | |
| Provincie Zuid-Holland | 7284 | 0,817416676 | 20.297 | | | |
| Provincie Utrecht | 1627 | 0,182583324 | 4.534 | | | |
| | 8911 | | 24.831 | | | |
| Aandeel provincie Zuid Holland | | | | **20.297** | | 20.297 |
| BTW 21% | 21% | | | | 4.262 | 4.262 |
| Netto bijdrage provincie op basis van realisatie | | | | 37.625 | 5.821 | **40.041** |
| Ontvangen voorschot volgens beschikking | | | | | | -49.356 |
| Te restitueren | | | | | | **-9.315** |

# 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 2020 zijn helaas geen projecten opgeleverd en afgerekend. Mogelijk speelt Corona de voortgang parten. Veel projecten komen namelijk met behulp van de inzet en fysieke aanwezigheid van vrijwilligers tot stand. In 2023 vindt afrekening met de provincie Zuid Holland plaats. Voor niet en onrechtmatig verstrekte subsidies wordt door de provincie geen financiële bijdrage verstrekt. Ook worden (reeds gemaakte) proceskosten niet vergoed.

De (financiële) stand van zaken per ultimo 2020 over de jaren 2017 tot en met 2020 is als volgt:

| Groen Verbindt | Toegekende subsidie | Gerealiseerd en afgerekend | Verstrekte voorschotten | Totaal betaald |
|---|---|---|---|---|
| Groen verbindt (1e t/m 3e tranche) | 836.937 | 105.289 | 384.490 | 489.779 |
| Groen verbindt (verkenningen VERK kolom B) | 71.743 | 25.000 | 20.000 | 45.000 |
| Groen verbindt (biodiversiteit BIO kolom b) | 270.000 | | 7.500 | 7.500 |
| Totaal | **1.178.680** | **130.289** | **411.990** | **542.279** |
| Budget voor projecten Groen Verbindt | 1.333.000 | | | |
| Beschikbaar | **154.320** | | | |
| Aantal projecten | 33 | 4 | 15 | |
| Beschikbaar budget voor project Kaasexperience | 500.000 | | | |

| | |
|---|---|
| Budget proceskosten (=10/90 * toegekende subsidies) | **130.964** |
| Werkelijke proceskosten 2016-2020 | 117.659 |
| Beschikbaar indien de toegekende subsidies ook de daadwerkelijke subsidies zijn | **13.305** |
| Minimaal verwachte kosten t/m 2023 | -7.000 |
| **Beschikbaar budget voor proceskn 2021,2022 en 2023** | **6.305** |

## Financiële verantwoording 2020

| | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting |
| | Lasten | Lasten | Lasten | Baten | Baten | Baten | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 |
| TV81 Ruimtelijke Ordening | -146.163 | -989.224 | **843.061** | 146.163 | 989.224 | **-843.061** | 0 | 0 | **0** |

Het programma heeft geen financieel resultaat. De lasten kunnen uit de provinciale bijdragen worden gedekt. De uitgaven aan uitvoerende instanties en regievoerders bedragen over 2020 €146.163. Omdat van de provincie overeenkomstig de in 2016 afgegeven beschikking€ 100.000 is ontvangen is het restant (€ 46.163 gedekt uit de per ultimo 2019 bij de regio AV beschikbare provinciale financiële middelen (€ 943.061)

# 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. Het benodigde weerstandsvermogen is op 25 april 2013 vastgesteld op € 250.000. Aan deze reserve is vanwege het vertrek van een voormalige regiosecretaris in 2015 € 80.000 onttrokken. Sindsdien bedraagt de stand van de algemene reserve € 170.000 en is gelet op de uitkomsten over de afgelopen jaren toereikend. Per ultimo 2020 lopen er geen claims. Er zijn wel onzekerheden vanwege de provinciale projecten Groen Verbindt die door derden worden uitgevoerd. 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. Ter afdekking van deze financiële onzekerheden is het noodzakelijk om het bedrag van de algemene reserve zijnde € 170.000 aan te houden. Het voorstel is om het voordelig jaarresultaat 2020 voor het afdekken van het subsidierisico te reserveren.

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 2020 ongeveer € 1.074.000. Het totale vermogen bedraagt zodoende per 31 december 2020 € 1.670.000. De netto schuld (= bruto schuld minus vorderingen en liquide middelen) is nihil.

## Bedrijfsvoering

Organisatie

De formatieomvang per 1 januari 2020 bedraagt 1,67 FTE. De functie van financieel beleid en control is extern ingevuld en gemiddeld 5 uur per week bezet.

Middelen

De gemeenten Gorinchem ondersteunt de regio AV ten aanzien van de financiële en de salarisadministratie, huisvesting, en enkele facilitaire zaken. De dienstverleningsovereenkomsten worden correct uitgevoerd. Sinds 1 juli 2016 regelt het regiobureau zelf de ICT, documentair informatiesysteem en repro.

## Financiering

De regio AV heeft via de gemeente Gorinchem een nevenrekening bij de BNG. In 2020 zijn er buiten deze rekening-courant geen transacties geweest. Het saldo in rekening-courant schommelde in 2020 rond €1,5 miljoen. Vanaf 2015 valt de rekening-courant van de AV als "onderdeel" van de gemeente Gorinchem onder de Wet op het Schatkistbankieren. Het betalingsverkeer van de regio AV loopt volledig via de administratie van de gemeente Gorinchem. De regio AV heeft geen leningen bij derden uitstaan en evenmin leningen aangetrokken.

## Verbonden Partijen

Sinds de oprichting 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 € 150K,- 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. De regio AV heeft een voornamelijk financiële relatie en ondersteunt secretarieel en financieel-administratief het bestuur. Het bestuur van de stichting is onafhankelijk ten opzichte van het regiobestuur gepositioneerd. De stichting is per ultimo 2016 opgericht. Overeenkomstig de vastgestelde beleidsplanning is € 250.000 op de bankrekening van deze stichting gestort.

Uit de financiële verantwoording 2020 van de stichting blijkt dat op het onderdeel toerisme aan één al bedrijf een bedrag van € 5.000 is betaald. De omvang van terugbetalingen ten gunste van het Revolving Fund bedraagt over 2020 € 50.750. Het tegoed in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per ultimo 2020 €182.355 (per ultimo 2019 € 136.791).

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

# Jaarrekening 2020

## Overzicht van baten en lasten en de toelichting

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

| | | 2020 | 2020 | | 2020 | | | 2020 | 2020 | | 2020 | | 2020 | 2020 | | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie 2019 | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Oorspron-kelijke begroting | | Realisatie 2019 | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgest. begroting | Oorspron-kelijke begroting | Realisatie 2019 | Realisatie | Bijgestelde begroting | Verschil realisatie - bijgesteld. begroting | Oorspron-kelijke begroting |
| | | Lasten | Lasten | Lasten | | | | Baten | Baten | Baten | | Saldo | Saldo 2020 | Saldo 2020 | Saldo 2020 | |
| TV 01 Bestuur | -548.964 | -123.977 | -127.309 | 3.332 | -173.406 | 0 | 310.986 | 177.511 | 177.511 | 0 | 263.506 | -237.978 | 53.534 | 50.202 | 3.332 | 90.100 |
| TV04 Overhead | -137.211 | -125.820 | -142.100 | 16.280 | -117.100 | 0 | | | | 0 | | -137.211 | -125.820 | -142.100 | 16.280 | -117.100 |
| TV08 Overige baten en lasten | 0 | 0 | -12.500 | 12.500 | -12.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | -12.500 | 12.500 | -12.500 |
| **Hoofdtaakveld bestuur** | **-686.174** | **-249.797** | **-281.909** | **32.112** | **-303.006** | | **310.986** | **177.511** | 177.511 | **0** | 263.506 | **-375.188** | **-72.286** | **-104.398** | **32.112** | **-39.500** |
| TV21 Verkeer en vervoer | -389.092 | -188.016 | -218.962 | 30.946 | | | 319.799 | 162.615 | 218.962 | -56.347 | | -69.293 | -25.401 | 0 | -25.401 | 0 |
| TV43 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | -38.931 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -38.931 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TV53 Cultuurpres. productie en participatie | -73.317 | -62.194 | -62.194 | 0 | 0 | | 62.870 | 31.097 | 31.097 | 0 | 0 | -10.447 | -31.097 | -31.097 | 0 | 0 |
| TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | -104.374 | -61.625 | -239.443 | 177.818 | -165.243 | | 104.374 | 67.667 | 74.200 | -6.533 | 0 | 0 | 6.042 | -165.243 | 171.285 | -165.243 |
| TV66 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | -93.986 | 0 | | 0 | | | 114.310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.324 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TV671 Maatwerkdienstverlening 18+ | -1.935.166 | -1.035.355 | -1.931.680 | 896.325 | -1.931.680 | | 1.966.036 | 1.073.619 | 1.964.180 | -890.561 | 1.964.180 | 30.869 | 38.264 | 32.500 | 5.764 | 32.500 |
| TV81 Ruimtelijke Ordening | -231.489 | -146.163 | -989.224 | 843.061 | 0 | | 231.489 | 146.163 | 989.224 | -843.061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal lasten, baten en GEREALISEERDE saldi van de programma's | -3.552.529 | **-1.743.149** | **-3.723.412** | **1.980.263** | **-2.399.929** | | **3.109.865** | **1.658.672** | **3.455.174** | **-1.796.502** | **2.227.686** | **-442.665** | **-84.477** | **-268.238** | **183.761** | -172.243 |
| BESTEMMING GEREALISEERD SALDO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TV010 Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 538.661 | 128.396 | 268.238 | -139.842 | 172.243 | **538.661** | 128.395 | 268.237 | -139.842 | 172.242 |
| TV 09 Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal lasten, baten inclusief mutaties reserves | -3.552.529 | **-1.743.149** | **-3.723.412** | **1.980.263** | **-2.399.929** | | **3.648.526** | **1.787.068** | **3.723.412** | **-1.936.344** | **2.399.929** | | | | | |
| Gerealiseerd resultaat | | | | | | | | | | | | 95.996 | 43.918 | -1 | **43.919** | -1 |

Begroting en bijgestelde begroting

De begroting 2020 is op 3 juli 2019 door het AB vastgesteld. De vastgestelde begrotingscijfers staan in bovenstaande tabel in kolom “oorspronkelijke begroting”. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 is ook besloten om de begroting 2020 te wijzigen. Deze wijziging betreft de verwerking van het voorstel tot resultaatbestemming, het beschikbaar stellen van diverse nog te besteden provinciale subsidies, de budgetten voor verkeersveiligheid. In december 2020 is de begroting voor het bekostigen van de cofinanciering voor het project cultuur met kwaliteit gewijzigd..

Financiële analyse

Uit de jaarrekening blijkt ten opzichte bijgestelde begrotingsresultaat een voordeel van €43.919. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Geen onvoorziene uitgaven ten laste van overige baten en lasten | €12.500 |
| 2. | Lagere uitgaven voor control en inhuur derden | €4.500 |
| 3. | Lagere huisvestingslasten (geen vergaderruimte meer) | €3.000 |
| 4. | Lagere kosten voor opleidingen | € 3.300 |
| 5. | Lagere uitgaven voor onderzoek en advies | €3.300 |
| 6. | Lagere uitgaven ICT, telefonie | €2.600 |
| 7. | Overige voor en nadelen bij bestuur | €3.000 |
| 8. | Het uitbetalen van de bestemmingsreserve verkeersveiligheid | -€ 25.400 |
| 9. | Het afboeken van deze bestemmingsreserve ten gunste van 2020 | € 25.400 |
| 10. | Het mogen behouden van de verkoopopbrengst wandelkaarten | €6.000 |
| 11. | Lagere uitvoeringskosten bij de Molenhopper | €9.000 |
| 12. | Kosten Molenhopperpassen welke niet aan gemeenten zijn doorberekend | -€ 3.300 |

| | |
|---|---|
| 13. Geraamde uitkeringen voor Leaderprojecten die nog niet zijn doorgegaan | € 165.000 |
| 14. Idem het afboeken van deze uitkeringen ten laste van de reserve regiofonds | -€ 165.000 |
| Totaal | **€43.900** |

Beoordeling financiële rechtmatigheid

Voor het vaststellen van financiële rechtmatigheid is in oktober 2016 een normenkader vastgesteld. De normen hebben betrekking op de begrotingsrechtmatigheid en niet naleven van de externe wetten en interne regels. In oktober 2017 is vanwege de invoering van het nieuwe BBV en het verantwoorden op taakvelden een nieuwe financiële beheersverordening vastgesteld.

Uit het programmaverslag blijken geen kostenoverschrijdingen. Bij de controle op een rechtmatige uitvoering van externe wetten en interne regels zijn geen afwijkingen geconstateerd. Het dagelijks bestuur verklaart hierbij de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening 2020.

## Overzicht van incidentele baten en lasten

| | | |
|---|---|---|
| **Jaarresultaat volgens staat van baten en lasten** | **43.918** | voordelig |
| **Af: incidentele baten of incidentele lagere lasten** | | |
| Verkoopopbrengst wandelkaarten | -6.000 | |
| Lagere uitgaven RMA | -33.000 | |
| Geen beroep op onvoorziene uitgaven | -13.000 | |
| | **-52.000** | |
| **Af: inzet reserves voor structurele lasten** | | |
| | **0** | |
| **Bij: incidenteel lagere baten of incidenteel hogere lasten** | | |
| Geen opbrengst verkoop Molenhopperpassen | 3.300 | |
| Bijdrage project Cultuur met kwaliteit | 31.000 | |
| | **34.300** | |
| **Gezuiverd jaarresultaat 2020** | **26.218** | **voordelig** |

Vanwege de omvorming van de regio AV per 1 januari 2020 zegt het gezuiverde resultaat niets over de financiële en begrotingspositie vanaf 1 januari 2020.

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 2020 is als volgt: | |
| | | |
| | ***Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*** | |
| | | **C.A. de Haas** |
| 1 | Functie (functienaam) | Regiosecretaris |
| 2 | In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-sep-15 |
| 3 | In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden |
| 4 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 5 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 6 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 97.191 |
| 7 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 17.305 |
| 8 | Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | **114.495** |
| | | |
| 13 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 201.000 |
| | | |
| | *Vergelijkende cijfers 2019* | |
| 1 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 94.008 |
| 4 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 16.212 |
| 5 | Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | **110.220** |
| | | |
| 10 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 194.000 |
| | | |
| | | |
| | ***Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder*** | |
| | Naam | Functie |
| | R. Melissant | Voorzitter AB |
| | A. Bikker | lid AB |
| | S. Fröhlich | lid AB |
| | T. Segers | lid AB |
| | M. Verweij | lid AB |
| | D. van Zanten | lid AB |
| | | |
| | **Toelichting** | |
| | Het bezoldigingsmaximum voor de Regio Secretaris bedraagt € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Secretaris.<br>Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 30.150 en voor de overige leden van het bestuur € 20.100. Deze maxima worden niet overschreden. | |

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

## Balans

| ACTIVA | | | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Vlottende activa** | | | | |
| | Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar | | | |
| | Vorderingen op openbare lichamen | | € 1.590.813 | € 1.866.728 |
| | Overige vorderingen | | € 29.146 | € 37.490 |
| | | *Subtotaal* | *€ 1.619.959* | *€ 1.904.218* |
| | Liquide middelen | | | |
| | Kassaldi | | | |
| | Banksaldi | | € - | € - |
| | | *Subtotaal* | *€ -* | *€ -* |
| | Overlopende activa | | | |
| | Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheids-lichamen met een specifiek bestedingsdoel | | € - | € 128.201 |
| | Overige nog te ontvangen bedragen | | € - | € - |
| | Vooruitbetaalde bedragen, verzekeringspremie ongevallen | | € 50.321 | € - |
| | | *Subtotaal* | *€ 50.321* | *€ 128.201* |
| | **Totaal vlottende activa** | | **€ 1.670.280** | **€ 2.032.419** |
| **Totaal activa** | | | **1.670.280** | **2.032.419** |

| PASSIVA | | | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | |
| | Eigen vermogen | | | |
| | Algemene reserve | | € 170.000 | € 170.000 |
| | Bestemmingsreserves | | € 382.023 | € 414.423 |
| | | *Subtotaal* | € 552.023 | € 584.423 |
| | Gerealiseerd resultaat | | € 43.919 | € 95.995 |
| | **Totaal vaste passiva** | | **€ 595.942** | **€ 680.418** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| | Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar | | | |
| | Overige schulden | | € 56.714 | € 274.274 |
| | Overlopende passiva | | | |
| | Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel | | € 972.486 | € 989.224 |
| | Overige nog te betalen bedragen | | € 45.137 | € 88.503 |
| | Vooruitontvangen bedragen | | € - | € - |
| | | *Subtotaal* | *€ 1.074.337* | *€ 1.352.001* |
| | **Totaal vlottende passiva** | | **€ 1.074.337** | **€ 1.352.001** |
| **Totaal passiva** | | | **1.670.280** | **2.032.419** |

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 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen: | | |
| AV gemeenten, BTW compensatie, provinciesOV en wandelroute | 189.330 | € 660.304 |
| Gemeente Gorinchem, rekening-courant | 1.401.483 | € 1.206.424 |
| | € 1.590.813 | € 1.866.728 |
| | | |
| Belastingdienst, omzetbelasting | | € 12.490 |
| Gemeente Gorinchem, restiutie 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 2021 restitutie van het verstrekte voorschot. | € 25.000 | € 25.000 |
| **Totaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar** | **€ 1.619.959** | **€ 1.904.218** |

### Toelichting rekening-courant

De post gemeente Gorinchem rekening-courant betreft het saldo van de BNG-rekening per 31 december 2020 die op naam staat van het gemeentebestuur van Gorinchem. Zodoende valt de regio AV niet of beter gezegd indirect onder de Wet op het Schatkistbankieren.

Overlopende activa

| Overlopende activa | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel | € - | € 128.201 |
| Verzekeringspremie ongevallen verzekering | € 321 | |
| Verstrekt voorschot aan de gemeente Molenlanden verband houdende met het verwacht uitkeren van de bestemmingsreserve recreatieve voorzieningen. Het voorschot dekte de onderhoudskosten 2020 voor de wandel- en fietsroutes in Molenlanden en Gorinchem. | € 50.000 | |
| **Totaal overlopende activa** | **€ 50.321** | **€ 128.201** |

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

| Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel | Saldo begin begrotings-jaar | Toevoe-gingen | Ontvangen | Saldo einde begrotings-jaar |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Wandelroutes | 27.075 | 14.600 | 41.675 | 0 |
| SRM tranche 2017, 2018 en 2019 | 101.126 | | 101.126 | 0 |
| | 0 | | | 0 |
| | **128.201** | **14.600** | **142.801** | **0** |

Eigen Vermogen

Het verloopoverzicht van het eigen vermogen voor 2020 is als volgt:

| | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| **Algemene reserve** | € 170.000 | € 170.000 |
| **Bestemmingsreserves:** | | |
| - bestemmingsreserve Regiofonds | € 215.243 | € 215.243 |
| - bestemmingsreserve Verkeersveiligheid | € - | € 25.400 |
| - bestemmingsreserve rotonde Goudriaan | € 25.000 | € 25.000 |
| - bestemmingsreserve frictiekosten | € - | € - |
| - bestemmingsreserve transitie regiobureau | € - | € 7.000 |
| - bestemmingsreserve onderhoud recreatieve voorzieningen | € 141.780 | € 141.780 |
| - bestemmingsreserve aangegane verplichtingen nog uit te voeren werkzaamheden | € - | € - |
| | € 552.023 | € 584.423 |
| Gerealiseerd resultaat | € 43.919 | € 95.995 |
| **Totaal eigen vermogen** | **€ 595.942** | **€ 680.417** |

Algemene reserve

De algemene reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's waarvoor binnen de begroting geen dekking is. Het plafond van de algemene reserve is vastgesteld op € 250.000. In verband met vertrek

van de voormalig regiosecretaris is in 2015 € 80.000 aan de algemene reserve onttrokken. Deze stand is in 2018 niet gewijzigd.

De algemene reserve bedraagt € 170.000 en diende vooral ter afdekking van rechtspositionele risico's. Met het vertrek van de 3 medewerkers en de aanstaande pensionering van een vierde medewerker van het regiobureau zijn de rechtspositionele risico's gering. Het is verstandig om de omvang van deze reserve bij de regio te houden. Niet alleen omdat de aanwezigheid van deze reserve een positieve stand in de rekening-courant met de gemeente Gorinchem veroorzaakt maar vooral ter afdekking van de risico's en onzekerheden rondom langdurige subsidietrajecten. Voor Groen Verbindt is maximaal € 2.000.000 toegezegd en inmiddels € 1.500.000 ontvangen en €687.000 besteed. Hoewel over de uitvoering door derden door middel van overeenkomsten voldoende afspraken voor het kunnen voldoen aan de subsidievoorwaarden zijn gemaakt, zijn onzekerheden en risico's niet uit te sluiten. De regio AV heeft hierop namelijk niet direct het zicht. Ook zullen bij het indienen van de eindverantwoording in 2021 extra controlekosten worden gemaakt. Ter afdekking van de niet subsidiabele uitgaven verband houdende met Groen Verbindt is het nodig om de algemene reserve in stand te houden en nog niet aan de gemeentes uit te keren.

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. De periode om voor Leader cofinanciering in aanmerking te komen loopt tot en met 2020. Het AV bestuur kan maximaal € 215.000 toezeggen.

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 in 2021/2022 plaats.

Bestemmingsreserve recreatieve voorzieningen

Deze reserve is bestemd voor het onderhoud aan fiets- en wandelpaden. Het onderhoud wordt door de gemeente Molenlanden. Overdracht van de bestemmingsreserve aan de gemeente Molenlanden vindt in 2021 plaats. De projectsubsidie is begin januari 2021 door de provincie Zuid-Holland ongewijzigd vastgesteld.

Resultaatbestemming 2019

Het algemeen bestuur heeft het jaarresultaat in haar vergadering op 6 juli 2020 als volgt bestemd:

- Inrichting werkplaats RMA €10.000
- Uitkering aan de gemeenten Gorinchem, Molenlanden en Vijfheerenlanden € 85.000

Gerealiseerd resultaat

Het positieve resultaat over 2020 ad €43.919 is op de balans opgenomen als "Gerealiseerd resultaat". Door middel van een afzonderlijk voorstel zal het resultaat worden bestemd.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Overlopende passiva

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

| Totaal netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Overige schulden | € 56.714 | € 274.274 |
| **Totaal netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar** | **€ 56.714** | **€ 274.274** |

| Overlopende passiva | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel | € 972.486 | € 989.224 |
| Nota's verkeer en vervoer Stichting team Alert (€14370) en BHD Communicatie (€ 145) | € 14.515 | |
| Nota's verkeer en vervoer en subsidie groen verbindt | | € 38.343 |
| Twee facturen Blauwzaam en Natuur- en vogelwacht inzake Groen verbindt | € 5.500 | |
| Provincie ZH afrekening OV subsidie 2019 | | € 28.219 |
| Belastingdienst, omzetbelasting aangifte vierde kwartaal 2020 | € 11.732 | |
| Afdracht loonheffing, pensioenpremie, netto salarissen | € 13.390 | € 21.941 |
| **Totaal overlopende passiva** | **€ 1.017.623** | **€ 1.077.727** |

| Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel | Saldo begin begrotingsjaar | Ontvangen | Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen | Saldo einde begrotingsjaar |
|---|---|---|---|---|
| PZH Groen Verbindt | 989.224 | 100.000 | 151.663 | 937.561 |
| PZH vrijkomende agrarische bebouwing | 0 | 10.000 | | 10.000 |
| SRM provincie ZH, Gemeenten Gorinchem en VHL | | 187.540 | 162.615 | 24.925 |
| **Totaal** | **989.224** | **297.540** | **314.278** | **972.486** |

## Overige gegevens

## A Financiële ratio's

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

| bedragen * € 1.000 | ultimo 2016 | ultimo 2017 | ultimo 2018 | ultimo 2019 | ultimo 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar | 3.116 | 2.684 | 2.783 | 1.904 | **1.620** |
| Overlopende activa | 145 | 31 | 61 | 128 | **50** |
| Omvang activa | **3.261** | **2.715** | **2.844** | **2.032** | **1.670** |
| | | | | | |
| Eigen vermogen | 1.993 | 1.663 | 1.123 | 680 | **596** |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar | 1.268 | 1.052 | 1.721 | 1.352 | **1.074** |
| Omvang passiva | **3.261** | **2.715** | **2.844** | **2.032** | **1.670** |
| | | | | | |
| Solvabiliteitsratio | 61% | 61% | 39% | 33% | **36%** |
| Bruto schuldquote | 0% | 0% | 0% | 0% | **0%** |
| Netto schuldquote | 0% | 0% | 0% | 0% | **0%** |
| Structurele ruimte in de begroting | 24 | 20 | 118 | 16 | **26** |
| Begrotingsomvang | 5.669 | 4.295 | 4.354 | 3.110 | **1.659** |

## 1. C Overzicht taakvelden (wettelijk verplichte bijlage)

| Taakvelden | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Gerealiseerde lasten** | Gerealiseerde baten |
| **Taakveld 0.** | **BESTUUR EN ONDERSTEUNING** | | |
| 0.1 | Bestuur | -123.977 | 177.511 |
| 0.2 | Burgerzaken | 0 | 0 |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 0 | 0 |
| 0.4 | Overhead | -125.820 | 0 |
| 0.5 | Treasury | 0 | 0 |
| 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 | 128.396 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | -43.918 | |
| **Totaal Taakveld 0.** | | **-293.715** | **305.907** |
| | | | |
| **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 | -188.016 | 162.615 |
| 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.** | | **-188.016** | **162.615** |
| | | | |
| **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 |
| | | | |
| **Taakveld 5.** | **SPORT, CULTUUR EN RECREATIE** | | |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 0 | 0 |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 0 | 0 |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | -62.194 | 31.097 |
| 5.4 | Musea | 0 | 0 |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 0 | 0 |
| 5.6 | Media | 0 | 0 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | -61.625 | 67.667 |
| **Totaal Taakveld 5.** | | **-123.819** | **98.764** |

| | | Gerealiseerde lasten | Gerealiseerde baten |
|---|---|---|---|
| **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+ | -1.035.355 | 1.073.619 |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | 0 | 0 |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 0 | 0 |
| **Totaal Taakveld 6.** | | **-1.035.355** | **1.073.619** |
| | | | |
| **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 | -146.163 | 146.163 |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 0 | 0 |
| 8.3 | Wonen en bouwen | 0 | 0 |
| **Totaal Taakveld 8.** | | **-146.163** | **146.163** |
| | | | |
| **Totaal taakvelden** | | **-1.781.644** | **1.781.645** |

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

NOORDENDIJK 207
POSTBUS 574
3360 AN DORDRECHT

T. (078) 648 15 55
F. (078) 648 15 59

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Nr. 52

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Regio 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 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 Regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden van d.d. 12 oktober 2017.

De jaarrekening bestaat uit:
1 de balans per 31 december 2020;
2 het overzicht van baten en lasten over 2020;
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 het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020. 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 Regio 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.

**Materialiteit**
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 17.377, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de materialiteit rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

## 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:
- inleiding;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- ontwerp besluit.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vereist.

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 Gemeentewet en 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 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (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 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (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 de Gemeenschappelijke Regeling Regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden van d.d. 12 oktober 2017.

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 fouten of fraude 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, Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

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.

Wij bevestigen aan het algemeen bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het algemeen bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 4 maart 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J. Schot RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

VERSTEGEN ACCOUNTANTS EN ADVISEURS BV - [illegible]
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 [illegible]

Alblasserwaard-
Vijfheerenlanden

# Besluit

DB A-V : 4 juli 2021
Agendapunt :
Nummer :

Onderwerp : Jaarstukken 2020

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

besluit:

De beleidsverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening zoals opgenomen jaarstukken 2020 met een voordelig resultaat van €43.919 vast te stellen;