BEGROTING

2024

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het algemeen bestuur van Regio De Vallei
d.d. xx juni 2023

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het dagelijks bestuur van Regio De Vallei
d.d. xx juni 2023

Inhoud

Kerngegevens 4
Aanbiedingsbrief 5
Regionale samenwerking 6
Regionale samenwerking 6
Weerstandsvermogen 6
Beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen 6
Algemene reserve 6
Stille reserves 7
Risico's 7
Financiering 8
Bedrijfsvoering 8
Beleidsvoornemens Wet open openbaarheid (Woo) 8
Verbonden partijen 8
Overzicht Baten en Lasten 2024 Regio De Vallei 9
Geprognotiseerde balans 10
Kengetallen 11
Beleidsindicatoren 12
Overzicht bijdragen regiogemeenten 13

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

Bezoekadres:	Bergstraat 4, Ede
Postadres:	Postbus 9022 6710 HK Ede
Telefoon:	0318 – 680480

Inwoneraantallen

Gemeente:	**Aantal inwoners per 1-1-2022**
Barneveld	60.584
Ede	119.986
Nijkerk	44.311
Scherpenzeel	10.317
Wageningen	39.939
Totaal regiogemeenten	**275.137**

De inwoneraantallen zijn per 1-1-2022
Bron: ‘CBS’
De bijdragen van gemeenten over 2024 worden gebaseerd op de werkelijke inwoneraantallen per 1-1-2024

Aanbiedingsbrief

In deze begroting wordt aan het algemeen bestuur van Regio De Vallei een overzicht geboden van de verwachte baten en lasten over het jaar 2024. In het overzicht baten en lasten 2024 e.v. wordt een toekomstbeeld geschetst van de baten en lasten na 2024.

Deze begroting is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Eind 2022 is een kaderbrief voor de begroting 2024 aangeboden, waarin de beleidsinhoudelijke en financiële kaders voor dat jaar zijn vastgelegd. Hierop zijn geen wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt.

Bij het opstellen van de begroting gaat het Dagelijks Bestuur er van uit dat:

- Regio De Vallei zich alleen richt op afvalverwerking. Regio De Vallei heeft met de ARN een aanlevercontract voor huishoudelijk restafval zonder einddatum, wel kan het contract tussentijds worden opgezegd. Het eerstvolgende mogelijke moment om dit contract te beëindigen is per 1 april 2023, waarna het contact eindigt per 1 april 2025. Als het contract wordt opgezegd dan zal in 2024 een aanbesteding voor de verwerking van huishoudelijk restafval moeten worden doorlopen. Vanaf 2023 laat Regio De Vallei huishoudelijk bioafval ook verwerken bij ARN. Tevens beheert Regio De Vallei afspraken voor de verwerking van het PMD uit de regio.
- Gemeente Ede ondersteunt Regio De Vallei met de uitvoering van het secretariaat, administratie, financieel en bestuurlijk advies.
- Met ingang van de begroting 2014 is besloten om het exploitatietekort te dekken uit de algemene reserve (en niet om te slaan over de gemeenten). De reserve van Regio De Vallei is eind 2022 in omvang toegenomen vanwege een betaling van Twence voor het afronden van verwerkingsjaar 2021. De bedrijfsvoering is overzichtelijk en de betrokkenheid van de regiogemeenten bij wezenlijke beslissingen is groot. Het negatief resultaat voor 2024 ad € 5.741 wordt betaald uit de algemene reserve. Na de bestemming uit de algemene reserve wordt het resultaat vastgesteld op € 0,--.

Uitgangspunt voor de begroting 2024 zijn de cijfers van de begroting 2023 en de voorlopige jaarrekening 2022.

Voorgesteld wordt:

1. **de baten en lasten van de begroting 2024 van Regio De Vallei respectievelijk vast te stellen op € 46.259 en € 52.000**

2. **het negatief resultaat vóór bestemming 2024 vast te stellen op € 5.741**

3. **van dit resultaat de volgende bedragen te bestemmen:**
   € 5.741 te onttrekken aan de Algemene Reserve;

4. **het resultaat ná bestemming vast te stellen op € 0,--.**

Regionale samenwerking

Regio De Vallei is een regionaal samenwerkingsverband (een gemeenschappelijke regeling) tussen de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel en Wageningen.

Conform de gemeenschappelijke regeling, die per 1 januari 2021 is aangepast, is er per gemeente een lid van het college van B & W lid van het Algemeen Bestuur van de regio. In 2021 is de taakverdeling binnen het Algemeen Bestuur (waaronder het Dagelijks Bestuur en de voorzittersrol) verdeeld. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat het algemeen bestuur bevoegd is tot vaststellen van de begroting en de jaarrekening en het instellen van commissies voor advies en overleg.

Het aanlevercontract voor huishoudelijk restafval is een doorlopend contract zonder einddatum. In 2017 is besloten het doorlopende aanlevercontract van huishoudelijk restafval niet tussentijds te beëindigen. De eerstvolgende mogelijkheid om het contract tussentijds te beëindigen is vóór 31 maart 2023, waarna het contract per 31 maart 2025 zou eindigen (dus twee jaar opzegtermijn). Hiervoor is in 2022 een onderzoek uitgevoerd om een goed onderbouwde beslissing te kunnen nemen over het al dan niet opzeggen van het lopende aanlevercontract (en dus te anticiperen op mogelijke gevolgen van een Europese aanbesteding in 2024).

Regionale samenwerking

Weerstandsvermogen

Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet de regio in de paragraaf weerstandsvermogen inzicht verschaffen in de robuustheid van de begroting. Het weerstandsvermogen van de regio is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers te kunnen opvangen, zodat de taken kunnen worden voortgezet. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover de regio beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de regio voor het begrotingsjaar en ook voor de meerjarenraming.

Beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen

Het algemeen bestuur heeft de Nota Reserves, Voorzieningen en Fondsen van Regio De Vallei vastgesteld. Daarin is voor elk van de onderscheiden reserves en voorzieningen aangegeven: doel, aanleiding tot de instelling daarvan, de wijze waarop ze worden gevormd, de maximale en minimale hoogte ervan evenals de looptijd.

Algemene reserve

Om eventuele tekorten op de exploitatie op te vangen is een Algemene Reserve gevormd.
Daarnaast is de Algemene Reserve bestemd voor dekking van de kosten van het bewaren en beheren van het archief van de voormalige Regio West-Veluwe/Vallei. Het maximum van de Algemene Reserve is € 720.700,--.

De stand per 1-1-2023 is € 113.758. Tot eind van de looptijd van het huidige ARN-contract (t/m 1 april 2025) is de Algemene Reserve, bij gelijkblijvende financieringssystematiek, toereikend.

Saldo Algemene Reserve	**1-1-2022**	**1-1-2023**	**1-1-2024**	**1-1-2025**	**1-1-2026**	**1-1-2027**
Saldo 1-1	**€ 41.966**	**€ 113.758**	**€ 100.738**	**€ 94.997**	**€ 89.027**	**€ 82.877**
Begrote onttrekking		€ -13.020	€ -5.741	€ -5.970	€ -6.150	€ -6.334
Storting in reserve	€ 71.792					
Werkelijke onttrekking						
Eind van het jaar	**€ 113.758**	**€ 100.738**	**€ 94.997**	**€ 89.027**	**€ 82.877**	**€ 76.543**

Het positieve exploitatietekort over 2022 bedraagt € 71.792 Het exploitatieresultaat is gevolg van een ontvangen boetebedrag van Twence in 2022.

Stille reserves

Stille reserves zijn de meerwaarde van activa die de boekwaarden te boven gaan bij directe verkoop. De regio heeft geen stille reserves.

Risico's

De risico's kunnen worden ingedeeld in:
1. risico’s voortvloeiend uit het eigen beleid;
2. risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid;
3. risico's voortvloeiend uit de samenwerking met andere gemeenten en instanties;
4. risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden;
5. risico's voortvloeiend uit voor de regio niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen.

Ad 1. Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid
Om tekorten op de exploitatie op te vangen is een Algemene Reserve gevormd.

Ad 2. Risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid
Hier zijn geen risico’s aanwezig.

Ad 3. Risico's voortvloeiend uit de samenwerking met andere gemeenten en instanties
Niet van toepassing

Ad 4. Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden
Verwacht wordt dat de regio niet geconfronteerd wordt met schadeclaims.

Ad 5. Risico's voortvloeiend uit voor de regio niet te beïnvloeden ~ autonome ontwikkelingen.
Niet van toepassing.

Conclusie
Kenmerkend voor het risicoprofiel van Regio De Vallei is dat de regio niet of nauwelijks ontvankelijk is voor risico's. De algemene reserve is gevormd om eventuele tekorten op de exploitatie op te vangen. Met ingang van de begroting 2024 streven we naar een Algemene Reserve die een minimumnorm heeft van 10% van het begrotingstotaal. Op basis van het verwachte verloop van de reserve, blijft deze in de komende jaren boven deze norm (zie pagina 6), waardoor risico’s binnen de gemeenschappelijke regeling kunnen worden opgevangen.

Financiering

Inleiding
Artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de regio beschrijft hoe zij, op basis van het treasurystatuut, de investeringen wil financieren. De regio hanteert het treasurystatuut van de gemeente Ede.

Rentelasten/baten
De Regio heeft met de Bank Nederlandse Gemeenten voor haar rekening-courant een kredietlimiet tegen gunstige rentetarieven.

Rente-risiconorm
Om het herfinancieringsrisico voor de samenwerkingsverbanden te beperken is een norm ingesteld waaraan de samenwerkingsverbanden worden getoetst: de rente-risiconorm. Om de risico's van hogere renten bij noodzakelijke herfinancieringen en/of renteherzieningen te beperken, mag het totaal van de leningen die moeten worden geherfinancierd of waarvan de rente moet worden herzien, jaarlijks niet meer dan 20% van de totale vaste schuld per 1 januari bedragen. Dit is naar verwachting in 2024 niet van toepassing op Regio De Vallei.

Conclusie
Het blijkt dat de regio geen risico’s loopt; Regio De Vallei heeft geen langlopende schulden of financieringen.

Bedrijfsvoering

Artikel 14 van het Besluit Begroting en verantwoording (BBV) verplicht de regio om in elk geval de stand van zaken en de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering weer te geven.

Voor wat betreft bedrijfsvoering wordt Regio De Vallei voor financiële, secretariële en bestuurlijke ondersteuning en de advisering inzake afvalverwerking gefaciliteerd door de gemeente Ede. Deze kosten zijn meegenomen onder organisatie RDV 2024. Tussen de gemeente Ede en Regio de Vallei is een dienstverleningsovereenkomst opgesteld waarbij de inzet en de daarbij behorende kosten zijn opgenomen. Deze overeenkomst wordt jaarlijks herijkt en aangepast met de loon/prijscompensatie.

De regiosecretaris is tekeningsbevoegd en heeft mandaat om opdracht tot betaling te geven.

Beleidsvoornemens Wet open openbaarheid (Woo)

Artikel 3.5 van de Wet open overheid geeft aan dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteed aan de beleidsvoornemens inzake de invoering van deze wet. De wet kent een aantal categoriën waarvoor een actieve openbaarmaking gaat gelden. Voor de regio zijn dat naar alle waarschijnlijkheid de volgende categorien:

- Organisatiegegevens (is openbaar via GR-register)
- Vergaderstukken Algemeen Bestuur
- Woo-verzoeken
- Vergaderstukken Dagelijks Bestuur (besluitenlijst en agenda)
- Jaarplannen- en verslagen

De actieve openbaarmaking wordt gefaseerd ingevoerd. Bij koninklijk besluit worden de categoriën bekend gemaakt waarvoor actieve openbaarmaking gaat gelden. De actieve openbaarmaking moet gaan plaatsvinden via het platform open overheidsinformatie (PLOOI). De regio volgt de koninklijke besluiten.

Verbonden partijen

Artikel 15 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft aan dat in de begroting in een aparte paragraaf in elk geval aandacht moet worden geschonken aan de visie, welke de regio heeft op de verbonden partijen in relatie tot de uitvoering van de regionale doelstellingen.
Regio De Vallei heeft geen participaties meer.

Overzicht Baten en Lasten 2024 Regio De Vallei

Omschrijving	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
LASTEN	2023	2024	2025	2026	2027
Personeel/Bijdrage gemeente Ede	€ 27.810	€ 28.922	€ 30.079	€ 30.982	€ 31.911
Gemeentelijke archief	€ 7.500				
Bestuur/beleid/communicatie	€ 773	€ 803	€ 836	€ 861	€ 886
Accountantskosten en advies	€ 4.378	€ 4.553	€ 4.735	€ 4.877	€ 5.023
Goederen en diensten	€ 16.480	€ 17.139	€ 17.825	€ 18.360	€ 18.910
Onvoorzien	€ 560	€ 582	€ 606	€ 624	€ 643
Transparante Btw					
Totaal Lasten	**€ 57.500**	**€ 52.000**	**€ 54.080**	**€ 55.702**	**€ 57.373**
BATEN					
Algemene bijdrage	€ 44.480	€ 46.259	€ 48.110	€ 49.553	€ 51.039
Onvoorzien					
Transparante Btw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten	**€ 44.480**	**€ 46.259**	**€ 48.110**	**€ 49.553**	**€ 51.039**
Saldo van baten en lasten	**-€ 13.020**	**-€ 5.741**	**-€ 5.970**	**-€ 6.150**	**-€ 6.334**
Reserve mutaties	€ 13.020	€ 5.741	€ 5.970	€ 6.150	€ 6.334
Resultaat ná bestemming	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Uitgangspunt voor de begroting is een prijsindexering van 4% per 2024 op basis van CPB prijsindex. We volgen hiermee de indexering van gemeente Ede. Ook voor 2025 gaan we uit van 4% en vanaf 2026 gaan we vooralsnog uit van een prijsindex van 3%. Ook de gemeentelijke bijdragen worden op deze wijze jaarlijks geïndexeerd, waardoor het jaarlijkse resultaat (ten laste van de Algemene Reserve) nagenoeg gelijk blijft.

De totale bijdrage van de regiogemeenten bedraagt € 46.259, op pagina 13 is deze per gemeente berekend.

Geprognotiseerde balans

Begrotingsjaar T	2024					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**
(im) Materiële vaste activa						
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen						
Financiële vaste activa: Leningen						
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar						+
Totaal Vaste Activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen						
Uitzettingen <1 jaar			0	0	0	0
Liquide middelen	115.219	100.738	94.997	89.027	82.877	82.877
Overlopende activa		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Activa	**115.219**	**100.738**	**94.997**	**89.027**	**82.877**	**82.877**
Totaal Activa	115.219	100.738	94.997	89.027	82.877	82.877
Passiva	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**
Eigen vermogen	113.758	100.738	94.997	89.027	82.877	82.877
Voorzieningen		0	0	0	0	0
Vaste schuld						+
Totaal Vaste Passiva	**113.758**	**100.738**	**94.997**	**89.027**	**82.877**	**82.877**
Vlottende schuld	1.461	0	0	0	0	0
Overlopende passiva		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Passiva	**1.461**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Passiva	115.219	100.738	94.997	89.027	82.877	82.877

Kengetallen

Financiële kengetallen
De berekeningsmethode voor de financiële kengetallen is via een ministeriële regeling voorgeschreven. Hiermee wordt de (onderlinge) vergelijkbaarheid (van gemeenschappelijke regelingen) bevorderd.

- De netto schuldquote geeft de verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen weer en geeft daarmee inzicht in het niveau van de schuldenlast.
- De solvabiliteitsratio laat de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen zien en geeft daarmee aan of financiële verplichtingen kan worden voldaan. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid.
- De structurele exploitatieruimte toont welke structurele ruimte de gemeente heeft om haar eigen lasten te dragen. De bepaling gebeurt door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Een negatieve waarde van dit kengetal geeft dat er meer structurele lasten dan baten zijn.

Regio De Vallei

	Begroting 2024
Netto schuldquote	-234%
Solvabiliteitsratio	100%
Structurele exploitatieruimte	-12%

Renterisiconorm

Renterisiconorm		
		Begroot
Berekening renterisiconorm		**2024**
	Lasten	52.000
	Percentage regeling	20%
	Renterisiconorm, in bedrag	10.400
Berekening renterisico		
	Renteherzieningen	0
	Aflossingen	0
	Renterisico	0
Toets aan renterisiconorm		
	Renterisiconorm, in bedrag	10.400
	Renterisico	0
	Ruimte (+) / overschrijding (-)	10.400

Beleidsindicatoren

1. Formatie

De verwachte toegestane formatie voor 2024 is 0 fte.

2. Bezetting

De verwachte werkelijke bezetting op 1-1-2024 en 31-12-2024 is 0 fte.

3. Apparaatslasten

De verwachte totale apparaatslasten voor 2024 zijn: 0.

4. Externe inhuur

De indicator externe inhuur wordt uitgedrukt in het % van de kosten van de externe inhuur ten opzichte van de kosten van de totale loonsom + totale kosten van de inhuur externen

Verwacht voor 2024: 0%. Binnen Regio de Vallei is er geen sprake van inhuur van derden, slechts van uitbestede werkzaamheden en overige diensten

5. Overhead

De indicator Overhead wordt uitgedrukt in het % van de kosten van de overhead ten opzichte van de totale realisatie.
De verwachte overhead bedraagt € 52.000 op het totale realisatie van € 52.000. Dit is 100%.

Overzicht bijdragen regiogemeenten

Regiogemeenten	Aantal inwoners per 1-1-2022	2024	2025	2026	2027
Barneveld	60.584	€ 10.186	€ 10.594	€ 10.911	€ 11.239
Ede	119.986	€ 20.173	€ 20.980	€ 21.610	€ 22.258
Nijkerk	44.311	€ 7.450	€ 7.748	€ 7.981	€ 8.220
Scherpenzeel	10.317	€ 1.735	€ 1.804	€ 1.858	€ 1.914
Wageningen	39.939	€ 6.715	€ 6.984	€ 7.193	€ 7.409
Totaal	**275.137**	**€ 46.259**	**€ 48.110**	**€ 49.553**	**€ 51.039**
Bron: CBS					
De werkelijke bijdragen van gemeenten over 2024 worden gebaseerd op de werkelijke inwoneraantallen per 1-1-2024.					