
Aandachtsgebied: Dienstverlening
Team Bestuursondersteuning
Behandelaar: A.W.M. Vissers
Telefoonnummer: 06 - 101 55 321

Voorstelnr. 4088
Barneveld, 28 april 2025
Portefeuillehouder: M.H.J. Pluimers-Foeken

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2026 en conceptjaarstukken 2024 Regio De Vallei

Gevraagde beslissing:

Gevraagde beslissing:

1. Geen zienswijzen in te dienen op de Ontwerpbegroting 2026 van Regio De Vallei.
2. De Ontwerpbegroting 2026 en de conceptjaarstukken 2024 van Regio De Vallei ter kennisname aan de gemeenteraad aan te bieden (in rubriek B van de lijst van ingekomen en uitgaande stukken).

1. Inleiding

De gemeente Barneveld neemt deel in de Gemeenschappelijke Regeling Regio De Vallei, samen met de gemeenten Ede, Nijkerk, Scherpenzeel en Wageningen. De Gemeenschappelijke Regeling (GR) is in werking getreden op 1 januari 2006. Regio De Vallei verzorgt voor de deelnemende gemeenten het contractbeheer van de verwerking van huishoudelijk (bio)afval.

Begin april heeft het Dagelijks Bestuur (DB) van Regio De Vallei de Ontwerpbegroting 2026 en de concept jaarstukken 2024 vastgesteld en toegestuurd aan de regiogemeenten. De gemeenteraden wordt nu de mogelijkheid geboden een zienswijze in dienen op de ontwerpbegroting. Omdat Regio De Vallei een beheersorganisatie is met een zeer beperkte omvang, heeft onze gemeenteraad in 2023 besloten de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen te delegeren aan uw college mits de begroting niet afwijkt van wat in de gemeentelijke begroting is voorzien en er geen belangrijke beleidsmatige wijzigingen zijn.

De kosten voor de deelnemende gemeenten bestaan uit een vaste bijdrage voor het bestuur en het contractbeheer (in 2026 begroot op totaal €48.109,-). Dit bedrag wordt via een verdeelsleutel op basis van inwoneraantallen verdeeld over de deelnemende gemeenten. Voor Barneveld gaat het om een bedrag van €10.588,-. Wij zien geen reden om ten aanzien van de Ontwerpbegroting 2026 een zienswijze in te dienen.

Conform de GR is per gemeente één lid van het college van B&W, lid van het Algemeen Bestuur (AB) van Regio De Vallei. Vanuit uw college is dit wethouder Pluimers. In de GR is o.a. bepaald dat het AB bevoegd is tot vaststellen van de begroting en jaarrekening. Het AB zal beide documenten op 26 juni a.s. vaststellen.

2. Beoogd effect

Instemmen met dit collegevoorstel heeft tot gevolg dat uw college geen zienswijze indient op de Ontwerpbegroting 2026 van Regio De Vallei. Na ontvangst van eventuele zienswijzen van de deelnemende gemeenten zal het AB de Ontwerpbegroting 2026 en de jaarstukken 2024 definitieve vaststellen.

3. Argumenten

3.1. Gelet op het beperkte belang van Regio De Vallei heeft de gemeenteraad van Barneveld de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen gedelegeerd aan uw college, mits de begroting niet afwijkt van wat in de gemeentelijke begroting is voorzien en er geen belangrijke beleidsmatige wijzigingen zijn.

Het DB van Regio De Vallei heeft in 2019 een aantal besluiten genomen waardoor de omvang van de begroting afgenomen is. Zo heeft het regiobestuur besloten afstand te doen van haar bezittingen, zoals de aandelen in afvalverbrander ARN. De rekeningen voor het verwerken van restafval, PMD en GFT gaan nu rechtstreeks van de verwerker naar de aanleverende gemeente (en niet meer via de regiobegroting). Vervolgens is onderzoek gedaan naar mogelijke toekomstige samenwerkingsvormen rond het thema bedrijfsafval. Hierbij is gestreefd naar een zo licht mogelijke samenwerkingsvorm gericht op het gezamenlijk inkopen, het afstemmen van beleid en het uitwisselen van (goede) ervaringen. In 2020 is vervolgens besloten de GR aan te passen naar een collegeregelgeving, waardoor raadsleden zich per 1 januari 2021 uit het AB hebben teruggetrokken. Regio De Vallei heeft nu geen andere taak meer dan het contractbeheer met afvalverwerkers van huishoudelijk (bio)afval. Het aangaan en beheren van contracten is een college verantwoordelijkheid. Daarbij komt dat de verplichting van de raad om zienswijzen te geven op de begroting van de regio, leidt tot een onevenredige belasting van de raadsagenda.

3.2 De begroting van Regio De Vallei biedt een overzicht van de verwachte baten en lasten over 2026. Uitgangspunt voor de begroting 2026 is een prijsindexering van 3,5% op de lasten. Daarnaast wordt er €15.000,- begroot voor het uitvoeren van een verkenning naar welke samenwerkingsvorm het beste aansluit bij de huidige activiteiten. Ondanks de extra kosten, worden de gemeentelijke bijdragen voor 2026 geïndexeerd op 0%. Hierdoor komt het jaarlijkse resultaat uit op €31.891,- negatief. Dit komt ten laste van de algemene reserve, die op dit moment nog voldoende hoog is (zie ook Paragraaf 4 Kanttekeningen). Voor 2027 gaan we voorsnog uit van een prijsindex van 3% voor zowel de kosten als baten.

3.3 De gemeenteraad van Barneveld heeft eerder geen wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt ten aanzien van de Kaderbrief 2026 van Regio De Vallei.

Eind 2024 is de Kaderbrief 2026 van Regio De Vallei aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. In de Kaderbrief staan de beleidsinhoudelijke en financiële kaders voor de begroting 2026. Onze gemeenteraad heeft – net als de andere raden – geen wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt.

3.3 De jaarstukken 2024 van Regio De Vallei bevatten een financiële verantwoording over 2024.

Het AB van Regio De Vallei zal de jaarstukken vaststellen tijdens haar vergadering van 26 juni a.s. Uw college ontvangt de jaarstukken alleen ter informatie. Het jaar 2024 stond in het teken van het aanbesteden van de verwerken van huishoudelijk restafval van de vijf regiogemeenten.

4. Kanttekeningen

Het voorziene tekort op de exploitatie van Regio De Vallei over 2026 bedraagt €31.891,-. Met ingang van de begroting 2014 is besloten om het exploitatietekort van Regio De Vallei te dekken uit de algemene reserve (en niet om te slaan over de gemeenten). Conform dit besluit zal het tekort over 2026 dan ook uit de algemene reserve van Regio De Vallei gedekt worden.

Een alternatief scenario kan zijn dat uw college een zienswijze indient ten aanzien van het onttrekken van het negatieve resultaat uit de algemene reserve. Dit wordt afgeraden, omdat de gemeentelijke bijdrage voor Regio De Vallei in 2026 dan omhoog zou gaan. De stand van de algemene reserve van Regio De Vallei per 1-1-2025 is ruim, namelijk €117.336,-. Bij gelijkblijvende financieringssystematiek is de verwachting dat de algemene reserve tot eind 2029 toereikend is.

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. De verwachting is dat de algemene reserve komende jaren boven deze norm blijft, waardoor risico's binnen de GR opgevangen kunnen worden.

5. Financiën

Conceptjaarstukken 2024 Regio De Vallei

De bijdrage van gemeente Barneveld over 2024 bedroeg €10.181,- gebaseerd op het inwonersaantal van 62.592 per 1-1-2024. De gerealiseerde baten bedroegen €55.366,- en de gerealiseerde lasten €64.550,-. Het resultaat voor bestemming is daarmee €9.185,- negatief. Dit resultaat is onttrokken aan de algemene reserve. De boekwaarde van de algemene reserve komen daarmee uit op €117.336,- (d.d. 31-12-2024).

Ontwerpbegroting 2026 Regio De Vallei

Voor gemeente Barneveld wordt voor 2026 vooralsnog uitgegaan van een bijdrage aan Regio De Vallei van €10.588,-. De definitieve bijdrage wordt t.z.t. gebaseerd op de inwonersaantallen per 1-1-2026.

De baten en lasten van de begroting 2026 zijn respectievelijk €48.109,- en €80.000,-. Het voorziene tekort op de exploitatie bedraagt hiermee €31.891,-. Met ingang van de begroting 2014 is besloten het exploitatietekort te dekken uit de algemene reserve (en niet om te slaan over de gemeenten). Het negatieve resultaat over 2026 zal in lijn daarmee gedekt worden uit de algemene reserve, waarna het resultaat vastgesteld wordt op € 0,-. De stand van de algemene reserve per 1-1-2025 is €117.336,-. Bij gelijkblijvende financieringssystematiek is de algemene reserve naar verwachting tot eind 2029 toereikend.

6. Participatie en communicatie

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting. De gemeenteraad van Barneveld heeft deze bevoegdheid gedelegeerd naar uw college. Eerder zijn de raden al in de gelegenheid geweest om wensen en bedenkingen in te dienen ten aanzien van de Kadernota 2026, waarop de Ontwerpbegroting 2026 is gebaseerd.

7. Vervolgstap

De volgende bestuursvergadering van Regio De Vallei is op 26 juni a.s. Dan worden de jaarstukken 2024 en de Begroting 2026 definitief vastgesteld. Daarna dient het AB de stuken in bij de provincie Gelderland.

8. Bijlagen

1. de Ontwerpbegroting 2026 van Regio de Vallei
2. de conceptjaarstukken 2024 van Regio de Vallei



ONTWERPBEGROTING

2026

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het dagelijks bestuur van Regio De Vallei
d.d. .. juni 2025

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het algemeen bestuur van Regio De Vallei
d.d. .. juni 2025

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 2026. In het overzicht baten en lasten 2026 e.v. wordt een toekomstbeeld geschetst van de baten en lasten na 2026.

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

Eind 2024 is een kaderbrief voor de begroting 2026 aangeboden, waarin de beleidsinhoudelijke en financiële kaders voor 2026 zijn vastgelegd. Hierop zijn geen wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt.

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

- De bijdrage van de gemeenten, met het oog op begrotingsjaar 2026, niet wordt geïndexeerd;
- In 2026 een verkenning wordt uitgevoerd naar de samenwerkingsvorm. Daarvoor is € 15.000 gereserveerd. Uit de verkenning moet blijken welke vorm het beste aansluit bij de activiteiten van de samenwerking tussen de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel en Wageningen;
- De kosten voor de bedrijfsvoering lopen op door meer werkzaamheden en hogere kosten van accountant als gevolg van gewijzigde of nieuwe landelijke wet- en regelgeving. Voorbeelden hiervan zijn Wgr, Woo en regels ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid;
- Regio De Vallei zich alleen richt op verwerking van huishoudelijk afval:
 - Vanaf 1 april 2025 verwerkt AVR fijn huishoudelijk afval;
 - Vanaf 1 april 2025 verwerkt ARN grof huishoudelijk afval;
 - Vanaf 1 april 2025 is de recycling van luiers door ARN verlengd met 4 jaar;
 - Vanaf 2023 verwerkt ARN het huishoudelijk bioafval;
 - Tevens beheert Regio De Vallei afspraken voor de verwerking van PMD verpakkingen.
- 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 2024 in omvang afgenomen. De bedrijfsvoering is overzichtelijk en de betrokkenheid van de regiogemeenten bij wezenlijke beslissingen is groot. Het negatief resultaat voor 2026 ad € 31.891 wordt betaald uit de algemene reserve. Na de bestemming uit de algemene reserve wordt het resultaat vastgesteld op € 0,-.

Uitgangspunt voor de begroting 2026 zijn de cijfers van de begroting 2025, de voorlopige jaarrekening 2024 en de kaderbrief 2026.

Voorgesteld wordt:

- 1. de baten en lasten van de begroting 2026 van Regio De Vallei respectievelijk vast te stellen op € 48.109 en € 80.000**
- 2. het negatief resultaat vóór bestemming 2026 vast te stellen op € 31.891**
- 3. van dit resultaat de volgende bedragen te bestemmen:
€ 31.891 te onttrekken aan de Algemene Reserve;**
- 4. het resultaat ná bestemming vast te stellen op € 0,-.**

Inhoud

Kerngegevens	4
Regionale samenwerking	5
Wet open overheid	5
Weerstandsvermogen	5
Beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen.....	6
Algemene reserve	6
Stille reserves	6
Risico's	6
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
Beleidsvoornemens Wet open openbaarheid (Woo)	7
Verbonden partijen	7
Overzicht Baten en Lasten 2026 Regio De Vallei	8
Geprognoseerde balans	9
Kengetallen	10
Beleidsindicatoren	11
Overzicht bijdragen regiogemeenten	12

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

Bezoekadres: Bergstraat 4, Ede

Postadres: Postbus 9022
6710 HK Ede

Telefoon: 0318 – 680480

Inwoneraantallen

Gemeente:	Aantal inwoners per 1-1-2024
Barneveld	62.592
Ede	123.532
Nijkerk	45.361
Scherpenzeel	10.343
Wageningen	42.579
Totaal regiogemeenten	284.407

De inwoneraantallen zijn per 1-1-2024

Bron: 'CBS'

De bijdragen van gemeenten over 2026 worden gebaseerd op de werkelijke inwoneraantallen per 1-1-2026

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 is er per gemeente een lid van het college van B & W, lid van het Algemeen Bestuur van Regio De Vallei. In 2022 is de taakverdeling binnen het Algemeen Bestuur (waaronder het Dagelijks Bestuur en de voorzittersrol) vastgesteld. 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.

Op 1 juli 2022 is de wet gemeenschappelijke regelingen aangepast. In afstemming met de deelnemende gemeenten en raden is de gemeenschappelijke regeling aangepast. De aangepast gemeenschappelijke regeling geldt per 1 april 2024.

Voor de huishoudelijk afvalstromen, fijn en grof restafval, bioafval en luieraafval zijn er lopende contracten. In 2026 hoeft geen aanbesteding naar afval verwerking gedaan te worden. Naar verwachting zijn er voor 2026 nieuwe landelijke afspraken tussen VNG en Verpact (verpakkend bedrijfsleven) over het inzamelen van PMD-verpakkingen. De inhoud van de afspraken is nog niet bekend. Er kan dan ook nog niet worden aangegeven hoeveel impact de nieuwe afspraken hebben voor de gemeenten. De regio zorgt voor afstemming tussen de verschillende ketenpartners en de regiogemeenten en tussen de regiogemeenten onderling.

In 2026 verkent de regio welke samenwerkingsvorm het beste aansluit bij de huidige activiteiten van de gemeenschappelijke regeling. De regeling is ontstaan in de vorige eeuw toen de gemeenten op een groot aantal beleidsvelden samenwerkten. In de loop van de tijd is de samenwerking op tal van beleidsvelden op een andere manier georganiseerd. Momenteel wordt alleen samengewerkt op het vlak van de verwerking van huishoudelijk afval. De regeling was in het verleden ook een noodzaak vanwege het aandeelhouderschap van de regio in ARN en vanwege verwerkingscontracten. Het aandeelhouderschap is beëindigd en per 1 april 2025 zijn alle contractvormen aangepast. Hierdoor is het mogelijk om de samenwerking op een andere manier te organiseren. De toenemende administratieve last van een gemeenschappelijke regeling is een andere reden om de verkenning uit te voeren. Voorbeelden hiervan zijn de aangepaste Wet gemeenschappelijke regelingen, de Wet open overheid en de rechtmatigheidsbeoordeling van de begroting.

Wet open overheid

De Wet Open Overheid vereist op termijn actieve openbaarmaking van informatie van overheden. Voor gemeenschappelijke regelingen die gemandateerde taken uitvoeren, moeten de deelnemende overheden informatie van de gemeenschappelijke regeling gaan publiceren. Voor Regio De Vallei betekent het dat op termijn de deelnemende gemeenten informatie van de regio moeten publiceren. Dit kan ook een van de deelnemende gemeenten zijn. Gemeenten moeten voor het actief openbaar maken van informatie een platform inrichten. Vooralsnog is niet bekend wanneer de actieve openbaarmaking verplicht wordt.

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. Het maximum van de Algemene Reserve is € 720.700.

De stand per 1-1-2025 is € 117.336. Tot eind 2029 is de Algemene Reserve, bij gelijkblijvende financieringssystematiek, toereikend.

Saldo Algemene Reserve	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
Saldo 1-1	€ 126.521	€ 117.336	€ 110.066	€ 78.175	€ 60.778	€ 42.858
Begrote onttrekking		€ -7.270	€ -31.891	€ -17.398	€ -17.920	€ -18.457
Storting in reserve						
Werkelijke onttrekking	€ -9.185					
Eind van het jaar	€ 117.336	€ 110.066	€ 78.175	€ 60.778	€ 42.858	€ 24.401

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

In 2024 heeft de regio de rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten beëindigd.

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 2026 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 2026. 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 besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de invoering van deze wet. De wet kent een aantal categorieën waarvoor een actieve openbaarmaking gaat gelden. Voor de regio zijn dat naar alle waarschijnlijkheid de volgende categorieën:

- 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 categorieën 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. Op dit moment is niet bekend of en voor welke categorieën de actieve openbaarmaking in 2026 gaat gelden.

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 2026 Regio De Vallei

Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
LASTEN					
Personeel/Bijdrage gemeente Ede	€ 30.802	€ 35.706	€ 36.777	€ 37.880	€ 39.017
Gemeentelijke archief		€ 700	€ 721	€ 743	€ 765
Bestuur/beleid/communicatie	€ 855	€ 881	€ 907	€ 934	€ 963
Verkenning naar samenwerkingsvorm		€ 15.000			
Accountantskosten en advies	€ 4.849	€ 8.974	€ 9.244	€ 9.521	€ 9.807
Goederen en diensten	€ 18.253	€ 18.101	€ 18.644	€ 19.203	€ 19.779
Onvoorzien	€ 620	€ 638	€ 658	€ 677	€ 698
Transparante Btw					
Totaal Lasten	€ 55.379	€ 80.000	€ 66.950	€ 68.959	€ 71.028
BATEN					
Algemene bijdrage	€ 48.109	€ 48.109	€ 49.553	€ 51.039	€ 52.570
Onvoorzien					
Transparante Btw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten	€ 48.109	€ 48.109	€ 49.553	€ 51.039	€ 52.570
Saldo van baten en lasten	-€ 7.270	-€ 31.891	-€ 17.398	-€ 17.920	-€ 18.457
Reserve mutaties	€ 7.270	€ 31.891	€ 17.398	€ 17.920	€ 18.457
Resultaat ná bestemming	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Uitgangspunt voor de begroting is een prijsindexering van 3,5% per 2026 met maximale reguliere lasten op € 65.000 (conform kaderbrief). Daarnaast worden er eenmalig € 15.000 kosten begroot voor het uitvoeren van de verkenning naar welke samenwerkingsvorm het beste aansluit bij de huidige activiteiten. De omvang van de Algemene Reserve maakt het mogelijk om aan bij de baten een lagere indexatie toe te passen. De gemeentelijke bijdragen worden geïndexeerd op 0%, waardoor het jaarlijkse resultaat (ten laste van de Algemene Reserve) harder stijgt dan voorgaande jaren.

Voor 2027 gaan we vooralsnog uit van een prijsindex van 3% voor zowel de kosten als baten.

De totale bijdrage van de regiogemeenten bedraagt € 48.109, op pagina 12 is deze per gemeente berekend.

Geprognotiseerde balans

Begrotingsjaar T	2026					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
(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
Vorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Vorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen						
Uitzettingen <1 jaar	5.054		0	0	0	0
Liquide middelen	147.763	110.066	78.175	60.778	42.858	24.401
Overlopende activa		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Activa	152.817	110.066	78.175	60.778	42.858	24.401
Totaal Activa	152.817	110.066	78.175	60.778	42.858	24.401
Passiva	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Eigen vermogen	117.336	110.066	78.175	60.778	42.858	24.401
Voorzieningen		0	0	0	0	0
Vaste schuld						+
Totaal Vaste Passiva	117.336	110.066	78.175	60.778	42.858	24.401
Viottende schuld	35.481	0	0	0	0	0
Overlopende passiva		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Passiva	35.481	0	0	0	0	0
Totaal Passiva	152.817	110.066	78.175	60.778	42.858	24.401

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 2026

Netto schuldquote	-162%
Solvabiliteitsratio	100%
Structurele exploitatieruimte	-66%

Renterisiconorm

		Begroot 2026
Berekening renterisiconorm		
	Lasten	80.000
	Percentage regeling	20%
	Renterisiconorm, in bedrag	16.000
Berekening renterisico		
	Renteherzieningen	0
	Aflossingen	0
	Renterisico	0
Toets aan renterisiconorm		
	Renterisiconorm, in bedrag	16.000
	Renterisico	0
	Ruimte (+) / overschrijding (-)	16.000

Beleidsindicatoren

1. Formatie

De verwachte toegestane formatie voor 2026 is 0 fte.

2. Bezetting

De verwachte werkelijke bezetting op 1-1-2026 en 31-12-2026 is 0 fte.

3. Apparaatslasten

De verwachte totale apparaatslasten voor 2026 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 2026: 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 € 80.000 op het totale realisatie van € 80.000. Dit is 100%.

Overzicht bijdragen regiogemeenten

Regiogemeenten	Aantal inwoners per 1-1-2024	2026	2027	2028	2029
Barneveld	62.592	€ 10.588	€ 10.905	€ 11.233	€ 11.570
Ede	123.532	€ 20.896	€ 21.523	€ 22.169	€ 22.834
Nijkerk	45.361	€ 7.673	€ 7.903	€ 8.140	€ 8.385
Scherpenzeel	10.343	€ 1.750	€ 1.802	€ 1.856	€ 1.912
Wageningen	42.579	€ 7.203	€ 7.419	€ 7.641	€ 7.870
Totaal	284.407	€ 48.109	€ 49.553	€ 51.039	€ 52.570

REGIO DE VALLEI

JAARSTUKKEN

2024

Vastgesteld in de vergadering van
het Dagelijks Bestuur van
Regio De Vallei dd.

Vastgesteld in de vergadering van
het Algemeen Bestuur van
Regio De Vallei dd.

Inhoudsopgave

Inhoud

Kerngegevens	3
JAARVERSLAG	4
Programmaverantwoording.....	4
Verantwoording realisatie van de programma's	6
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Financiering	9
Bedrijfsvoering	11
Verbonden partijen.....	13
JAARREKENING.....	14
Balans	14
Overzicht baten en lasten	15
Grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling.....	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de baten en lasten	19
Overzicht incidentele baten en lasten	20
Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken (Begrotingsrechtmatigheid).....	21
Rechtmatigheidsverantwoording	23
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	25
Overzicht bijdragen regiogemeenten	26

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

p/a Gemeente Ede

Bezoekadres: Bergstraat 4
6711 DD Ede

Postadres: Postbus 9022
6710 HK Ede

Telefoon: 0318 – 680480

Inwoneraantallen

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2024
Barneveld	62.592
Ede	123.532
Nijkerk	45.361
Scherpenzeel	10.343
Wageningen	42.579
Totaal regiogemeenten	284.407

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Op grond van WGR art. 25, lid 1 onder a legt het dagelijks bestuur van Regio De Vallei verantwoording af. Het bestuur van Regio De Vallei bestaat uit een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestond in 2023 uit vijf leden, te weten uit elk van de regiogemeenten een lid van het college van B&W. Het dagelijks bestuur werd gevormd door drie leden uit het algemeen bestuur. Vanaf juni 2022 is de portefeuillehouder uit Scherpenzeel de voorzitter.

Op 7 december 2011 heeft het algemeen bestuur van Regio De Vallei besloten om naast Regio Foodvalley alleen voor de afvaltaken en een aantal nog kortlopende projecten Regio De Vallei in de lucht te houden. Over het laatste nog lopende kortlopende project is in maart 2016 eindverantwoording afgelegd. De Gemeenschappelijke Regeling Regio De Vallei heeft dus beperkte functionaliteit en bezittingen.

In 2019 heeft de regio haar belang in de afvalverbrandingsinstallatie ARN verkocht. Na onderzoek is in 2020 besloten de Gemeenschappelijke Regeling aan te passen naar een collegeregeling. Hierdoor hebben raadsleden zich per 1 januari 2021 uit het Algemeen Bestuur teruggetrokken. Ook de samenstelling van het Dagelijks Bestuur is aangepast; de burgemeester van Ede is per 1 januari 2021 niet meer als voorzitter bij Regio De Vallei betrokken.

Op 1 april 2024 is de aangepaste gemeenschappelijke regeling Regio De Vallei gepubliceerd. De gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen vormde de aanleiding voor de aanpassing. Conform de wettelijke vereisten is de aangepaste tekst voorgelegd aan de raden van de regiogemeenten voor zienswijzen. Daarna hebben de raden de colleges toestemming gegeven om de aangepaste regelingen vast te stellen.

Het jaar 2024 stond in het teken van het aanbesteden van de verwerken van huishoudelijk restafval van de vijf regiogemeenten. Het doel van de aanbesteding is om vanaf de periode 1 april 2025 nieuwe verwerkingscapaciteit voor fijn en grof huishoudelijke restafval te hebben gecontracteerd. De aanbesteding is gepubliceerd en meerdere partijen hebben ingeschreven voor de verwerking van fijn en grof huishoudelijk afval. In het eerste kwartaal van 2025 zal de gunning plaatsvinden.

Als onderdeel van het beheer van de afspraken voor de stromen huishoudelijk restafval (waaronder ook grof huishoudelijk afval en luiers) en PMD verpakkingen is er afstemming en overleg gevoerd met ARN BV te Weurt, Midwaste / Regie Kunststoffen Nederland, VNG, Verpact (voorheen Stichting Afvalfonds Verpakkingen), ACV en de regiogemeenten. In 2024 heeft de VNG de Ketenovereenkomst Verpakkingen opgezegd. Voor 2025 hebben de VNG en Verpact tijdelijk de ketenovereenkomst verlengd. Hierdoor is het sorteren en verwerken van PMD en de inzamelvergoeding voor gemeenten geborgd. De verwachting is dat in 2025 de nieuwe afspraken gereed zijn. De nieuwe afspraken worden voorgelegd aan de gemeenten tijdens de Algemene Ledenvergadering van de VNG.

BELEIDSINDICATOREN

1. Formatie

De toegestane formatie voor 2024 is 0 fte. Er heeft in 2024 hier geen mutatie op voor gedaan.

2. Bezetting

De werkelijke bezetting op 1-1-2024 en 31-12-2024 was 0 fte. In heel 2024 is er geen bezetting geweest.

3. Apparaatslasten

De totale apparaatslasten voor 2024 zijn: 0. Er is geen personeel in dienst.

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.

0%. Binnen Regio de Vallei is er geen sprake geweest 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 overhead bedraagt € 64.551 op de totale realisatie van € 64.551. Dit is 100 %

VERANTWOORDING REALISATIE VAN DE PROGRAMMA'S

De gerealiseerde baten op het programma zijn € 55.366. De gerealiseerde lasten op dit programma zijn € 64.550. Het resultaat voor bestemming is € 9.185 negatief.

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het resultaat na bestemming vast te stellen op € 9.185 negatief en dit resultaat te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Bedrag voor de heffing voor de Vennootschapsbelasting

In artikel 25, lid 1, onder b, wordt gevraagd het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting te vermelden. Dit is voor Regio De Vallei (RDV) niet van toepassing. De RDV verzorgt de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval op basis van de Wet Milieubeheer. RDV verricht geen commerciële activiteiten zoals de verwerking van bedrijfsafval.

Inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien

In art. 25, lid 1, onder c, wordt gevraagd om in de programmaverantwoording het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien op te nemen. In de begroting is geen bedrag opgenomen voor onvoorzien.

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet Regio De Vallei in de paragraaf weerstandsvermogen inzicht verschaffen in de robuustheid van de rekening. 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.

Financiële kengetallen

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

	Rekening 2024	Rekening 2023
Netto schuldquote	-211,93%	-137,49%
Solvabiliteitsratio	76,78%	98,87%
Structurele exploitatieruimte	-23,91%	-29,88%

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De solvabiliteitsratio daarentegen geeft het eigen vermogen weer als percentage van het totale balanstotaal. De solvabiliteit is ten opzichte van 2023 voor 2024 gedaald voor Regio De Vallei.

Algemene reserve

Om eventuele tekorten op de exploitatie op te vangen is oorspronkelijk een algemene reserve gevormd tot een maximum van € 100.000. Deze is opgebouwd uit positieve saldi van exploitaties van voorgaande jaren.

Overzicht 2024

In de jaarrekening 2024 zijn de volgende reserves (inclusief gerealiseerd resultaat) opgenomen:

Naam reserve/ voorziening:	Doel/ functie:	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	De algemene reserve dient als buffer om onvoorziene calamiteiten in de exploitatie op te kunnen vangen.	€ 117.336

Rente

Ten aanzien van de rente van de reserves is het algemene beleidsuitgangspunt om deze ten gunste van de exploitatie te brengen en bij de baten te verantwoorden. In 2024 is rente ontvangen.

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

Geen.

Ad 2. Risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid

Geen.

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

Er zijn geen risico's voortvloeiend uit samenwerking met gemeenten en instanties.

Ad 4. Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden

Schadeclaims onrechtmatige overheidsdaad en productverantwoordelijkheid

Regio De Vallei is in 2024 niet geconfronteerd met schadeclaims.

Ad 5. Risico's voortvloeiend uit voor Regio De Vallei niet te beïnvloeden/autonome ontwikkelingen

Niet van toepassing.

Conclusie

Het risicoprofiel van Regio De Vallei is laag. De algemene reserve is gevormd om eventuele risico's op te vangen.

FINANCIERING

Inleiding

Het doel van de paragraaf financiering is inzicht te verschaffen in de financieringssystematiek en risico's die daarmee samenhangen. Met deze paragraaf wordt eveneens voldaan aan een aantal verplichtingen vanuit de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Regio De Vallei hanteert voor hun financiering 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.

Rentelasten

Er is in 2024 geen sprake van rentelasten.

Renteresultaat

Er is in 2024 renteresultaat.

Renteresultaat

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	0
b. De externe rentebaten (idem)	-4.052
Saldo rentelasten en rentebaten	-4.052
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
d1. Rente over eigen vermogen	0
d2. Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-4.052
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	-4.052

Toerekening rente aan taakvelden

Er is in 2024 geen rente toegerekend.

Financieringspositie

Er is een rekening-courant vordering met de Bank Nederlandse Gemeenten nv van € 147.763.

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 in 2024 niet van toepassing op Regio De Vallei.

Renterisiconorm

Berekening renterisiconorm	Begroot	Realisatie
Lasten	52.000	64.551
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm, in bedrag	10.400	12.910

Berekening renterisico		
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	0
Renterisico	0	0

Toets aan renterisiconorm		
Renterisiconorm, in bedrag	10.400	12.910
Renterisico	0	0
Ruimte (+) / overschrijding (-)	10.400	12.910

Kasgeldlimiet

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2024	52.000	57.500	57.500	57.500
1. Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	4.264	4.715	4.715	4.715
2. Omvang vlottende schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	-122.000	-118.000	-113.000	-150.000
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-122.000	-118.000	-113.000	-150.000
Ruimte (+) Overschrijding (-/-) (1-4)	126.264	122.715	117.715	154.715

BEDRIJFSVOERING

Inleiding

Artikel 26, verantwoording en realisatie in paragrafen, van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht Regio De Vallei om in elk geval de stand van zaken en de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering weer te geven.

Algemeen

In 2021 zijn gesprekken gevoerd met gemeente Ede over de overdracht van de secretariële, bestuurlijke en financiële ondersteuning van Regio Food Valley naar gemeente Ede. Besloten is Regio De Vallei voor wat betreft financiële, secretariële, bestuurlijke en inhoudelijke ondersteuning te faciliteren vanuit gemeente Ede. Dit heeft eind 2021 vorm gekregen. Deze keuze is verwerkt in deze jaarstukken.

Financiën

De instandhouding van Regio De Vallei vraagt inzet van de secretaris (secretariaat), de controller voor beheers- en bestuurstaken en financiële administratie. In 2024 is deze personele inzet geleverd vanuit Gemeente Ede en door Regio De Vallei vergoed. Voor de toelichting op de ambtelijke inhoudelijke inzet op het terrein van afval wordt verwezen naar organisatie.

De regiosecretaris is tekeningsbevoegd en heeft mandaat om opdracht tot betaling te geven. De administratie wordt verzorgd door de controller.

De cijfers van de begroting zijn het referentiekader voor dit jaarverslag. De hoofddeling van het jaarverslag van voorgaande jaren, in een algemeen en een financieel deel, is gehandhaafd.

Transparante/ doorschuif BTW

De transparante c.q. doorschuif BTW wordt in rekening gebracht bij de regiogemeenten, die dit kunnen declareren via het btw-compensatiefonds.

Incidentele baten en lasten

De Gemeentewet geeft het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling de taak een begroting in structureel en reëel evenwicht vast te stellen. Dit betekent dat tegenover structurele lasten in ieder geval een gelijk bedrag aan structurele baten staat. Dit is een belangrijke voorwaarde om voor repressief toezicht (minst belastende vorm) in aanmerking te komen. Voor een oordeel over deze voorwaarde is een transparant overzicht nodig van incidentele baten en lasten. Uit de staat van baten en lasten blijkt dat de structurele lasten gedekt worden door structurele baten.

Wet open overheid

De Wet open overheid bepaalt dat in de begroting aandacht moet worden besteed aan de beleidsvoornemens inzake de invoering van deze wet. De wet is per 1 augustus 2022 van kracht geworden. Bij het opstellen en vaststellen van de begroting 2024 zijn geen beleidsvoornemens aangaande de Wet open overheid opgenomen. In 2024 heeft de regio conform de Wet open overheid informatie verstrekt via het register overheidsorganisaties.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) vindt plaats al iemand misbruik maakt van wet- en regelgeving. De regio heeft geen M&O beleid omdat de regio geen regelingen kent waar externen gebruik van kunnen maken. Gezien het taakveld van de regio is het ook niet aannemelijk dat de regio in de toekomst regelingen voor externen zal vaststellen;

Rechtmatigheidsverantwoording

Het Dagelijks Bestuur legt in de jaarrekening verantwoording af dat de financiële beheerhandelingen conform wet- en regelgeving zijn gedaan. Oftewel dat deze rechtmatig zijn geweest. Zij doet dat in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording, middels een wettelijk voorgeschreven model. In deze verantwoording geeft het dagelijks bestuur aan of er rechtmatigheidsfouten zijn gemaakt, of er rechtmatigheidsonduidelijkheden zijn en de totaalbedragen hiervan.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in het "Normen en toetsingskader 2024" vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

In de rechtmatigheidsverantwoording wordt een verantwoordingsgrens van 3% gehanteerd, zoals voorgeschreven in de “Financiële Regeling Regio de Vallei”. De accountant geeft alleen een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening, waaronder een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. Getrouwheidsfouten tellen mee in het oordeel van de accountant maar worden niet in de rechtmatigheidsverantwoording gerapporteerd.

In deze paragraaf worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan de rapportagegrens ad **€ 1.000** nader toegelicht.

Conclusie Rechtmatigheid 2024

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 12.551 bedraagt. Omdat er gehandeld is binnen de kaders van het AB is er geen opvolging benodigd.

Overzicht geconstateerde fouten en onduidelijkheden

Begrotingsonrechtmatigheden (niet zijnde acceptabel):

Er is een niet acceptabele overschrijding van de lasten ad. € 7.497,-. Deze worden in lijn met de financiële beheersverordening niet direct gecommuniceerd met Algemeen Bestuur, aangezien dit afwijkingen kleiner dan €100.000,- betreffen. Er wordt echter niet formeel voldaan aan de bepalingen ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid, derhalve aangemerkt als onrechtmatig. De afwijkingen worden nader toegelicht in de “toelichting op de baten en lasten” en de “analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken” in de jaarrekening.

VERBONDEN PARTIJEN

Regio De Vallei heeft geen verbonden partijen, zoals bedoeld in de BBV-voorschriften.
De overige paragrafen BBV zijn niet van toepassing op Regio De Vallei.

JAARREKENING

BALANS

In onderstaande tabel is de balans (activa en passiva) weergegeven.

Activa		bedragen x € 1	
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023	
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	5.054	7.280	
Vorderingen op openbare lichamen	5.054	7.280	
Liquide middelen	147.763	120.582	
Bankrekeningen	147.763	120.582	
Totaal vlottende activa	152.817	127.862	
Totaal Activa	152.817	127.862	

Passiva		bedragen x € 1	
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023	
Eigen vermogen	117.336	126.521	
Algemene reserves	126.521	113.758	
Gerealiseerd resultaat	-9.185	12.763	
Totaal vaste passiva	117.336	126.521	
Vlottende schulden met een looptijd < 1 jr.	35.481	1.341	
Overige schulden	35.481	1.341	
Totaal vlottende passiva	35.481	1.341	
Totaal Passiva	152.817	127.862	

OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Overzicht van Baten en Lasten 2024 RDV

Omschrijving	Primaire begroting	Realisatie	Vershil
	2024	2024	2024
LASTEN			
Personeel/Bijdrage gemeente Ede	28.923	36.670	-7.747
Gemeentelijke archief	-	-	-
Bestuur/beleid/communicatie	803	-	803
Accountantskosten en advies	4.553	5.797	-1.244
Goederen en diensten	17.139	17.029	110
Onvoorzien	582	1	581
Transparante Btw	-	5.054	-5.054
Totaal Lasten	52.000	64.551	-12.551
BATEN			-
Algemene bijdrage	46.259	46.260	1
Onvoorzien	-	4.052	4.052
Transparante Btw	-	5.054	5.054
Totaal baten	46.259	55.366	9.107
			-
Saldo van baten en lasten	-5.741	-9.185	-3.444
			-

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 het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de volgende onderwerpen:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- Algemene uitkeringen;
- Dividend;
- Saldo van de financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Voor Regio De Vallei zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing, met uitzondering van het saldo van de financieringsfunctie. Deze is voor 2024 nihil.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

De liquide middelen en overlopende posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Valuta's

Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarstukken opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële regeling en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat: voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader 2024 (datum nog vast te stellen) door het algemeen bestuur is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijvingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiering regeling is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemeerd als ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
- De regio heeft geen M&O beleid omdat de regio geen regelingen kent waar externen gebruik van kunnen maken. Gezien het taakveld van de regio is het ook niet aannemelijk dat de regio in de toekomst regelingen voor externen zal vaststellen;
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV alsmede onze eigen financiële regeling. Dit betekent dat: een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 1.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.
- De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV.

TOELICHTING OP DE BALANS

Activa – Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen openbare lichamen:

Op de balansdatum 31 december 2024 staat er voor € 5.054 (per 31 december 2023 €7.280) aan vorderingen op openbare lichamen open. Dit betreft te vorderen transparante BTW 2024 aangesloten gemeenten.

Schatkistbankieren

Met ingang van 2014 is de regio verplicht liquiditeitsoverschotten af te storten bij het Rijk. Heel 2024 waren er geen liquiditeitsoverschotten.

Overzicht Schatkistbankieren 2024

NL85BNGH028.5.18.684

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
1. Drempelbedrag verslagjaar	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2. Kwartaalcijfers op dagbasis buiten s Rijks schatkist aangehouden middelen	123.000	113.000	117.000	147.000
3a. Ruimte onder het drempelbedrag	877.000	887.000	883.000	853.000
3b. Overschrijdig van het drempelbedrag	0	0	0	0

Passiva - Eigen vermogen

Omschrijving van de reserve	Boekw aarde 01-01-2024	Resultaat- bestemming 2023	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekw aarde 31-12-2024
Algemene reserve	113.758	12.763	0	0	126.521
Gerealiseerd resultaat	12.763	-12.763	0	9.185	-9.185
Totaal	126.521	0	0	9.185	117.336

Algemene reserve

De algemene reserve is toegenomen met € 12.763 als gevolg van resultaatbestemming 2023.

Gerealiseerd resultaat

De boekwaarde per 1 januari 2024 betreft het resultaat van 2023 ad € 12.763. Het saldo van deze post ultimo 2024 ad € -9.185 is het gerealiseerde negatieve saldo van baten en lasten 2024. In de aanbiedingsbrief van het bij de jaarrekening behorende jaarverslag is hiervoor een resultaatbestemmingsvoorstel 2024 opgenomen.

Passiva – Vlottende passiva

Overige schulden

De post overige schulden (lees crediteuren) bedraagt ultimo 2024 € 35.481 (2023: € 1.461). Dit betreft: Kosten uren inzet secretaris, adviseur en bureausecretariaat Afval 2024

Niet uit de balans blijken de verplichtingen en rechten

Verplichtingen: geen

Rechten: geen

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN

Lasten -Toelichting

Personeel/Bijdrage gemeente Ede € 7,7K nadelig

Dit zijn kosten dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Ede en kosten secretaris en secretariaat. Kosten secretaris en secretariaat verschillen afhankelijk van de werkzaamheden per jaar.

Transparante Btw € 5K nadelig.

RDV verricht compensabele activiteiten. Die btw kan niet worden gecompenseerd. Via een, door de fiscus geaccepteerde, omweg brengt RDV die btw in rekening bij de deelnemers. De deelnemers kunnen dat verrekenen met het compensatiefonds. Dit wordt niet begroot maar achteraf berekend. Voor hetzelfde bedrag staan er baten tegenover.

Baten - Toelichting

Onvoorzien 4K voordelig

Betreft:

Ontvangen rente 2024 4K.

Transparante Btw € 5K voordelig

fiscus geaccepteerde, omweg nl RDV brengt die btw in rekening bij de deelnemers en die halen het een op een weer uit het compensatiefonds, wordt het alsnog verrekend. Wordt niet begroot. Voor hetzelfde bedrag staan er lasten tegenover.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Baten

Onvoorzien 4K

Betreft ontvangen rente (4K)

IV3 Taakvelden Regio De Vallei

REALISATIE			baten	lasten	Totaal
Kostendragers	04	Overhead	-51.186	64.550	13.364
	05	Treasury	-4.180	0	-4.180
	010	Mutaties reserves	0	0	0
Totaal			-55.366	64.550	9.185

ANALYSE VAN DE AFWIJINGEN TUSSEN DE BEGROTING NA WIJZIGING EN DE JAARSTUKKEN (BEGROTINGSRECHTMATIGHEID)

Het budgetrecht is een recht van het Algemeen Bestuur. Het budgetrecht houdt in dat het Algemeen Bestuur het recht heeft om de begroting vast te stellen en dat het dagelijks bestuur de activiteiten uit moet voeren binnen de kaders van deze vastgestelde begroting. Het algemeen bestuur van Regio de Vallei stelt de begroting vast op programmaniveau. Als er gesproken wordt over afwijkingen heeft dit betrekking op afwijkingen op programmaniveau. De begroting van Regio de Vallei bestaat maar uit één programma, waardoor afwijkingen op programmaniveau gelijk zijn aan afwijkingen op totaalniveau.

Afwijkingen van de vastgestelde begroting zijn in strijd met het budgetrecht van het Algemeen Bestuur. Hiermee zijn deze afwijkingen in beginsel onrechtmatig. Afwijkingen van de begroting kunnen in drie categorieën worden ingedeeld:

1. Overschrijding van lasten
2. Onderschrijding van lasten en onder- en overschrijding van baten
3. Afwijkingen onttrekking en toevoeging reserves

Het Algemeen Bestuur heeft afspraken gemaakt met het dagelijks bestuur wanneer er afgeweken mag worden van de vastgestelde begroting en wanneer er een begrotingswijziging benodigd is. Deze afspraken liggen vast in de financiële beheersverordening. De afspraken in de financiële beheersverordening zorgen voor onderstaande kaders per categorie van afwijking.

1. Overschrijding van lasten:
 - a. Deze afwijkingen zijn altijd onrechtmatig. De afwijkingen worden als acceptabel onrechtmatig aangemerkt als wordt voldaan aan onderstaand:
 - i. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
 - ii. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
 - iii. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage;
2. Onderschrijding van lasten en onder- en overschrijding van baten:
 - a. Deze afwijkingen zijn rechtmatig als deze tijdig leiden tot een begrotingswijziging dan wel tijdig gecommuniceerd;
 - i. Afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting zijn rechtmatig (tijdig) als deze worden gewijzigd middels een begrotingswijziging in het eerstvolgende P&C document;
 - ii. Het dagelijks bestuur moet het algemeen bestuur, aanvullend op bovenstaand, zo spoedig mogelijk informeren over afwijkingen > €100.000,-;
3. Afwijkingen onttrekking en toevoeging reserves:
 - a. Deze afwijkingen zijn rechtmatig als het algemeen bestuur deze mutatie van de reserves heeft vastgesteld.

De afwijkingen van de werkelijke baten en lasten ten opzichte van de vastgestelde begroting op programmaniveau zijn als volgt:

LASTEN / BATEN	Begroting definitief	Werkelijk	Verschil	Cat.
LASTEN	- 52.000	- 64.551	- 12.551	1
BATEN	46.259	55.366	9.107	2
TOEVOEGING RESERVE	-	-	-	
ONTTREKKING RESERVE	5.741	5.741	-	3
TOTAAL	-	- 3.444	- 3.444	

De rechtmatigheid van de begrotingsafwijkingen worden per categorie afwijking per programma beoordeeld. Alle geconstateerde (niet acceptabele) onrechtmatigheden worden meegewogen in de rechtmatigheidsverantwoording. Alle geconstateerde (niet acceptabele) onrechtmatigheden boven de rapporteringsgrens worden opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering. Nadere toelichting van de

begrotingsafwijkingen per programma is opgenomen in de programmaverantwoording in het jaarverslag.

Overschrijding van lasten

Er is sprake van een overschrijding van lasten ten opzichte van de vastgestelde begroting voor een bedrag van € 12.551,-. Dit bedrag wordt meegenomen in de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekening.

Van de overschrijdingen heeft € 5.054,- betrekking op lasten met direct gerelateerde baten. Deze overschrijding betreft een acceptabele onrechtmatigheid. De overige € 7.497,- valt niet binnen de kaders van acceptabele onrechtmatigheid. Dit wordt aangemerkt als niet acceptabele rechtmatigheid.

Onderschrijding van lasten en onder- en overschrijding van baten

Er is sprake van een overschrijding op baten voor een bedrag van € 9.107,-. Het gaat hier om een verschil ten opzichte van het budget dat is vastgesteld in het laatste P&C document. Er is, binnen de reguliere P&C cyclus, geen mogelijkheid voor aanpassingen van het budget tussen het ontstaan van de afwijking en het opstellen van de jaarstukken. Zodoende is met het opnemen en toelichten van de afwijkingen in de jaarstukken, voldaan aan het tijdigheidsbegrip. Eveneens is het Algemeen Bestuur geïnformeerd over alle afwijkingen > €100.000.

Op basis van bovenstaand zijn de gerealiseerde onderschrijding van lasten en onder- en overschrijding van baten aan te merken als rechtmatig.

Afwijkingen onttrekking en toevoeging reserves

Geen sprake van afwijkingen ten aanzien van onttrekking en toevoeging reserves.

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 15 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.900. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 12.551 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.900. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 5.054 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium

1A. Overschrijding van de begrootte lasten op budgetrechtniveau	€ 12.551
1B. Overschrijding van (totaal toegekende) investeringskredieten	€ 0
2. Ongeautoriseerde reservemutatie	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld in lijn met het vastgestelde beleid in de financiële beheersverordening.	€ 0

Totaal afwijkingen begrotingscriterium	€ 12.551
---	-----------------

4A. Acceptabele overschrijding van de begrootte lasten op budgetrechtniveau	€ 5.054
4B. Acceptabele overschrijding van (totaal toegekende) investeringskredieten	€ 0

Resterend saldo afwijkingen begrotingscriterium	€ 7.497
--	----------------

Voorwaardencriterium

5. <i>Geen bevindingen</i>	€ 0
----------------------------	-----

Totaal afwijkingen voorwaardencriterium	€ 0
--	------------

M&O criterium

6. <i>Geen bevindingen</i>	€ 0
----------------------------	-----

Totaal afwijkingen M&O criterium	€ 0
---	------------

Totaal geconstateerde afwijkingen	€ 12.551
--	-----------------

<i>Waarvan acceptabel</i>	€ 5.054
---------------------------	---------

<i>Waarvan niet-acceptabel</i>	€ 7.497
--------------------------------	---------

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Regio De Vallei. Het voor de Regio De Vallei toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Vanuit iedere deelnemende gemeente neemt een wethouder deel aan het Algemeen Bestuur van Regio De Vallei. Drie leden van het Algemeen Bestuur vormen het Dagelijks bestuur. Op de normering van bezoldiging van wethouders is andere wetgeving van toepassing. De leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur zijn in 2024 net als in 2023 onbezoldigd.

Wethouder namens gemeente	Algemeen bestuur	Lid dagelijks bestuur
Barneveld	Pluimers-Foeken, M. (plv. voorzitter)	ja
Ede	Versteeg, A.	nee
Nijkerk	Windhouwer, R. (lid dagelijks bestuur)	ja
Scherpenzeel	Van Ekeren, I (voorzitter)	ja
Wageningen	Bijleveld, E	nee

OVERZICHT BIJDRAGEN REGIOGEMEENTEN

2024

Regiogemeente:	Aantal inwoners: per 1-1-2024	Bedrag
Barneveld	62.592	10.181
Ede	123.532	20.093
Nijkerk	45.361	7.378
Scherpenzeel	10.343	1.682
Wageningen	42.579	6.926
Totaal	284.407	46.260