gemeente
Barneveld

Organisatieonderdeel: Samenleving
Behandelaar: H.J. van Noorel
Telefoonnummer: 06 2134 6609

Voorstelnr. <Neem dossiernr over uit Ibabs>
Barneveld, 16 oktober 2023
Portefeuillehouder: J. de Heer-Verheij

☒Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct: 113

☐Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Jaarrekening en jaarverslag 2022 Valleihopper**

Gevraagde beslissing:
1. Kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening (inclusief accountantsverklaring) 2022 van de Valleihopper.
2. De raad hierover te informeren via Rubriek B.

1. Inleiding
Van de Bestuurscommissie van BVO Valleihopper hebben wij het definitieve jaarverslag en de definitieve jaarrekening 2022 ontvangen (inclusief goedkeurende accountantsverklaring. Deze worden u ter informatie aangeboden.
Omdat er sprake is van een GR, moeten deze documenten ook ter informatie worden aangeboden aan de gemeenteraad.

2. Beoogd effect
Niet van toepassing.

3. Argumenten
De jaarrekening en het jaarverslag 2022 zijn eerder ter informatie naar de gemeenteraad gestuurd. Deze bescheiden waren meegenomen met het raadsvoorstel over de zienswijze kaderbrief en ontwerpbegroting 2024-2027 van de Valleihopper (raadsvergadering van 31 mei 2023). Dit betrof overigens nog een *voorlopige* verantwoording. Te doen gebruikelijk wordt de *definitieve* verantwoording (inclusief de accountantsverklaring) ook ter informatie naar de gemeenteraad gestuurd.
Er zijn geen inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd in het jaarverslag en de jaarrekening t.o.v. de eerdere versie. Wij adviseren u daarom kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2022 en de raad te informeren via Rubriek B.

Bijlagen:
- Jaarrekening en Jaarverslag 2022 van BVO Valleihopper.
- Accountantsverklaring.
- Begeleidende brief van de Bestuurscommissie BVO Valleihopper.

gemeente
Barneveld

Beheerbureau Valleihopper
Raadhuisplein 2
Postbus 63
3770 AB Barneveld
Telefoon 14 0342
Fax (0342) 495 376
E-mail beheer@valleihopper.nl
Internet www.valleihopper.nl

Aan de gemeenteraden van:
Barneveld, Ede, Nijkerk, Renswoude, Rhenen,
Scherpenzeel, Veenendaal en Wageningen
via de colleges van Burgemeester en wethouders

Datum:
Oktober 2023

Ons kenmerk:
BB/BM0323

Behandeld door:
–

Onderwerp:
Jaarstukken Valleihopper

Geachte Raadsleden,

Namens het bestuur van BVO Valleihopper bied ik u hierbij de goedgekeurde jaarstukken 2022 aan. Deze stukken worden u ter informatie aangeboden.

In deze jaarstukken vindt u het jaarverslag, de jaarrekening en de controleverklaring van de accountant.

Mocht u hierover nog vragen hebben, dan kunt u zich wenden tot de heer A. Korenromp, via de mail beheer@valleihopper.nl.

Met vriendelijke groet,

Namens de BVO Valleihopper,

Jolanda de Heer-Verheij
Voorzitter bestuurscommissie

Gemeenschappelijke Regeling
BVO Valleihopper



Definitief
13 juli 2023

stolwijk kennisnetwerk

Inleiding

Aan het algemeen bestuur van
Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper
Raadhuisplein 2
3771 ER Barneveld

Doetinchem, 13 juli 2023
576501/GB/NK

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2022 van uw organisatie gecontroleerd. In dit verslag brengen wij de hoofdzaken van onze bevindingen vanuit de controle onder uw aandacht.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.
Wij geven hierbij een controleverklaring.

Wij bespreken deze rapportage graag tijdens de bijeenkomst van het Bestuur op 5 juli 2023 en beantwoorden dan ook uw eventuele vragen. Wij hebben de inhoud van dit accountantsverslag afgestemd met de heer A. Korenromp.

Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

w.g. drs. G.J. Bouwhuis RA

Waar bent u naar op zoek?

Inhoudsopgave

1. Kernpunten

2. Onderbouwing oordeel

3. Rechtmatigheids-verantwoording

4. Jaarrekening – Financiële positie

5. Kwaliteit jaarstukken

6. Onze verantwoordelijkheid

7. Afsluiting



stolwijk kennisnetwerk

1. Kernpunten

Wij hebben de jaarrekening 2022 van uw organisatie gecontroleerd. Wij informeren u in dit verslag over de bevindingen uit onze controle. De hoofdzaken hebben wij hier opgenomen.

Wij zijn voornemens een goedkeurend oordeel te geven

Als u de jaarstukken ongewijzigd vaststelt, kunnen wij een goedkeurend oordeel geven voor de getrouwheid en de rechtmatigheid. Uit onze controle kwamen enkele aanpassingen in de jaarstukken voort. Deze zijn allen in de voorliggende versie verwerkt.

Corona heeft nog impact op de kosten 2022

In 2022 heeft de corona pandemie nog effect op uw organisatie. In april 2023 heeft het bestuur ingestemd met de coronacompensatie voor 2022. Deze financiële effecten hiervan zijn in de jaarrekening verwerkt.

De organisatie is nog niet klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording

Belangrijk onderdeel hierin is de verbijzonderde interne controle. Wij adviseren tijdig een intern controleplan op te stellen en de uitvoering van het controleplan gedurende het jaar uit te voeren.

Financiële- en controleverordening vastgesteld in 2022

Voor uw organisatie gelden een aantal formaliteiten. In november 2022 zijn de financiële- en controleverordening vastgesteld. *Wij adviseren deze verordeningen in overstemming met de regelgeving te publiceren op overheid.nl. Tevens adviseren wij een normenkader en controleprotocol op te stellen.*

Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2022 € 0. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor het opvangen van eventuele verplichtingen.

Naleving Europese aanbestedingen vraagt aandacht

Uw organisatie is verplicht om aanbestedingen boven een bepaald grensbedrag Europees aan te besteden. Bij onze controle hebben wij vastgesteld dat de bewaking hiervan onvoldoende is belegd.

Wij adviseren te inventariseren welke contracten mogelijk Europees aan besteed moeten worden, mede als gevolg van verlenging.

2. Onderbouwing oordeel

Onderstaand hebben wij een overzicht opgenomen van de niet in de jaarrekening 2022 verwerkte controleverschillen en de resterende onzekerheden.

	Getrouwheid		Rechtmatigheid	
Omschrijving	Fouten €	Onzeker-heden €	Fouten €	Onzeker-heden €
Niet-gecorrigeerde controleverschillen	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**
Goedkeuringstolerantie voor fouten (1%)	**€ 37.400**			
Goedkeuringstolerantie voor onzekerheden (3%)	**€ 112.200**			

De niet-gecorrigeerde controleverschillen en de resterende onzekerheden blijven onder de goedkeuringstoleranties van 1% respectievelijk 3% en hebben daarom geen invloed op de strekking van ons oordeel.

Ook bij de controle van de WNT-verantwoording zijn geen afwijkingen geconstateerd die van invloed zijn op de strekking van ons oordeel.

Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen het jaarverslag (de programma-verantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening.

Het Bestuur neemt vanaf 2023 een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening en licht daarmee haar handelen toe in relatie tot de wet- en regelgeving

3. Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met het boekjaar 2022 verstrekken wij als accountant een controleverklaring met een oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekeningen van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording vanaf kalenderjaar 2023 wijzigt dit in enkel een oordeel inzake de getrouwheid. Het Bestuur neemt vanaf 2023 een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening en licht daarmee haar handelen toe in relatie tot de wet- en regelgeving.

Door opname van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening valt deze onder het getrouwheidsoordeel van de accountant. De accountant kijkt dus of de rechtmatigheidsverantwoording ‘juist’ is. Dit oordeel van de accountant over rechtmatigheidsverantwoording wordt meegewogen in het oordeel over de getrouwheid.

De interne controlefunctie, die moet vaststellen of de organisatie rechtmatig heeft gehandeld, is nog niet geheel ingericht. Op de vervoerskosten vindt een interne controle plaats, maar op de overige controle-aspecten nog niet. Wij adviseren om in samenwerking met de gemeente Barneveld een intern controleplan op te stellen voor BVO Valleihopper, deze gedurende het jaar uit te voeren en hierover te rapporteren.

Onze adviezen voor 2023

Wij *adviseren* u het volgende voor 2023:

- *De verbijzonderde interne controle in te richten (plaats, plan en uitvoering) en in het eerste jaar met name te toetsen op de rechtmatigheidsaspecten;*
- *Voorafgaand aan het uitvoeren van de verbijzonderde interne controle een normenkader vast te laten stellen en hierin de gedelegeerde bevoegdheden niet op te nemen;*
- *De gids proportionaliteit uit te werken in intern inkoopbeleid en de naleving hiervan te controleren;*
- *Een overkoepeld beleidsstuk M&O op te stellen en de naleving hiervan te controleren;*
- *Tussentijds te rapporteren over geconstateerde afwijkingen uit de verbijzonderde interne controle en maatregelen en de effecten van de maatregelen te monitoren.*

4. Jaarrekening - Financiële positie

De jaarrekening geeft inzicht in de totstandkoming van het resultaat 2022 en de financiële positie van uw organisatie op 31 december 2022.

Saldo van baten en lasten

De totale lasten zijn € 890.000 lager dan begroot, met name als gevolg van de lagere kosten vervoer als gevolg van de corona pandemie. In de jaarrekening is de afrekening met de gemeenten verwerkt.

Schatkistbankieren

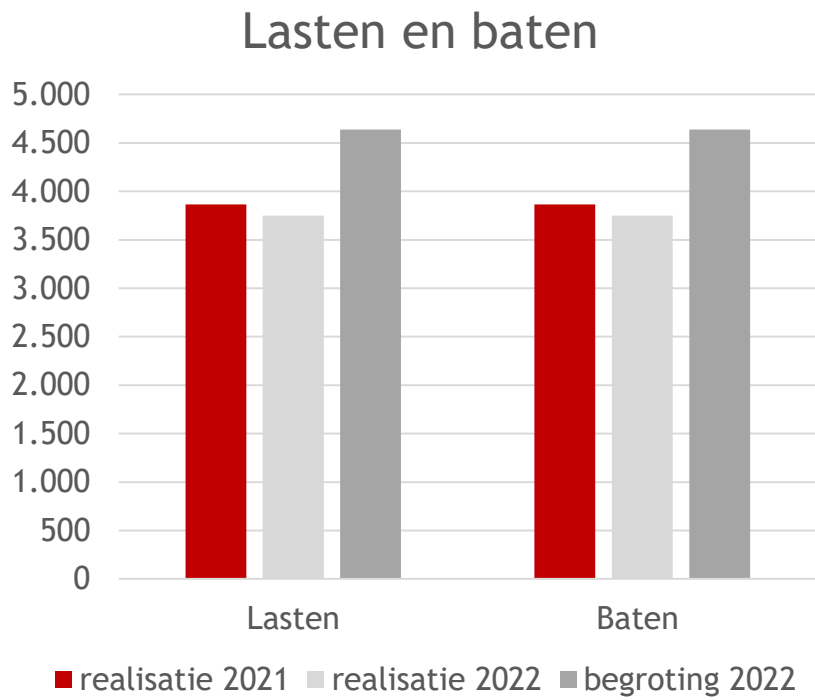
Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Hiervoor geldt, afhankelijk van het begrotingstotaal een drempelbedrag. Uit de controle blijkt dat deze drempel in 2022 niet is overschreden. Er is nog geen rekening-courant met het ministerie van Financiën om eventuele overtollige middelen uit te zetten. Wij adviseren hierin te voorzien.

Nog te betalen accountantskosten

Per 31 december 2022 is een nog te betalen post voor de accountantskosten opgenomen. Dit bedrag heeft betrekking op de totale controlekosten van de jaarrekening 2022. De commissie BBV heeft aangegeven dat de kosten voor de controle van de balans nog niet mogen worden opgenomen. Wij adviseren hiermee bij het opstellen van de jaarrekening 2023 rekening te houden.

Afrekening gemeenten over 2021

Uit de controle 2022 blijkt dat de financiële afrekening over 2021 nog niet met alle gemeenten is afgerond. Wij adviseren toe te zien op een tijdige afwikkeling van balansposities.



5. Kwaliteit jaarstukken

Bij onze controle hebben wij de informatiewaarde, leesbaarheid en naleving van wettelijke vereisten van de jaarstukken beoordeeld.

Kwaliteit van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit 3 onderdelen: De programma's, de paragrafen en de jaarrekening.

Wij vinden de structuur van de jaarstukken duidelijk. Uw organisatie kent 1 programma. De kwaliteit van de toelichtingen is voldoende en is in overeenstemming met de begroting.

Jaarverslag en paragrafen

Het jaarverslag en de paragrafen voldoen aan de minimale eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen deze stukken en de jaarrekening 2022.

Naleving van de verslaggevingsregels

Wij hebben gecontroleerd of de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn nageleefd. Hierin hebben wij geen (belangrijke) afwijkingen vastgesteld.

De verplichte beleidsindicatoren zijn opgenomen bij de programma's.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de controle van de rechtmatigheid gaan wij na of de lasten en baten en de balansmutaties juist, tijdig, volledig én met de geldende wet- en regelgeving zoals opgenomen in het normenkader in overeenstemming zijn geweest.
Wij hebben de baten en lasten en de balansmutaties over 2022 gecontroleerd op rechtmatigheid.

De werkelijke lasten zijn lager dan de begrote lasten. Er is geen sprake van een overschrijding.

6. Onze verantwoordelijkheid

Wij hebben onze controle overeenkomstig de opdracht uitgevoerd en in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving.

Onze opdracht

De jaarrekening 2022 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Bestuur. In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening gecontroleerd.

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van onze controlestandaarden voor de accountantscontrole. Daarnaast hebben wij het besluit accountantscontrole decentrale overheden (het BADO), de door u vastgestelde controleverordening (ex artikel 213 van de gemeentewet), het door u vastgestelde controleprotocol én het door u vastgestelde normenkader als basis voor de controle gebruikt.

De door ons voor de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt € 37.400 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 112.200 (3% van de lasten). Voor de Wet Normering Topinkomens hebben wij de voorgeschreven goedkeuringstoleranties gehanteerd.

Onze onafhankelijkheid

Voor de uitvoering van onze controle is het belangrijk, dat wij onafhankelijk zijn. De voor uw organisatie in 2022 door ons verrichte diensten passen binnen de regels van onafhankelijkheid. Onze teamleden zijn onafhankelijk van uw organisatie. Er zijn geen andere zaken, die in strijd zijn met de onafhankelijkheidsregels.

Fraude

De accountant is verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het Bestuur. Wij merken op, dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het Bestuur.
De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging.

Er zijn tijdens de door ons uitgevoerde reguliere controlewerkzaamheden geen materiële onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt, noch hebben wij aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

7. Afsluiting

Dank u voor de samenwerking

Publicatie jaarrekening

Wij adviseren om de jaarrekening, na vaststelling door het Bestuur, online te publiceren samen met de controleverklaring van de accountant. Hierdoor is het voor de gebruikers duidelijk dat dit de definitieve versie van de jaarrekening is en wat het oordeel van de accountant bij deze jaarrekening is.

Afsluiting

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid nadere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

w.g. drs. G.J. Bouwhuis RA



Als kennisorganisatie levert SKN toegevoegde waarde die bijdraagt aan het duurzame succes van klanten en medewerkers

stolwijk kennisnetwerk



Toegevoegde waarde

die bijdraagt aan uw duurzame succes

Samenwerkende specialisten

Binnen Stolwijk Kennisnetwerk bundelen wij een aantal kennisgebieden op financieel, bedrijfskundig, economisch en personeelsniveau. Vanuit deze verschillende disciplines hebben wij een 360 graden overview, zodat wij u beter en vollediger kunnen adviseren. Deze aanpak, waarbij specialisten en generalisten nauw samenwerken, leidt ertoe dat wij een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan het duurzame succes van uw organisatie. Hoe wij dat doen? Dat leest u in het transparantieverslag op onze website.

Uw succes > www.stolwijkkennisnetwerk.nl

stolwijk kennisnetwerk

VALLEIHOPPER

JAARVERSLAG- EN REKENING 2022

TOELICHTING KOSTEN EN VOLUMES

Beheerbureau, april 2023

Inhoud

1. JAARVERSLAG: INLEIDING 4

2. BELEID EN ONTWIKKELINGEN 5

2.1 Inleiding 5

2.1.1. Transitie Regio Foodvalley – BVO Valleihopper 5

2.1.2. Samenwerking (overeenkomst) Provincie Gelderland 5

2.1.3. Corona/compensatie contractpartners 5

2.1.4. Duurzaamheid Wmo-vervoer 5

2.1.5. Notitie toekomst Valleihopper 6

2.1.6. Tarieven 2022 6

3. KOSTEN EN VOLUMES 7

3.1. Inleiding 7

3.2. Kosten 7

3.3. Toelichting kosten 7

3.3.1. Kosten callcenter (Kosten regie vraagafhankelijk vervoer) 7

3.3.2. Kosten vervoer (Vraagafhankelijk vervoer) 9

3.3.3. Kosten beheerbureau 13

3.3.4. Provinciale bijdrage 14

3.4. Specificatie Realisatie Valleihopper 2022 15

4. VOLUMES EN KWALITEIT REGIE EN VERVOER 16

4.1. Inleiding 16

4.2. Regie 16

4.2.1. Telefonie 16

4.3. Klachten 16

4.4. Vervoer 17

4.4.1. Stiptheid 17

4.4.2. Omrijden 18

5. VERPLICHTE PARAGRAFEN 19

5.1. Risicobeheersing en weerstandsvermogen 19

5.1.1. Inleiding 19

5.1.2. Financiële kengetallen 19

5.1.3. Rente 19

5.1.4. Risico's 19

5.1.5. Reserves 20

5.2. Financiering 20

5.2.1. Algemeen 20

5.2.2. Kasgeldlimiet 20

5.2.3. Rente-risiconorm 20

5.3. Bedrijfsvoering 20

5.3.1. Inleiding 20

5.3.2. Financiën 21

5.3.3. Dienstverleningsovereenkomst 21

5.4. Verbonden partijen 21

6. BELEIDSINDICATOREN 22

7. JAARREKENING **23**
7.1. Algemene grondslagen 23
7.2. Balans per 31 december 2022 24
7.3. Toelichting op de balans 25
7.4. Niet in de balans opgenomen rechten/ verplichtingen 25
7.5. Overzicht baten en lasten 26
7.6. Lasten en baten - Toelichting 26
7.7. Overzicht incidentele baten en lasten 27
7.8. *Informatie in het kader van de Wet normering* bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 27
8. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT **29**

1. JAARVERSLAG: INLEIDING

In deze jaarrapportage wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen met betrekking tot het vraagafhankelijke vervoer van Valleihopper in 2022. In grote lijnen wordt daarbij "ingezoomd" op de ontwikkeling van:

- beleidsmatige aspecten;
- volumeontwikkelingen;
- kosten uitgevoerd vervoer, kosten ritaanname en kosten beheer;
- kosten continuïteitsbijdrage;
- kwaliteit dienstverlening.

Daar waar nodig zijn specifieke elementen uitgebreider geanalyseerd en/of onderdelen van het vervoer uitgebreider toegelicht. In hoofdstuk 3.4 is een detailrapportage per gemeente toegevoegd.

2. BELEID EN ONTWIKKELINGEN

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk vindt u de aandachtspunten van wat er in 2022 op beleidsmatig gebied heeft plaatsgevonden bij Valleihopper.

2.1.1. Transitie Regio Foodvalley – BVO Valleihopper

Sinds 1 januari 2021 is het beheerbureau Valleihopper ondergebracht in een Bedrijfsvoeringorganisatie (BVO) en wordt deze in de bedrijfsvoering ondersteund door de gemeente Barneveld. De beoogde effecten van deze transitie zijn in het voorjaar geëvalueerd d.m.v. een onderzoek. Hieruit kwamen de volgende concrete aanbevelingen:

- Invulling vaste formatie binnen het beheerbureau en aansluiting begroting.
- Versterken samenwerking met financiën en communicatie gemeente Barneveld.
- Reflectie taken, verantwoordelijkheden en rolverdeling beheerbureau en ambtelijke werkgroep.
- Proces klachtenafhandeling bespreken.

Voor de aangedragen aanbevelingen is een Plan van Aanpak gemaakt. Deze wordt begin 2023 ambtelijk verder uitgewerkt door de gemeente Barneveld en wordt deze regionaal besproken.

2.1.2. Samenwerking (overeenkomst) Provincie Gelderland

De beëindiging op 3 april 2022 van de samenwerkingsovereenkomst van de provincie Gelderland met de Gelderse gemeenten m.b.t. het OV-Vangnet (Aanvullend Openbaar Vervoer; (AOV) heeft gevolgen voor de exploitatie van Valleihopper. De drie Utrechtse gemeenten kunnen nog wel gebruik blijven maken van het OV-vangnet door een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met de provincie Utrecht tot eind 2023. Het beheerbureau Valleihopper blijft voor dit onderdeel uitvoeringsverantwoordelijk.
Door het wegvallen van de provinciale subsidie per 2024 zullen de kosten voor de gemeenten toenemen. Een mogelijkheid is dat het wegvallen van het AOV tot meer reizigers in het Wmo-vervoer leidt. Dit wordt (regionaal) gemonitord.

2.1.3. Corona/compensatie contractpartners

Net als in 2021 is ook in 2022 het vervoersvolume een stuk lager dan verwacht. Het rit percentage komt uit gemiddeld tussen de 60% en de 65% van het aanbestede volume. De contractpartners (callcenter en de vervoerders) hebben sinds de start van pandemie COVID-19 minder opbrengsten door minder ritten terwijl de vaste kosten gelijk zijn gebleven. Bij de aanbesteding in 2019 is contractueel vastgelegd dat bij meer dan 20% volumedaling overleg zou plaatsvinden met de contractpartners over tijdelijke compensatie. Deze tijdelijke compensatie, in de vorm van een tariefverhoging, is sinds begin 2020 eind maart 2022 beëindigd. Uitgangspunt was de verwachting dat de contractpartners maatregelen zouden kunnen nemen binnen hun organisatie met betrekking tot hun logistiek en andere (vaste) kosten. Doordat de ritvolumes nog steeds ruim onder de 80% blijven, zijn de contractpartners mede hierdoor hun winstoogmerk kwijtgeraakt en hebben zij daarom het beheerbureau dringend verzocht om wederom een compensatie toe te passen en zich te houden aan de contractuele afspraken. De vraag is bij de vervoerders neergelegd welke maatregelen en/of kosten zij zelf nog kunnen treffen c.q. reduceren. Dat heeft geleid tot een reductie van de totale vaste kosten van 20% naar 30%. Het zesde addendum van april 2022 tot en met december 2022 is hierop aangepast en de financiële gevolgen zijn in dit jaarverslag verwerkt.

2.1.4. Duurzaamheid Wmo-vervoer

De doelstelling en de contractuele afspraak met de vervoerders was dat eind 2021 voor 70% elektrische voertuigen zouden worden ingezet en voor de overige 30% op groen gas zou worden gereden. Voor 2022 geldt 90% elektrisch en 10% groen gas. Helaas is deze doelstelling niet gehaald. Er is een vertraging ontstaan op het leveren van elektrische

(rolstoel)bussen. Dit heeft grotendeels te maken met een tekort aan onderdelen (oorlog Oekraïne en Rusland) en personeelstekorten bij toeleveranciers waardoor leveringen vertraagd zijn naar Q1 2023. In onderstaande tabel is de realisatie over 2022 aangegeven. In de eerste kolom het totaal en in de tweede kolom de realisatiecijfers indien de inzet van rolstoelbussen bij de berekening buiten beschouwing gelaten zou worden.

Duurzaamheid 2022	Totaal ritten	Zonder rolstoelbussen
Elektrisch	49%	80%
Groen Gas	40%	18%
Overig	11%	2%

2.1.5. Notitie toekomst Valleihopper

In juni 2022 is in de vergadering van de Bestuurscommissie Basismobiliteit gesproken over het nemen van beheersmaatregelen voor Valleihopper met als doel een toekomstbestendig vervoerssysteem te creëren m.b.t. het Wmo-vervoer.
Door de gemeenten zijn na de zomer vervolgstappen gezet. Op 17 oktober 2022 is akkoord gegeven om de onderstaand bestuurlijk besproken beheersmaatregelen verder uit werken.

1. Verhogen van reizigersbijdrage (bv.: km tarief, opstaptarief of spitstarief, of gelijkstellen met tarief haltetaxiRRReis) voorwaarden: maatwerk/m.u.v. minima
2. Kilometerbudget vaststellen op 1.500 km (huidig 2.500 km) voorwaarde: maatwerk
3. Laatboekopslag: voorbeeld Valys: Meer garantie reiziger om op de gewenste tijd opgehaald te worden. Stimulans naar vervoerders om ritten meer tijdig te kunnen inplannen waardoor minder logistieke druk (voertuigen en chauffeurs).

In december 2022 is door de gemeenten advies gevraagd aan hun Adviesraden (m.u.v. Ede). Regionaal is advies gevraagd aan het Reizigerspanel. Het vervoersvolume blijft vooralsnog laag (60 – 65%) waardoor de noodzaak van implementatie beheersmaatregelen minder hoog is geworden.

2.1.6. Tarieven 2022

Eind 2021 heeft het bestuur van BVO Valleihopper besloten om het opstaptarief voor de Pashouders Wmo voor 2022 te verhogen, maar niet het kilometertarief. De reizigersbijdrage in 2022 is:

- Opstaptarief € 1,01.
- Kilometertarief blijft € 0,18 per kilometer.

3. KOSTEN EN VOLUMES

3.1. Inleiding

In dit hoofdstuk is het overzicht opgenomen van de kosten van Valleihopper in 2022. Daarbij is vervolgens ook een korte toelichting op de verschillende posten weergegeven en zijn de belangrijkste aspecten wat uitgebreider beschreven. De in de volgende paragrafen en in de tabellen opgenomen bedragen zijn exclusief BTW.

3.2. Kosten

In onderstaande tabel zijn de kosten van Valleihopper over 2022 weergegeven. Daarin zijn, naast de kosten van het vervoer en de ritaanname, ook de kosten van het beheerbureau verwerkt. Een toelichting op de vervoerskosten, de kosten van het callcenter en de kosten van het beheerbureau zijn in de volgende paragrafen opgenomen.

TABEL 1: KOSTEN EN OPBRENGSTEN VALLEIHOPPER REALISATIE 2022:

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	***2021***	**2022**	**2022**
Valleihopper			
Kosten callcenter:			
- vraagafhankelijk	€ 197.146	€ 241.003	€ 210.176
Kosten vervoer:			
- vraagafhankelijk	€ 3.273.865	€ 4.068.328	€ 3.166.024
Projectkosten			
Kosten beheerbureau	€ 389.444	€ 329.256	€ 372.569
Totaal lasten	**€ 3.860.455**	**€ 4.638.587**	**€ 3.748.769**
BATEN			
Bijdrage gemeenten	€ 2.330.494	€ 3.625.819	2.610.497
Bijdrage gebruikers	€ 441.937	€ 542.471	€ 440.985
Bijdrage Provincie	€ 1.088.025	€ 470.298	€ 697.287
Totaal baten	**€ 3.860.455**	**€ 4.638.587**	**€ 3.748.769**
Saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

3.3. Toelichting kosten

In onderstaande toelichting wordt kort ingegaan op de:

- Kosten callcenter
- Vervoerskosten
- Kosten beheerbureau

Per onderdeel wordt ook een uitsplitsing van de kosten per gemeente weergegeven.

3.3.1. Kosten callcenter (Kosten regie vraagafhankelijk vervoer)

Bij de aanbesteding en het contracteren van het vraagafhankelijk vervoer in 2019 is uitgegaan van het callcenter model.

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus in maart 2020 en de daling van het volume zijn vanaf juli 2020 met het callcenter maatwerk afspraken gemaakt. Daarbij is overeengekomen dat het tarief per declarabele kilometer/rit middels een opslag wordt verhoogd. Deze opslag dient ter dekking van de (vaste) kosten, die -vanwege de volumedalingen- door minder declarabele kilometers/ritten opgebracht moeten worden. De opslag is afhankelijk van de volumedaling. Deze daling wordt berekend aan de hand van de gerealiseerde volumes en de volumes die bij de aanbesteding zijn meegeleverd .
Deze afspraken zijn vastgelegd in een Addenda. Het vijfde Addendum was naar aanleiding van de Omikron variant per 1 oktober 2021 afgesloten tot en met 31 maart 2022.

Aangezien er ook in de overige kwartalen van 2022 sprake is geweest van beduidend verminderde volumes, is in 2023 met terugwerkende kracht het zesde Addendum afgesloten. Deze is van toepassing op de periode vanaf 1 april 2022 tot en met 31 december 2022. Dezelfde termijnen en afspraken zijn van toepassing op de vervoerders.

Op basis van de bonus/malus regeling die in de contracten is vastgelegd, heeft het callcenter een bonus van € 9.024,59 ontvangen.

In tabel 2 is het aantal declarabele ritten 2022 per gemeente uitgesplitst.

TABEL 2: VOLUMES CALLCENTER 2022

Omschrijving	**REALISATIE**
BASISGEGEVENS	**2022**
Valleihopper	**Aantal declarabele ritten**
Barneveld	14.141
Ede	61.196
Nijkerk	14.614
Renswoude	932
Rhenen	7.529
Scherpenzeel	2.594
Veenendaal	31.880
Wageningen	12.185
Provincie Gelderland	5.598
Provincie Utrecht	7.268
Totaal	**157.937**

Na afloop van het eerste kwartaal is een afrekening gemaakt door de Provincie Gelderland naar aanleiding van het aflopen van de samenwerkingsovereenkomst met de regio Foodvalley gemeenten. Voor de kosten van het callcenter is € 7.380.85,- in rekening gebracht voor de ritaanname.
Met de Provincie Utrecht zijn ook afspraken gemaakt voor de Utrechtse gemeenten Rhenen, Renswoude en Veenendaal. De provincie Utrecht vergoedde in 2022 € 1,08 per rit voor de ritaanname. Dat betekent voor 2022 een bedrag van € 7.849,44.

Aan de hand van de totale kosten in 2022 en het aantal declarabele ritten komen de kosten voor de deelnemende gemeenten per rit uit op € 1,32.

In tabel 3 is de verdeling van de callcenterkosten voor het vraagafhankelijke vervoer weergegeven. De vergoeding wordt berekend conform de declarabele ritten uit tabel 2 en de kosten per declarabele rit à €1,32.

TABEL 3: VERDELING TOTAAL KOSTEN CALLCENTER VRAAGAFHANKELIJK VERVOER 2022.

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	***2021***	**2022**	**2022**
Valleihopper			
Barneveld	€ 18.683	€ 23.707	€ 18.662
Ede	€ 67.427	€ 103.247	€ 80.760
Nijkerk	€ 17.722	€ 24.421	€ 19.286
Renswoude	€ 947	€ 1.825	€ 1.230
Rhenen	€ 7.833	€ 12.464	€ 9.936
Scherpenzeel	€ 3.129	€ 3.322	€ 3.423
Veenendaal	€ 35.397	€ 46.513	€ 42.072
Wageningen	€ 14.945	€ 25.504	€ 16.081
Provincie GLD	€ 31.063	€ 0	€ 8.904
Provincie Utrecht		€ 0	€ 9.821
Totaal	**€ 197.146**	**€ 241.003**	**€ 210.176**

Naast een vergoeding per declarabele rit ontvangt het callcenter ook nog een vergoeding voor de afgegeven OV-adviezen. Over 2022 was dit bedrag € 3.495 ex BTW. Deze kosten komen geheel voor rekening van de Provincie Gelderland (€1.524)/Provincie Utrecht (€1.972).

In de vergoeding voor het callcenter is dus een deel continuïteitsbijdrage/Corona gerelateerde kosten opgenomen. Deze zijn per gemeente in tabel 4 opgenomen.

TABEL 4: CONTINUITEITSBIJDRAGE/CORONA GERELATEERDE KOSTEN CALLCENTER 2022

Omschrijving	**REALISATIE**	**REALISATIE**
BASISGEGEVENS	**2022**	**2022**
Valleihopper	**Aantal declarabele ritten**	
Barneveld	14.141	€ 2.509
Ede	61.196	€ 10.857
Nijkerk	14.614	€ 2.593
Renswoude	932	€ 165
Rhenen	7.529	€ 1.336
Scherpenzeel	2.594	€ 460
Veenendaal	31.880	€ 5.656
Wageningen	12.185	€ 2.162
Provincie GLD	5.598	€ 1.339
Provincie Utrecht	7.268	
Totaal	**157.937**	**€ 27.076**

3.3.2. Kosten vervoer (Vraagafhankelijk vervoer)

De kosten van het vraagafhankelijke vervoer worden in eerste instantie bepaald door het aantal uit te voeren ritten en de declarabele kilometers.

In tabel 5 is het totaal aantal declarabele kilometers in 2022 per gemeente uitgesplitst.

TABEL 5: AANTAL DECLARABELE KILOMETERS 2022

Omschrijving	**REALISATIE**
BASISGEGEVENS	**2022**
Valleihopper	**Totaal Aantal declarabele kilometers**
Barneveld	211.305
Ede	678.735
Nijkerk	211.956
Renswoude	13.601
Rhenen	93.590
Scherpenzeel	43.381
Veenendaal	354.315
Wageningen	144.055
Provincie GLD	67.616
Provincie Utrecht	78.321
Totaal	**1.896.875**

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus en de daling van het volume, zijn vanaf juli 2020 met de vervoerders maatwerk afspraken gemaakt.

Na afloop van het eerste kwartaal is een afrekening door de Provincie Gelderland gemaakt naar aanleiding van het aflopen van de samenwerkingsovereenkomst. Voor de kosten van het vervoer is € 121.831 in rekening gebracht.
Met de Provincie Utrecht zijn ook afspraken gemaakt voor de drie Utrechtse gemeenten. De provincie Utrecht vergoedde in 2022 € 1,51 per declarabele kilometer. Dat betekent voor 2022 een bedrag van € 118.265.

Voor het berekenen van de kosten van het vraagafhankelijk vervoer per gemeente zijn allereerst de in rekening gebrachte kosten bij de Provincie Gelderland/Utrecht in mindering gebracht. Daarna is, op basis van de geoffreerde tarieven in de laatste aanbesteding per vervoerder, per perceel plus de opslagen , een gewogen gemiddeld declarabel kilometertarief bepaald. Dat gemiddelde declarabel kilometertarief bedraagt in 2022 € 1,74 per declarabele kilometer.

In tabel 6 is de verdeling van vervoerkosten voor het vraagafhankelijke vervoer weergegeven. De vergoeding voor de verreden declarabele kilometer bedraagt de vergoedingen conform de declarabele kilometers uit tabel 5 en de kosten per declarabele kilometer € 1,74.

TABEL 6: VERDELING KOSTEN VRAAGAFHANKELIJK VERVOER 2022

Omschrijving	***REALISATIE***
LASTEN	***2022***
Valleihopper	
Barneveld	€ 368.191
Ede	€ 1.182.667
Nijkerk	€ 369.325
Renswoude	€ 23.699
Rhenen	€ 163.076
Scherpenzeel	€ 75.589
Veenendaal	€ 617.379
Wageningen	€ 251.010
Provincie GLD	€ 121.831
Provincie Utrecht	€ 118.265
Totaal	**€ 3.291.032**

In tabel 7 zijn de gemaakte kosten per gemeente weergegeven, als gevolg van de opslag.

TABEL 7: CONTINUITEITSBIJDRAGE KOSTEN VERVOERDER 2022

Omschrijving	**REALISATIE**	**REALISATIE**
BASISGEGEVENS	**2022**	**2022**
Valleihopper	**Totaal Aantal declarabele kilometers**	**Deel continuïteitsbijdrage**
Barneveld	211.305	€ 51.630
Ede	678.735	€ 165.840
Nijkerk	211.956	€ 51.789
Renswoude	13.601	€ 3.323
Rhenen	93.590	€ 22.867
Scherpenzeel	43.381	€ 10.600
Veenendaal	354.315	€ 86.572
Wageningen	144.055	€ 35.198
Provincie GLD	67.616	€ 20.407
Provincie Utrecht	78.321	
Totaal	**1.896.875**	**€ 448.226**

In onderstaande tabel 8 is een overzicht weergegeven van de bijdrage van de provincie in de kosten van het vraagafhankelijk vervoer in 2022. De verdeling van deze bijdrage is gedaan op basis van het aantal declarabele kilometers per gemeente.

TABEL 8: VERDELING PROVINCIALE BIJDRAGE VRAAGAFHANKELIJK VERVOER (WMO) 2022

Omschrijving		**BEGROTING**	**REALISATIE**
LASTEN	**2022**	**2022**	**2022**
Valleihopper	**Aantal declarabele Km.**		
Barneveld	211.305	€ 45.726	€ 48.556
Ede	678.735	€ 158.937	€ 155.967
Nijkerk	211.956	€ 49.570	€ 48.706
Renswoude	13.601	€ 3.536	€ 3.125
Rhenen	93.590	€ 22.523	€ 21.506
Scherpenzeel	43.381	€ 7.809	€ 9.969
Veenendaal	354.315	€ 72.573	€ 81.418
Wageningen	144.055	€ 41.676	€ 33.103
Provincie			
Totaal	**1.750.938**	**€ 402.350**	**€ 402.350**

Vanaf het tweede kwartaal 2022 is de Bonus/Malusregeling voor het vervoer weer geactiveerd. Dit heeft geleid tot de volgende malussen per perceel:

- Perceel Barneveld/Nijkerk/Scherpenzeel € 25.040
- Perceel Ede/Wageningen € 79.133
- Perceel Renswoude/Rhenen/Veenendaal € 20.835

Conform bestuurlijke afspraak worden de malussen naar evenredigheid van de declarabele kilometers verdeeld over de gemeenten uit dat perceel. In tabel 9 zijn deze malussen per gemeente uitgesplitst.

TABEL 9: VERDELING MALUS VRAAGAFHANKELIJK VERVOER (WMO) 2022

Omschrijving		**REALISATIE**
LASTEN	**2022**	**2022**
Valleihopper	**Aantal declarabele Km.**	
Barneveld	211.305	€ -11.339
Ede	678.735	€ -65.278
Nijkerk	211.956	€ -11.374
Renswoude	13.601	€ -614
Rhenen	93.590	€ -4.225
Scherpenzeel	43.381	€ -2.328
Veenendaal	354.315	€ -15.996
Wageningen	144.055	€ -13.855
Provincie		
Totaal	**1.750.938**	**€ -125.008**

In tabel 10 zijn de totaal kosten, de vergoeding voor de verreden ritten en de continuïteitsbijdrage, na aftrek van de Malus en de WMO-subsidie weergegeven.

TABEL 10: VERDELING TOTAAL KOSTEN VRAAGAFHANKELIJK VERVOER 2022

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	***2021***	**2022**	**2022**
Valleihopper			
Barneveld	€ 295.211	€ 416.627	€ 308.296
Ede	€ 810.821	€ 1.448.140	€ 961.422
Nijkerk	€ 291.679	€ 451.657	€ 309.245
Renswoude	€ 15.104	€ 32.216	€ 19.960
Rhenen	€ 108.521	€ 205.216	€ 137.345
Scherpenzeel	€ 55.510	€ 71.155	€ 63.292
Veenendaal	€ 433.212	€ 661.242	€ 519.965
Wageningen	€ 190.943	€ 379.725	€ 204.052
Provincie GLD	€ 484.059		€ 121.831
Provincie Utrecht			€ 118.265
Provinciale subsidie	€ 588.805	€ 402.350	€ 402.350
Totaal	**€ 3.273.865**	**€ 4.068.328**	**€ 3.166.024**

In tabel 11 is een overzicht weergegeven van de gerealiseerde reizigersbijdrage voor het vraagafhankelijke vervoer. De reizigersbijdrage, inclusief 9% BTW, bestaat in 2022 uit een opstaptarief van € 1,01 en een kilometertarief van € 0,18. De bedragen zijn exclusief BTW.

TABEL 11: VERDELING REIZIGERSBIJDRAGE VRAAGAFHANKELIJK VERVOER REALISATIE 2022.

Omschrijving	**REALISATIE**	**BEGROTING**	***REALISATIE***
BATEN	**2021**	**2022**	***2022***
Valleihopper			
Barneveld	€ 39.043	€ 60.950	€ 41.259
Ede	€ 107.144	€ 210.840	€ 130.960
Nijkerk	€ 38.527	€ 70.393	€ 42.915
Renswoude	€ 1.835	€ 4.474	€ 2.466
Rhenen	€ 13.912	€ 29.573	€ 18.376
Scherpenzeel	€ 7.054	€ 10.326	€ 8.029
Veenendaal	€ 56.162	€ 96.729	€ 70.196
Wageningen	€ 28.477	€ 59.186	€ 32.276
Provincie GLD	€ 149.784		€ 42.639
Provincie Utrecht			€ 51.870
Totaal	**€ 441.937**	**€ 542.471**	**€ 440.985**

3.3.3. Kosten beheerbureau

In onderstaande tabel zijn de kosten van het beheerbureau in 2022 weergegeven.

TABEL 12: KOSTEN BEHEERBUREAU REALISATIE 2022

Omschrijving	**REALISATIE**	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	**2021**	**2022**	***2022***
Valleihopper			
Personeel	€ 46.000	€ 146.064	€ 48.824
Klachtaanname	€ 11.068		€ 13.443
Inhuur derden	€ 172.680	€ 33.660	€ 166.681
Inhuur kwartiermaker	€ 7.840		
Vervoerpassen etc.	€ 2.059	€ 12.240	€ 3.904
Huisvesting en overhead	€ 71.600	€ 73.032	€ 71.600
Communicatie (druk + abo)	€ 13.053	€ 20.400	€ 13.127
KTO	€ 7.750	€ 10.200	€ 750
Klachtencie.	€ 1.478	€ 2.040	€ 1.363
Klachtensysteem	€ 6.126	€ 13.260	€ 17.277
Management Rapportage Tool VAV	€ 13.391	€ 13.260	€ 13.586
Accountantskosten	€ 22.375	€ 5.100	€ 21.758
Onvoorzien / Transitie	€ 9.296		
Bankkosten	€ 4.728		€ 256
Totaal kosten	**€ 389.444**	**€ 329.256**	**€ 372.569**

De kosten van inhuur derden betreft alle inhuur van derden voor de uitvoering van de werkzaamheden van het beheerbureau. Naast de inhuur van de projectleider/supervisor betreft het de inhuur van de contractbeheerder.
De kosten van personeel betreffen de kosten van de projectmedewerker die in (vaste) dienst is van BVO Valleihopper.
De kosten voor klachtaanname zijn de gemaakte kosten om de telefonische klachten te registreren en daarmee de telefonische bereikbaarheid van Valleihopper te waarborgen. Na de uitbraak van Corona in 2020 is besloten om deze taak uit te besteden.

De huisvestingskosten en overhead bestaan uit de huur van het kantoor en de daarbij behorende servicekosten conform de dienstverleningsovereenkomst tussen BVO Valleihopper en de gemeente Barneveld.

De kosten voor het KTO bedragen de afrondingskosten van het KTO dat in 2021 is gehouden. In 2022 is geen KTO gehouden.

De accountantskosten voor 2022 vallen hoger uit dan begroot. Het begrote bedrag van € 5.100 is te laag ingeschat. Voor 2022 is met de accountant een prijs overeengekomen van € 15.500. Daarnaast zijn in 2022 nog kosten gemaakt voor financieel advies over de fiscale positie van de BVO.

In tabel 13 is de verdeling van de kosten van het beheerbureau over de gemeenten weergegeven. Conform afspraak worden deze kosten, na aftrek van de provinciale bijdrage, verdeeld op basis van het aantal inwoners op peildatum 1 januari 2021.

TABEL 13: VERDELING KOSTEN BEHEERBUREAU TOTAAL 2022

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	**REALISATIE**
LASTEN	***2021***	**2022**	**2022**
Valleihopper			
Barneveld	€ 42.056	€ 43.001	€ 39.815
Ede	€ 83.092	€ 84.960	€ 78.664
Nijkerk	€ 30.565	€ 31.252	€ 28.936
Renswoude	€ 3.895	€ 3.982	€ 3.687
Rhenen	€ 14.163	€ 14.481	€ 13.408
Scherpenzeel	€ 7.100	€ 7.260	€ 6.722
Veenendaal	€ 46.907	€ 47.961	€ 44.407
Wageningen	€ 27.785	€ 28.410	€ 26.304
Provincie GLD	€ 133.882	€ 67.948	€ 105.102
Provincie Utrecht			€ 25.523
Totaal	**€ 389.444**	**€ 329.256**	**€ 372.568**

3.3.4. Provinciale bijdrage

In de voorgaande paragrafen is bij diverse onderdelen aangegeven, dat een provinciale bijdrage voor het betreffende onderdeel wordt verstrekt.
In 2021 heeft BVO Valleihopper een subsidiebedrag ontvangen van € 1.119.654 voor de subsidie op het Wmo vervoer en de subsidie op de kosten van het contractbeheer. Dit betreft een voorschot (80%) van het toegezegde subsidiebedrag voor 2021, 2022 en 2023. De bijdrage in het beheer voor 2022 is door de Provincie verhoogd naar € 85.102 vanwege de verlenging van de samenwerkingsovereenkomst tot en met 3 april 2022. Daarnaast heeft BVO Valleihopper een eenmalige vergoeding à € 20.000 ontvangen ter dekking van de gemaakte kosten voor de transitie.

Met de Provincie Utrecht zijn ook afspraken gemaakt. Zij vergoeden op jaarbasis € 34.031 voor het contractbeheer. Omdat de afspraken met de Provincie Utrecht zijn ingegaan vanaf het tweede kwartaal, betekent dat voor 2022 een bedrag van € 25.523.

In tabel 14 is een totaaloverzicht weergegeven van de provinciale bijdrage voor de realisatie 2022 en begroting 2022.

TABEL 14: OPBOUW PROVINCIALE VERGOEDING REALISATIE 2022

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	**REALISATIE**
LASTEN	***2021***	**2022**	**2022**
Valleihopper			
Bijdrage beheer GLD	€ 133.882	€ 67.948	€ 105.102
Bijdrage beheer Utrecht			€ 25.523
Subsidie WMO	€ 588.805	€ 402.350	€ 402.350
Bijdrage regie OV	€ 31.063		€ 18.725
Bijdrage OV	€ 484.059		€ 240.096
Totaal bruto bijdrage provincie	**€ 1.237.809**	**€ 470.298**	**€ 791.806**
-/- Eigen bijdrage reiziger	€ 149.784		€ 94.509
Totaal netto bijdrage provincie	**€ 1.088.025**	**€ 470.298**	**€ 697.287**

3.4. Specificatie Realisatie Valleihopper 2022

REALISATIE 2022	*CALLCENTER*	VERVOER	REIZIGERS-BIJDRAGE	BEHEERSKOSTEN	TOTAAL	BEGROOT
Valleihopper						
Barneveld	€ 18.662	€ 308.296	€ 41.259	€ 39.815	€ 325.514	€ 421.412
Ede	€ 80.760	€ 961.422	€ 130.960	€ 78.664	€ 989.887	€ 1.425.775
Nijkerk	€ 19.286	€ 309.245	€ 42.915	€ 28.936	€ 314.552	€ 436.918
Renswoude	€ 1.230	€ 19.960	€ 2.466	€ 3.687	€ 22.412	€ 33.396
Rhenen	€ 9.936	€ 137.345	€ 18.376	€ 13.408	€ 142.313	€ 202.814
Scherpenzeel	€ 3.423	€ 63.292	€ 8.029	€ 6.722	€ 65.408	€ 71.375
Veenendaal	€ 42.072	€ 519.965	€ 70.196	€ 44.407	€ 536.248	€ 659.403
Wageningen	€ 16.081	€ 204.052	€ 32.276	€ 26.304	€ 214.161	€ 374.726
Provincie Gelderland	€ 8.904	€ 121.831	€ 42.639	€ 105.102	€ 193.197	
Provincie Utrecht	€ 9.821	€ 118.265	€ 51.870	€ 25.523	€ 101.739	
Provincie subsidie		€ 402.350			€ 402.350	€ 402.350
Totaal	**€ 210.176**	**€ 3.166.023**	**€ 440.985**	**€ 372.569**	**€ 3.307.782**	**€ 4.028.169**

4. VOLUMES EN KWALITEIT REGIE EN VERVOER

4.1. Inleiding

In dit hoofdstuk wordt kort ingegaan op de kwaliteit van de dienstverlening van zowel het callcenter als ook het vervoer.

De kwaliteit van de dienstverlening van Valleihopper wordt op een aantal punten gemeten, te weten:

- Regie:
  - Telefonie
- Klachten
- Vervoer:
  - Stiptheid
  - Omrijden (vraagafhankelijk vervoer)

In onderstaande tabel is het totaaloverzicht voor 2022 weergegeven. In de volgende paragrafen wordt dieper ingegaan op deze punten.

Kwaliteit Criteria	**Norm**	**Resultaat**
Wachttijd telefonie (sec)	20-25	33
Stiptheid	90-95%	87,5%
Omrijden	90-95%	89,7%
Klachten	0,30%	0,41%

4.2. Regie

4.2.1. Telefonie

Ten aanzien van de telefonie is als kwaliteitscriterium gesteld dat de gemiddelde wachttijd van alle binnenkomende "calls" op de reserveringslijn vanaf 1 januari 2020 maximaal 25 seconden mag bedragen. In totaal zijn er in 2022 100.080 telefonische ritreserveringen binnengekomen. De gemiddelde wachttijd over 2022 bedroeg 33 seconden. Dit hoge gemiddelde wordt voornamelijk veroorzaakt door een zeer lange wachttijd in september. In deze maand waren de problemen in de uitvoering van het leerlingen- en zorgvervoer landelijk gezien het hoogst door de chauffeurstekorten. Dit heeft veel invloed gehad op de telefonie in het callcenter. In 8 maanden bedroeg de wachttijd minder dan 25 seconden.

4.3. Klachten

In totaal zijn er in 2022 -met betrekking tot het vraagafhankelijk vervoer- 831 klachten ingediend. Daarvan zijn er 653 gegrond bevonden (79%).
In 2022 bedroeg het aantal uitgevoerde ritten 157.937. Rekening houdend met het aantal uitgevoerde ritten, bedraagt het percentage gegronde klachten 0,41% over 2022.

De meest voorkomende gegronde klachten hadden betrekking op het te laat ophalen, duur van de rit of het niet ophalen van de klant. Andere klachten betroffen met name het gedrag van de chauffeur.
Het hogere % gegronde klachten is het directe gevolg van de stijging in de volumes en de (landelijke) chauffeurstekorten door een hoger ziekteverzuim en openstaande vacatures. Hierdoor is de stiptheid in het vervoer in met name het Perceel Ede/Wageningen verslechterd tot onder de norm.

In tabel 15 is het aantal gegronde klachten per gemeente opgenomen.

TABEL 15: AANTAL GEGRONDE KLACHTEN VRAAGAFHANKELIJK VERVOER REALISATIE 2022

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2021***	***2022***
Valleihopper	**Aantal gegronde klachten**	**Aantal gegronde klachten**
Barneveld	62	45
Ede	134	327
Nijkerk	45	54
Renswoude	1	1
Rhenen	21	10
Scherpenzeel	3	6
Veenendaal	73	102
Wageningen	42	86
OV	36	22
Totaal	**417**	**653**

In tabel 16 is het % gegronde klachten per uitgevoerde rit en per perceel opgenomen.

TABEL 16: % GEGRONDE KLACHTEN PER PERCEEL 2022

Omschrijving	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2022***
Valleihopper	**% gegronde klachten**
Perceel Barneveld/Nijkerk/Scherpenzeel	0,31%
Perceel Ede/Wageningen	0,53%
Perceel Renswoude/Rhenen/Veenendaal	0,30%

4.4. Vervoer

De kwaliteit van de dienstverlening van het vraagafhankelijk vervoer wordt gemonitord op twee elementen:

- Stiptheid
- Omrijden

4.4.1. Stiptheid

Met betrekking tot het op tijd rijden is bepaald dat reguliere ritten vraagafhankelijk vervoer binnen de afgesproken tijdmarges (15 minuten vóór of 15 minuten na het afgesproken ophaaltijdstip) moeten worden uitgevoerd. Voor prioriteitsritten/ritten met een gegarandeerde aankomsttijd geldt dat de aankomst maximaal 15 minuten vóór en 0 minuten na het afgesproken aankomsttijdstip mag liggen. Op basis van de aangeleverde ritinformatie is in het volgende overzicht procentueel aangegeven hoeveel ritten vraagafhankelijk vervoer in 2021 en 2022 tijdig zijn uitgevoerd.

TABEL 17: STIPTHEID REALISATIE 2022

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2021***	***2022***
Valleihopper	**% stiptheid**	**% stiptheid**
Januari	94,6	93,4
Februari	93,1	90,5
Maart	92,8	88,9
April	92,3	89,2
Mei	90,9	88,1
Juni	89,0	85,7
Juli	90,5	85,5
Augustus	89,3	88,7
September	87,8	80,1
Oktober	89,8	87,3
November	91,0	86,6
December	91,9	85,6
Totaal	**90,9**	**87,5**

Ook bij de stiptheid is te zien dat deze vanaf maart 2022 lager is geweest dan de gestelde norm. Net als bij de klachten komt dit door het aantrekken van de volumes in die periode, terwijl de beschikbare capaciteit bij de vervoerders niet altijd voldoende was.

4.4.2. Omrijden

Met betrekking tot het omrijden van het vraagafhankelijk vervoer is in de aanbesteding in het Programma van Eisen gesteld dat voor de kortere ritten (tot 10 kilometer) een maximale omrijdtijd van 15 minuten geldt en voor de ritten langer dan 10 kilometer de maximale omrijdtijd van 30 minuten mag bedragen.

Ook op dit onderdeel is te zien dat de uitvoering in 2022 onder druk stond. De realisatie zit net onder de door ons gestelde onderkant van de norm. De reiziger ondervindt hier hoogstwaarschijnlijk minder hinder van. In heel 2022 zijn 30 klachten binnen gekomen over te lange reistijden in de taxi.
In onderstaande tabel is aangegeven hoeveel procent van de uitgevoerde ritten vraagafhankelijk vervoer binnen de toegestane omrijdtijd is uitgevoerd.

TABEL 18: OMRIJDEN REALISATIE 2022

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2021***	***2022***
Valleihopper	**% omrijden**	**% omrijden**
Januari	93,7	92,1
Februari	93,5	90,3
Maart	93,8	90,1
April	93,6	90,6
Mei	93,3	90,3
Juni	90,6	89,5
Juli	91,4	90,1
Augustus	92,1	90,4
September	88,7	87,7
Oktober	88,9	88,4
November	90,2	87,8
December	91,5	89,2
Totaal	**91,6**	**89,7**

5. VERPLICHTE PARAGRAFEN

5.1. Risicobeheersing en weerstandsvermogen

5.1.1. Inleiding

Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet de BVO Valleihopper in de paragraaf weerstandsvermogen inzicht verschaffen in de robuustheid van de rekening. Het weerstandsvermogen van de BVO Valleihopper 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 BVO Valleihopper beschikt of 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. Conform het instellingsbesluit van de BVO Valleihopper zal het weerstandsvermogen een bedrag gelijk aan 3% van de jaarlijkse exploitatielast niet te boven gaan.

5.1.2. Financiële kengetallen

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

Rekening 2022	
Netto schuldquote	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

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.

Omdat Valleihopper geen eigen vermogen en geen schulden heeft is zowel de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio als de structurele exploitatieruimte 0%.

5.1.3. Rente

In 2022 is geen rente ontvangen.

5.1.4. Risico's

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
Er zijn geen risico's voortvloeiend uit eigen beleid. Eventuele tekorten op de exploitatie worden evenredig opgevangen door de deelnemende gemeenten conform het instellingsbesluit van de BVO Valleihopper.

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
Geen.

Ad.4 Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden
Valleihopper heeft geen eigen kantoorinboedel, maar maakt gebruik van de faciliteiten van de gemeente Barneveld. Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden zijn afgedekt door de verzekering van de gemeente Barneveld.

Ad. 5 Risico's voortvloeiend uit voor de regio niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen.
Inflatieontwikkeling loon- en prijsstijging. Deze ontwikkeling wordt meegenomen in de gemeentelijke bijdragen.

5.1.5. Reserves

Omdat jaarlijks het resultaat wordt verrekend onder de deelnemers, heeft de BVO Valleihopper geen eigen reserves. In het instellingsbesluit van Valleihopper is het uitgangspunt opgenomen dat de deelnemers er steeds voor zorgen dat de BVO over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

5.2. Financiering

5.2.1. Algemeen

Het financieringsvraagstuk van de BVO Valleihopper is van een beperkte omvang. Dit heeft vooral te maken met het feit dat de bedrijfsvoeringsonderdelen worden afgenomen van de gemeente Barneveld en het grootste deel van de bestedingen bestaat uit kosten voor inhuur of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zijn om die reden slechts beperkt.

5.2.2. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt in 2022 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming. In de begroting van 2022 is dit een bedrag van € 3.625.819. De kasgeldlimiet bedraagt dan € 297.317.

5.2.3. 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 2022 niet van toepassing op Valleihopper.

5.3. Bedrijfsvoering

5.3.1. Inleiding

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

5.3.2. Financiën

De cijfers van de begroting zijn het referentiekader voor deze jaarrekening. De hoofdindeling van het jaarverslag in een algemeen en een financieel deel van voorgaande jaren is gehandhaafd. Er is rekening gehouden met de BBV-voorschriften.

5.3.3. Dienstverleningsovereenkomst

Voor 2022 is met de gemeente Barneveld een dienstverleningsovereenkomst gesloten. De gemeente Barneveld zorgt voor:

a. Het verschaffen van werkplekken en werkplekondersteuning voor het personeel van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
b. Expertise op het gebied van HRM, financiële dienstverlening, juridische advisering en inkoop, ICT, communicatie en facilitair advies. De inzet zal in hoofdzaak op afroepbasis geschieden.
c. De afhandeling en betaling van betaalbaar gestelde facturen van de contractpartijen waarmee de bedrijfsvoeringsorganisatie contracten heeft afgesloten of subsidie aan heeft verleend.

5.4. Verbonden partijen

De BVO Valleihopper heeft geen verbonden partijen, zoals bedoeld in de BBV-voorschriften.

6. BELEIDSINDICATOREN

1. Formatie
De toegestane formatie voor 2022 is 0 fte. Er heeft in 2022 hier geen mutatie op voor gedaan.

2. Bezetting
De werkelijke bezetting op 1-1-2022 en 31-12-2022 was 0 fte. In heel 2022 is er geen bezetting geweest.

3. Apparaatslasten
De totale apparaatslasten voor 2022 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. Deze indicator is 100%. Valleihopper had in 2022 geen eigen personeel en heeft derhalve voor de uitvoering volledig gebruik gemaakt van inhuur van derden.

5. Overhead
De indicator Overhead wordt uitgedrukt in het % van de kosten van de overhead ten opzichte van de totale realisatie. De overhead bedraagt € 0.

7. JAARREKENING

7.1. Algemene grondslagen

Algemene 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 vindt 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. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Vaste Activa

Algemeen
Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Immateriële vaste activa
N.v.t.

Materiële vaste activa
N.v.t.

Financiële vaste activa
N.v.t.

Voorraden
N.v.t.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar
Deze uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
N.v.t.

Voorzieningen
N.v.t.

7.2. Balans per 31 december 2022

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

		Bedragen x € 1
Activa		
Omschrijving	**Boekwaarde 31-12-2022**	**Boekwaarde 31-12-2021**
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	**154.825**	**168.358**
BTW te vorderen	154.825	168.358
Liquide middelen	**8.069**	**1.178.324**
Bankrekeningen	8.069	1.178.324
Overlopende activa	**542.664**	**175.654**
Nog te ontvangen voorschotbedragen	527.696	167.078
Vooruitbetaalde bedragen	14.968	8.576
Totaal vlottende activa	***705.558***	***1.522.336***
Totaal Activa	**705.558**	**1.522.336**
Passiva		
Omschrijving	**Boekwaarde 31-12-2022**	**Boekwaarde 31-12-2021**
Eigen vermogen	-	-
Voorzieningen	-	-
Totaal vaste passiva	-	-
Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar	-	-
Overlopende passiva	**705.558**	**1.522.336**
Nog te betalen bedragen (verplichtingen)	705.558	1.091.899
Voorschotbedragen overheidslichamen		430.437
Totaal vlottende passiva	***705.558***	***1.522.336***
Totaal Passiva	**705.558**	**1.522.336**

7.3. Toelichting op de balans

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
N.v.t.

Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Deze schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar
Deze post betreft BTW te vorderen: € 154.825.

Liquide middelen
Deze post betreft het saldo van de bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is € 8.069.

Schatkistbankieren
Met ingang van 2014 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht liquiditeitsoverschotten af te storten bij het Rijk.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag verslagjaar	1.000	1.000	1.000	1.000
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	389	896	642	8
Ruimte onder het drempelbedrag	611	104	358	992
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overlopende activa
De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

· Nog te ontvangen voorschotbedragen: deze post bedraagt € 527.696. Het gaat met name om nog te ontvangen gemeentelijke bijdragen (€ 621.755).
· Vooruitbetaalde bedragen: deze post bedraagt € 14.968. Het gaat hier om een vooruitbetaalde jaarfactuur.

Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Deze post wordt onderscheiden betreft nog te betalen bedragen (verplichtingen): € 705.558. Dit betreft met name nog te betalen na-declaraties van de vervoerders.

7.4. Niet in de balans opgenomen rechten/ verplichtingen

- Contract tot en met 31-12-2024 met Callcenter / PZN.
- Contract tot en met 31-12-2024 met vervoerders Van Driel en Maasbuurt.
- Dienstverleningsovereenkomst tot en met 31-12-2023 met gemeente Barneveld.

7.5. Overzicht baten en lasten

Omschrijving	BEGROTING	REALISATIE
LASTEN	2022	2022
Valleihopper		
Kosten regie:		
- vraagafhankelijk	€ 241.003	€ 210.176
routevervoer		
Kosten vervoer:		
- vraagafhankelijk	€4.068.328	€ 3166.024
routevervoer		
Projectkosten		
Kosten beheerbureau	€ 329.256	€ 372.569
Totaal lasten	€ 4.638.587	€ 3.748.769
BATEN		
Bijdrage gemeenten	€ 3.625.819	€ 2.610.497
Bijdrage gebruikers	€ 542.471	€ 440.985
Bijdrage Provincie	€ 470.298	€ 697.287
Totaal baten	€ 4.638.587	€ 3.748.769
Saldo baten en lasten	€ 0	€ 0

7.6. Lasten en baten - Toelichting

Lasten - Toelichting

Kosten callcenter:
Dit betreffen de kosten voor het callcenter voor de ritaanname en klantenservice. Zij ontvangen daarvoor een vergoeding per declarabele rit. Daarbovenop is in 2022 een opslag afgesproken vanwege de volumedalingen als gevolg van de Coronacrisis.

Kosten vervoer:
Dit betreffen de kosten voor het uitvoeren van het vervoer voor de Valleihopper. Vervoerders ontvangen daarvoor een vergoeding per declarabele kilometer. Daarbovenop is in 2022 een opslag afgesproken vanwege de volumedalingen als gevolg van de Coronacrisis.

Projectkosten:
Dit betreffen de kosten om de Valleihopper op een correcte manier uit te laten voeren. Hieronder vallen o.a. de personeelslasten en huisvesting.

Baten - Toelichting

Bijdrage Provincie.
De provincie draagt bij door de kosten voor de uitvoering van het OV vangnet te betalen en draagt bij middels een subsidie voor het WMO vervoer en het contractbeheer.

Bijdrage Gebruikers.
Voor het gebruik van Valleihopper betalen de gebruikers een reizigersbijdrage. Deze bijdrage bestaat uit een opstaptarief en een bijdrage per reizigerskilometer. Deze bijdrage wordt verrekend met de bijdragen van de gemeenten.

7.7. Overzicht incidentele baten en lasten

In 2022 zijn geen incidentele kosten gemaakt.

Begrotingsrechtmatigheid

Op het totaalniveau is geen sprake van overschrijding. Alle kosten worden gedekt uit de bijdragen van provincie en gemeenten.

7.8. Informatie in het kader van de 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 Valleihopper. Het voor Valleihopper toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

De leden van het bestuur van Valleihopper vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van Valleihopper geen bezoldiging. Er is geen sprake van een ambtelijk eindverantwoordelijke van de BVO Valleihopper die aangemerkt zou moeten worden als topfunctionaris zoals bedoeld in de WNT. Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet Valleihopper op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening" het volgende opnemen:

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	n.v.t.
Functiegegevens[5]	n.v.t.
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2022	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	n.v.t.
Dienstbetrekking?[8]	n.v.t.
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Subtotaal	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	n.v.t.

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	n.v.t.
Bezoldiging	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	n.v.t.

Onderstaand overzicht betreft de topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
P.J.T. van Daalen	Wethouder gemeente Barneveld
J. de Heer	Wethouder gemeente Barneveld
P. de Pater	Wethouder gemeente Ede
H.L. Dijksterhuis	Wethouder gemeente Nijkerk
A. Wijs	Wethouder gemeente Renswoude
J.G. Boerkamp	Wethouder gemeente Rhenen
H. van Dijk – van Ommering	Wethouder gemeente Scherpenzeel
M. Beek	Wethouder gemeente Veenendaal
P. de Haan	Wethouder gemeente Wageningen

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper te Barneveld

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper te Barneveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten over 2022;
2. de balans per 31 december 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
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 topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper 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 € 37.400. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022.

Lid van: stolwijk kennisnetwerk
Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11
Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48
Postbus 595
7000 AN Doetinchem
kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het 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.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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.

Lid van: stolwijk kennisnetwerk
Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11
Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48
Postbus 595
7000 AN Doetinchem
kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

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

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

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

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

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

Lid van: stolwijk kennisnetwerk
Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11
Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48
Postbus 595
7000 AN Doetinchem
kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Wij communiceren met het 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.

Doetinchem, 13 juli 2023

Stolwijk Kelderman

w.g. drs. G.J. Bouwhuis RA

Lid van: stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl
kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928