

Memo

Datum:
23 mei 2017

Onderwerp: jaarrekening 2016 Regio FoodValley

Ter attentie van: Aan de leden van de gemeenteraad

Afzender: burgemeester en wethouders

Geachte leden van de Raad,

Tijdens de vergadering op 17 mei jl. heeft het dagelijks bestuur de voorlopige jaarrekening 2016 van Regio FoodValley vastgesteld. Graag bieden wij u de jaarrekening ter informatie aan.

Regio FoodValley is dit jaar van accountant gewisseld. De nieuwe accountant heeft grondig onderzoek gedaan en heeft geconstateerd dat in een aantal gevallen bij het bestuur bekende en bekrachtigde begrotingsoverschrijdingen niet gevolgd zijn door formele begrotingsaanpassingen. Dit betekent concreet dat de accountant wél de getrouwheid, maar niet de formele rechtmatigheid vast kan stellen. In de bijlage bij deze brief wordt een nadere toelichting op deze begrotingsoverschrijdingen gegeven. Overigens heeft het Regiobestuur met verrassing kennis genomen van het standpunt van de accountant, vooral omdat in voorgaande jaren de (toenmalige) accountant geen beletsel heeft gezien in de werkwijze.

De accountant heeft ook geconstateerd dat sprake is van een relatief complexe financiële administratie en een te grote verwevenheid met de administraties van Regio De Vallei en gemeente Ede. Het Regiobestuur heeft van de accountant aanbevelingen ontvangen hoe de financiële administratie (zowel qua organisatie als proces) verbeterd kan worden. Deze aanbevelingen zijn door het bestuur overgenomen en inmiddels is aan de directeur de opdracht gegeven deze door te voeren.

Wij realiseren ons dat de afkeurende verklaring op de rechtmatigheid onbevredigend is. Wel hopen wij dat de verklaring waarom dit heeft kunnen gebeuren en het aanstaande verbeterplan hierin voor balans zorgen.

In verband met de tijdige aanbieding van de jaarrekening aan de provincie Gelderland, is het dagelijks bestuur voornemens de jaarrekening ter definitieve vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur op 30 juni 2017.

Voor vragen en toelichting van technische aard is de directeur van Regio FoodValley, Gert Boeve, vanzelfsprekend beschikbaar. (gert.boeve@regiofoodvalley.nl of 0318 68 06 67).

BIJLAGE

Begrotingsoverschrijdingen:

Hieronder geven wij een nadere toelichting op de overschrijding van de primaire begroting 2016.

Samenvatting:	Begroting	Uitgaven	Verschil
Organisatie / uitgaven	61.000	58.072	2.928
Programma afvalverwerking	566.000	588.771	22.771
Overige Baten & Lasten / uitgaven	0	47.033	47.033

Organisatie:

Voor de organisatie is € 2.928 minder uitgegeven dan begroot. Dit behoeft geen verdere uitleg. De transparante BTW loopt vanaf het kalenderjaar 2016 over de exploitatie. Terwijl de verantwoording in voorgaande kalenderjaren over de balans liep.

In de toelichtingen op de programma's hieronder wordt de transparante BTW buiten beschouwing gelaten.

Programma Afvalverwerking:

Het verschil tussen de begroting en de werkelijke uitgaven bedraagt € 22.771.

De afgeleverde tonnages Gft worden één op één doorberekend aan de leveranciers van het Gft. Mede daarom en het geringe verschil behoeft deze overschrijding geen verdere toelichting.

Overige Baten en Lasten:

Het dagelijks bestuur heeft op 26 mei 2016 besloten om opdracht te verlenen aan Dirkzwager/KplusV over het aandeelhouderschap en het aanlevercontract. Hiervoor heeft het goedkeuring gegeven voor een budget van max. € 21.000.

In het overdrachtsdocument, vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 december 2011 is een voorziening getroffen voor de opslag en bewaring van het oud archief van de GGD West Veluwe/Vallei. Met de uitgaven van € 12.312 is de afkoop van het GGD deel van de nog resterende tijd voldaan.

Met de opslag, archiefbeheer en -bewerking door gemeente Ede is een totaalbedrag van € 75.000 gemoeid en wordt in 10 jaarlijkse termijnen van € 7.500 betaald.

Over de eerste 3 jaren is € 8.500 betaald. Met de verrekening van het teveel betaalde over deze jaren is over het kalenderjaar 2016 € 4.500 betaald.

De uitgaven voor de inwerkperiode ad. € 3.000 van de nieuwe projectleider hebben wij niet aan het bestuur voorgelegd.

De accountantskosten ad. € 7.500 zijn ten onrechte niet begroot.

De uitgaven van Overige Baten en Lasten heeft Regio De Vallei grotendeels kunnen financieren vanwege de vrijval van de verplichtingen van milieubudgetten.

Rekening-courant vordering Regio FoodValley en schuld aan de Gemeente Ede:

Regio FoodValley heeft vlak vòòr de jaarwisseling de eindafrekeningen van het regiocontract betaald. Omdat Regio FoodValley wel beschikte over voldoende liquiditeiten en omdat die waren niet per direct beschikbaar waren is Regio De Vallei in rekening-courant een betaling ad. € 4.493.562 aan Regio FoodValley gedaan. Hiervoor is tevens een rekening-courant schuld ad. € 4.775.346 bij gemeente Ede aangegaan. Beide rekening-courant verhoudingen zijn in januari 2017 weer ingelost.

BIJLAGE

Begrotingsoverschrijdingen:

Hieronder geven wij een nadere toelichting op de overschrijding van de primaire begroting 2016.

Samenvatting:	Begroting	Uitgaven	Verschil
Organisatie / uitgaven	61.000	58.072	2.928
Programma afvalverwerking	566.000	588.771	22.771
Overige Baten & Lasten / uitgaven	0	47.033	47.033

Organisatie:

Voor de organisatie is € 2.928 minder uitgegeven dan begroot. Dit behoeft geen verdere uitleg. De transparante BTW loopt vanaf het kalenderjaar 2016 over de exploitatie. Terwijl de verantwoording in voorgaande kalenderjaren over de balans liep.

In de toelichtingen op de programma's hieronder wordt de transparante BTW buiten beschouwing gelaten.

Programma Afvalverwerking:

Het verschil tussen de begroting en de werkelijke uitgaven bedraagt € 22.771.

De afgeleverde tonnages Gft worden één op één doorberekend aan de leveranciers van het Gft. Mede daarom en het geringe verschil behoeft deze overschrijding geen verdere toelichting.

Overige Baten en Lasten:

Het dagelijks bestuur heeft op 26 mei 2016 besloten om opdracht te verlenen aan Dirkzwager/KplusV over het aandeelhouderschap en het aanlevercontract. Hiervoor heeft het goedkeuring gegeven voor een budget van max. € 21.000.

In het overdrachtsdocument, vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 december 2011 is een voorziening getroffen voor de opslag en bewaring van het oud archief van de GGD West Veluwe/Vallei. Met de uitgaven van € 12.312 is de afkoop van het GGD deel van de nog resterende tijd voldaan.

Met de opslag, archiefbeheer en -bewerking door gemeente Ede is een totaalbedrag van € 75.000 gemoeid en wordt in 10 jaarlijkse termijnen van € 7.500 betaald.

Over de eerste 3 jaren is € 8.500 betaald. Met de verrekening van het teveel betaalde over deze jaren is over het kalenderjaar 2016 € 4.500 betaald.

De uitgaven voor de inwerkperiode ad. € 3.000 van de nieuwe projectleider hebben wij niet aan het bestuur voorgelegd.

De accountantskosten ad. € 7.500 zijn ten onrechte niet begroot.

De uitgaven van Overige Baten en Lasten heeft Regio De Vallei grotendeels kunnen financieren vanwege de vrijval van de verplichtingen van milieubudgetten.

Rekening-courant vordering Regio FoodValley en schuld aan de Gemeente Ede:

Regio FoodValley heeft vlak vòòr de jaarwisseling de eindafrekeningen van het regiocontract betaald. Omdat Regio FoodValley wel beschikte over voldoende liquiditeiten en omdat die waren niet per direct beschikbaar waren is Regio De Vallei in rekening-courant een betaling ad. € 4.493.562 aan Regio FoodValley gedaan. Hiervoor is tevens een rekening-courant schuld ad. € 4.775.346 bij gemeente Ede aangegaan. Beide rekening-courant verhoudingen zijn in januari 2017 weer ingelost.

REGIO FOODVALLEY

JAARSTUKKEN

2016

Vastgesteld in de vergadering van
het algemeen bestuur van
Regio FoodValley op dd. 30-06-2017

Vastgesteld in de vergadering van
het dagelijks bestuur van
Regio FoodValley op dd. 23-03-2017



Aanbiedingsbrief

In dit jaarverslag en deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de inzet van de in 2016 aan de regio beschikbaar gestelde middelen.

Dit jaarverslag beperkt zich door in hoofdlijnen, i.c. op economische kostencategorie, verantwoording af te leggen aan het bestuur. In bijlagen worden organisatie en projecten toegelicht. Door deze vereenvoudiging wordt enerzijds de informatieverstrekking duidelijker en anderzijds bieden de bijlagen de mogelijkheid om in detail de informatie te verkrijgen over organisatie- en projectontwikkelingen.

De baten en lasten over 2016 bedragen respectievelijk € 7.646.840 en € 7.245.818.
Het verschil tussen baten en lasten resulteert in een positief saldo van € 401.022.

Ter toelichting dient het volgende.

- Het resultaat basismobiliteit is van een beperkte omvang (€ 45.657). De bestuurscommissie basismobiliteit heeft om die reden besloten dat bedrag mee te nemen in de exploitatie basismobiliteit voor 2017.
- Het Regiocontract is beëindigd. Voorgesteld wordt het resultaat daarvan (€ 43.013) te verrekenen met het resultaat voor "organisatie" (-/- € 43.276). Het verschil (€ 263) wordt onttrokken aan de Algemene Reserve.
- Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van 'Overige Baten & Lasten' (€ 27.088), vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat en toe te voegen aan de algemene reserve.

Verder wordt er op gewezen dat bij de start van het Mobiliteitsfonds door de gemeenten is besloten om het fonds jaarlijks te voeden met een bijdrage naar rato van het aantal inwoners. Het fonds bestaat sinds 2013. In 2016 dient conform die besluitvorming € 328.540 toegevoegd te worden aan het fonds.

Voorgesteld wordt:

1. Het positief gerealiseerd resultaat vast te stellen op € 401.022.
2. Van het resultaat de volgende bedragen te bestemmen:
 - Onttrekken: € 263 Algemene Reserve
 - Toevoegen: € 45.657 Basismobiliteit
 - Toevoegen: € 27.088 Algemene Reserve

Mobiliteitsfonds:

Bij de start van het Mobiliteitsfonds is besloten deze reserve jaarlijks te voeden met het resultaat. Voor dit verslagjaar betreft het een toevoeging van € 328.540

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG:

	Pag.
- Kerngegevens	4
- Programmaverantwoording	5
- Weerstandsvermogen	7
- Financiering	9
- Financiële kengetallen.....	10
- Bedrijfsvoering	11
- Verbonden partijen	11

JAARREKENING:

- Balans per december	12
- Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar.....	13
- Toelichtingen	
* grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	14
* toelichting op de balans per 31 december 2016.....	15
* toelichting op de organisatie.....	18
* toelichting op het regiocontract.....	19
* toelichting op basismobiliteit.....	20
* toelichting op mobiliteitsfonds.....	21
* toelichting op overige baten & lasten.....	22
* bijdrage per gemeente	23
- Overzicht Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	24
- SiSa	25
- Controleverklaring	26

Kerngegevens

Secretariaat Regio FoodValley

Bezoekadres: Raadhuisstraat 117
6711 DS Ede

Postadres: Postbus 9022
6710 HK Ede

Telefoon: 0318 – 680667

Inwoneraantallen

Gemeente:	Aantal inwoners per 1-1-2016 *
Barneveld	55.441
Ede	112.427
Nijkerk	41.199
Renswoude	5.051
Rhenen	19.400
Scherpenzeel	9.529
Veenendaal	63.816
Wageningen	<u>37.837</u>
Totaal	344.700

* Bron: CBS

Programmaverantwoording

A: Verantwoording realisatie van de programma's

Op grond van art. 25, lid 1 onder a moet Regio FoodValley verantwoording afleggen over de realisatie van de programma's. Deze programma's waren in 2016 het Regiocontract, Basismobiliteit, Mobiliteitsfonds en Overige Baten & Lasten. Daarover rapporteren wij hieronder in de context van de ambitie van de Regio FoodValley om in 2020 een Europese (economische) topregio op het terrein van food te zijn. De overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead zijn terug te vinden in de afzonderlijke programmaverantwoordingen.

Er is in 2016 veel gebeurd.

FoodValley is een unieke en omvangrijke clustering op wereldniveau van kennis en wetenschap, bedrijven en onderzoeksinstituten met één focus: agrofood en gezonde voeding. Wageningen UR is het kloppend kennishart. We zijn als samenwerkende gemeenten met bedrijfsleven en onderwijs hard aan de slag om FoodValley te ontwikkelen tot een internationale thuisbasis voor bedrijven en onderzoek- en kennisinstellingen op gebied van agrifood en gezonde voeding.

De Strategische Agenda 2015-2019 "FoodValley, Van denken naar doen" vormt voor die samenwerking het stevige fundament. Met de uitvoering van de Strategische Agenda zijn de Triple Helix partners hard aan de slag gegaan om onze regio nog sterker te maken als topregio. Inmiddels zijn 26 triple helix projecten in uitvoering, waarvan bij ruim 10 projecten de in Regio FoodValley deelnemende gemeenten het voortouw hebben. De groei naar een economische topregio van Nederland op het gebied van agrifood (de ambitie bij de uitvoering van de 26 projecten) kan niet los worden gezien van de duurzame ontwikkeling op gebieden als infrastructuur en woon- en werkomgeving. De acht gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling Regio FoodValley concentreren zich op economie, werkgelegenheid, voedsel, ruimtelijke ontwikkeling, wonen en mobiliteit. In 2016 is het Uitvoeringsprogramma RFV 2016-2019 vastgesteld. Daarin is beschreven welke bijdragen de acht gemeenten in triple helix verband leveren aan de uitvoering van de Strategische Agenda en op de zgn. focus-terreinen van de intergemeentelijke samenwerking. De uitvoering van de vele projecten gebeurt door gemeenten en andere partners ten laste van de eigen begroting (voor de gemeenten: de gemeente-begroting). Het regiokantoor richt zich op de bestuurlijke en beleidsmatige ondersteuning van de triple helix samenwerking en de intergemeentelijke samenwerking én de communicatie over en de branding/marketing van de regio.

Vier jaar geleden wisten veel gemeenteraadsleden niet zo goed wat zij als raadsleden met deze regionale samenwerking aan moesten. Voor hen was de regio toen een black box. Daarvan kan nu geen sprake meer zijn. In samenspraak tussen raden/Regiocommissie en het regiobestuur zijn goede afspraken gemaakt over de betrokkenheid van de raden bij de regio. Elk jaar krijgen raden de kaderbrief voor de begroting van het daaropvolgende jaar, de jaarrekening, de begroting en niet in de laatste plaats de voortgangsrapportage, waarin de vorderingen worden gemeld. De eerste voortgangsrapportage over 2015-2016 is de raden gestuurd voor 1 oktober 2016. Daarin is veel (door raden/Regiocommissie gewaardeerde) informatie gegeven over wat er allemaal binnen de regio (zowel in de triple helix samenwerking als in de intergemeentelijke samenwerking) gebeurt. Het algemene beeld uit de rapportage: we zijn met elkaar hard aan het werk en met succes. Daar zijn we trots op!

Ook in 2016 heeft de regio zich - binnen de financiële mogelijkheden - op beurzen (zoals FoodValley Expo en PROVADA) en in de media (tijdschriften en dagbladen) gepresenteerd. Er is bijgedragen aan de ondernemersmanifestatie in Barneveld, door de ondernemers in de regio betrokken zijn bij de ontwikkelingen in de regio. Voor raadsleden zijn goed bezochte raadsinformatiebijeenkomsten georganiseerd, waarin tal van onderwerpen aan de orde zijn geweest. Bij raadsleden is er veel behoefte aan informatie over wat er allemaal in de regio gebeurt. Ook het informeel ontmoeten van raadsleden tijdens de jaarlijkse regiotoer (in 2016 in Rhenen door ondernemerskring en gemeente georganiseerd) voorziet in een behoefte en draagt bij aan het draagvlak van de regio. Ook in Brussel hebben wij in 2016 aan de weg getimmerd. Wij zitten nu zo'n twee jaar in Brussel en hebben daar inmiddels stevig voet aan de grond gekregen.

Wij hebben als regio gekozen voor een beperkte inzet van menskracht in Brussel, waarbij wij gebruik maken van kantoorruimte van de provincies van Oost-Nederland in het Huis van de Nederlandse Provincies. Daar zit ook de provincie Utrecht. Wij gaan voor een zo groot mogelijk effect in Brussel met beperkte middelen. En dat dat kan, blijkt wel de afgelopen periode. Inmiddels hebben wij in Brussel een groot netwerk; zijn wij bij velen, zoals Europarlementariërs en andere Europese regio's bekend. Men weet ons te vinden en men waardeert ons. En men is geïnteresseerd in samenwerking met ons. Een goed voorbeeld is dat wij in 2016 tijdens de Open Days in Brussel een Food Regions Event hebben georganiseerd, waaraan zo'n 10 Europese regio's deelnamen onder onze leiding; regio's die al lang en met veel meer menskracht in Brussel zitten. De komende jaren wil het regiobestuur voor drie prioriteiten in Brussel gaan:

- het verder aanscherpen van ons profiel in Brussel en daar nog breder bekendheid aan geven door gerichte acties en het gericht verstevigen van ons netwerk ter plaatse;
- het investeren in samenwerking met een Europese regio; wij gaan in Triple Helix verband de samenwerkingsmogelijkheden met Central Denmark onderzoeken en uitwerken;
- met de gemeenten en met onze partners gaan wij de mogelijkheden onderzoeken van voorstellen die kansrijk zijn voor indiening bij Europese programma's. Dat vraagt ook van de gemeenten en onze partners inzet.

A: Verantwoording realisatie van de programma's:

De gerealiseerde baten op het programma 'Organisatie' zijn € 964.158. De gerealiseerde lasten op dit programma zijn € 1.007.434

De gerealiseerde baten op het programma 'Regiocontract' zijn 5.980.533 De gerealiseerde lasten op dit programma zijn € 5.912.520. Voor 'Basismobiliteit' zijn de gerealiseerde baten/lasten resp. € 266.243 en € 220.586. Voor het 'MobiliteitsFonds' zijn de gerealiseerde baten/lasten resp. € 338.795 en € 10.255. En voor 'Overige Baten&Lasten' zijn de gerealiseerde baten/lasten resp. € 97.111 en € 70.023

Regiocontract: In 2016 is het Regiocontract met de provincie Gelderland afgerond. De eindrapportage, waarin inhoudelijke en financiële verantwoording werd afgelegd over de 40 projecten die zijn uitgevoerd, is GS aangeboden. In een special van Vallei Business, die in een oplage van zo'n 4.000 exemplaren in brede kringen van ondernemers, onderwijs en overheid is verspreid, is op een populaire wijze het resultaat van het Regiocontract gepresenteerd. Samengevat: de projecten zijn met succes uitgevoerd. De provincie heeft daaraan met zo'n 14 miljoen euro bijgedragen. Gemeenten en partners uit onderwijs en bedrijfsleven brachten samen zo'n 18 miljoen euro op. Ook de Utrechtse gemeenten hebben aan het Regiocontract deelgenomen. De eindafrekeningen van de projecten hebben in december 2016 plaatsgevonden.

Mobiliteitsfonds: het Mobiliteitsfonds van Regio FoodValley bestaat sinds eind 2013. Sinds 2014 wordt elk jaar door elke regiegemeente een bijdrage naar rato van het aantal inwoners geleverd aan het fonds

Over 2016 wordt € 328.540 toegevoegd en de stand van het mobiliteitsfonds komt daardoor: € 971.056.

De projecten die te zijner tijd op een bijdrage uit het Mobiliteitsfonds mogen rekenen zijn:

1. Knooppunt Hoevelaken (€ 1.000.000)
2. Knooppunt A1/A30 (€ 1.000.000)
3. Brug bij Rhenen (€ 3.000.000)
4. Frequentie verhoging Valleilijn (€ 1.000.000)
5. Netwerkvisie (€ 50.000)

Basismobiliteit: vanaf 1 januari 2017 is Regio FoodValley verantwoordelijk voor de regiotaxi. De voorbereidingen daarvoor zijn in 2016 getroffen. Dit vervoersysteem heeft in de FoodValley regio de naam Valleihopper gekregen. Met de Valleihopper draagt Regio FoodValley zorg voor de uitvoering van het Wmo-vervoer en het OV-vangnet. Voor de gemeente Wageningen wordt hier per 1 januari 2017 het leerlingenvervoer aan toegevoegd. Andere gemeenten zullen in de loop van 2017 eveneens het leerlingenvervoer bij FoodValley onderbrengen.

Regio FoodValley heeft voor het callcenter en de regie/planning een contract met een onafhankelijke regiecentrale gesloten. Het vervoer is ingekocht bij diverse vervoerders.

Voor de kostenverdeling vanaf 1 januari 2017 zijn de volgende afspraken gemaakt: Regio FoodValley brengt de werkelijke kosten van het Wmo-vervoer in rekening bij de deelnemende gemeenten. De gemeenten betalen een prijs per rit, een bedrag voor de regiecentrale en een vast bedrag voor het beheer. De Valleihopper zal voor Regio FoodValley budgettair neutraal zijn. Alle kosten worden gedragen door de regiogemeenten.

B: 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 FoodValley niet van toepassing.

C: 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 was € 4.000 geraamd, terwijl de uitgaven op € 5.439 zijn uitgekomen. Het gaat veelal om kleinere uitgaven. De belangrijkste uitgave betreft parkeerkosten voor bezoekers. Het regiokantoor heeft geen eigen parkeergelegenheid en maakt voor bezoekers gebruik van Qpark.

Weerstandsvermogen

Inleiding

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 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.

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

Er zijn geen risico's voortvloeiend uit het eigen beleid. Om eventuele tekorten op de exploitatie op te vangen heeft het Algemeen Bestuur op 9 december 2011 besloten een Algemene reserve te vormen.

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

Schadeclaims onrechtmatige overheidsdaad en productverantwoordelijkheid

De regio is in 2015 geconfronteerd met een schadeclaim als gevolg van het niet doorgaan van het project Leerfabriek dat onderdeel uitmaakte van het Regiocontract. Derden stelden de stichting Coördinatiecentrum Valleiregio en Regio FoodValley aansprakelijk voor de door hen gemaakte kosten. In 2016 zijn voorzitter en secretaris Regio FoodValley als getuigen gehoord bij de rechtbank in Arnhem. De betreffende derden hebben naar aanleiding daarvan meegedeeld dat Regio FoodValley niet langer aansprakelijk wordt gesteld. Daarmee is er niet langer sprake van enig risico.

Overige verzekerde risico's

De regio heeft de kantoorinboedel verzekerd tegen brand en diefstal. Voor het personeel is een aansprakelijkheids- en ongevallenverzekering afgesloten.

De aansprakelijkheid van bestuurders in Regio FoodValley is afgedekt door de verzekering van de gemeente voor de betreffende bestuurder.

Ad 5. Risico's voortvloeiend uit voor de regio niet te beïnvloeden / autonome ontwikkelingen

Inflatieontwikkeling loon- en prijsstijging

Het resultaat van de Cao-onderhandelingen en prijsstijgingen werken door in het jaarresultaat. Op het jaarresultaat heeft dit een beperkt effect.

Overzicht Reserves 2016

Naam reserve/ voorziening:	Doel/ functie:	Maximum hoogte:
Algemene reserve RFV	Deze algemene reserve dient als buffer om onvoorziene calamiteiten in de exploitatie op te vangen.	geen
Mobiliteitsfonds	Het doel hiervan is om als regio en samenwerkende gemeenten een collectieve onderhandelingskracht te creëren richting de projecteigenaren.	6.05 miljoen

Conclusie

Kenmerkend voor het risicoprofiel van Regio FoodValley is dat de regio beperkt risico loopt en dat daarvoor een Algemene reserve is gevormd.

Financiering

Inleiding

Artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de regio beschrijft hoe zij in 2016, op basis van het treasury statuut, de investeringen heeft gefinancierd. Het doel van deze paragraaf is inzicht te verschaffen in de financieringssystematiek en de risico's die daarmee samenhangen. Met deze paragraaf wordt eveneens voldaan aan een aantal verplichtingen volgens de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet fido). De regio hanteert het treasury statuut van de gemeente Ede.

Rentelasten/baten

De regio heeft in 2012 met de BNG een rekening-courant-overeenkomst gesloten.

Financieringspositie

Regio FoodValley kent geen langlopende financieringsmiddelen.

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 gefinancierd of waarvan de rente moet worden herzien, jaarlijks niet meer dan 20% van de totale vaste schuld per 1 januari bedragen. De regio blijft ook in 2016 binnen de norm.

Geldstromenbeheer

De informatie om op basis van maandelijkse standen de kasgeldlimiet te berekenen was niet beschikbaar over 2016. Om die reden was het niet mogelijk de benodigde kwartaalcijfers te bepalen voor het jaarverslaggeving.

Financiële kengetallen

Met ingang van 2016 wordt in deze paragraaf financiële kengetallen opgenomen. De berekeningsmethode is via een ministeriële regeling voorgeschreven. Hiermee wordt de vergelijkbaarheid bevorderd.

Financiële kengetallen:

	Verantwoording 2016	Verantwoording 2015
Netto schuldquote	17% -/-	18% -/-
Solvabiliteitsratio	18%	12%
Structurele exploitatieruimte	5%	8%

Toelichting financiële kengetallen.

- 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 geeft het eigen vermogen weer als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen is in 2016 verbeterd ten opzichte van de jaarverantwoording 2015.

Bedrijfsvoering

Inleiding

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.

Algemeen

Bij de vorming van Regio FoodValley is besloten Regio De Vallei voor de afvalverwerking te laten voortbestaan en te faciliteren vanuit Regio FoodValley.

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.

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

De personele inzet voor Regio De Vallei wordt geleverd vanuit Regio FoodValley. Regio De Vallei betaalt voor deze inzet € 25.000 (secretaris vier uur per week en controller twee uur per week). In totaal zes uur gedurende 45 weken x € 90 per uur is afgerond € 25.000.

De zogenaamde transparante c.q. doorschuif BTW kan door de betreffende gemeente worden gedekla-reerd via het zogenaamde BTW-compensatiefonds. In dit verslagjaar is deze BTW in de exploitatie verantwoord.

Verbonden partijen

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

Balans per 31 december

ACTIVA			
Omschrijving	2016	2015	
Vaste activa			
Totaal vaste activa	0	0	
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	289.738	359.604	
-- vorderingen op openbare lichamen			
-- rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	0	2.148.682	
-- overige vorderingen	17.380	2.723	
-- uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.970.249	4.973.201	
	7.277.367	7.484.209	
Overlopende activa			
-- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.605	47.469	
-- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	11.000	11.000	
Totaal vlottende activa	14.605	58.469	
TOTAAL ACTIVA	7.291.973	7.542.678	

PASSIVA			
Omschrijving	2016	2015	
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	253.638	273.770	
Bestemmingsreserve			
-- reserve Mobiliteitsfonds	642.516	307.382	
Gerealiseerd resultaat	401.022	315.002	
totaal vaste passiva	1.297.176	896.154	
Vlottende passiva			
netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	200.795	23.389	
-- overige schulden	14	2.637	
-- banksaldi			
-- rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	4.493.563	0	
	4.694.372	26.026	
Overlopende passiva			
-- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	88.242	1.364.918	
-- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.212.183	5.255.579	
	1.300.425	6.620.498	
totaal vlottende passiva	5.994.796	6.646.524	
TOTAAL PASSIVA	7.291.973	7.542.678	

Overzicht van Baten en Lasten RFV in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Omschrijving	Raming begrotings- jaar 2016	Realisatie begrotings- jaar 2016	Organisatie	Projecten	Regiocontract	BasisMobiliteit	Mobiliteitsfonds	Overige Baten & Lasten
LASTEN								
Personeel	€ 650.000	€ 530.294	€ 530.294	€ 0				
Overige personele kosten		€ 206.177	€ 206.177	€ 0				
Kantoorkosten	€ 160.000	€ 145.922	€ 78.968	€ 66.954				€ 66.954
Bestuur/beleid/communicatie	€ 170.000	€ 123.029	€ 123.029	€ 0				
Beheerskosten RC		€ 64.539		€ 64.539	€ 64.539			
Projectkosten	€ 4.000.000	€ 6.012.333		€ 6.012.333	€ 5.830.856	€ 173.002	€ 8.475	
Kapitaallasten	€ 1.000	€ 0		€ 0				
Onvoorzien	€ 4.000	€ 5.440	€ 5.440	€ 0				
Transparante Btw		€ 133.084	€ 63.526	€ 69.558	€ 17.125	€ 47.584	€ 1.780	€ 3.069
Sub-totaal lasten	€ 4.985.000	€ 7.220.818	€ 1.007.434	€ 6.213.384	€ 5.912.520	€ 220.586	€ 10.255	€ 70.023
Verdeelde lasten	€ 0	€ 25.000		€ 25.000	€ 25.000			
Totaal lasten	€ 4.985.000	€ 7.245.818	€ 1.007.434	€ 6.238.384	€ 5.937.520	€ 220.586	€ 10.255	€ 70.023
BATEN								
Bijdragen derden/ pers. Inzet	€ 175.000	€ 213.759	€ 207.180	€ 6.579				€ 6.579
Bijdrage gemeenten/ partners	€ 100.000	€ 645.022		€ 645.022	€ 1.885	€ 218.659	€ 337.015	€ 87.463
Bijdrage Regio De Vallei	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	€ 0				
Rente		€ 137	€ 137	€ 0				
Bijdragen Provincie Geld.	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 0				
Alg bijdrage regiogemeenten	€ 615.000	€ 623.315	€ 623.315	€ 0				
Subsidies	€ 4.000.000	€ 5.961.523		€ 5.961.523	€ 5.961.523			
Transparante Btw		€ 133.084	€ 63.526	€ 69.558	€ 17.125	€ 47.584	€ 1.780	€ 3.069
Totaal baten	€ 4.985.000	€ 7.646.840	€ 964.158	€ 6.682.682	€ 5.980.533	€ 266.243	€ 338.795	€ 97.111
Gerealiseerd saldo baten & lasten	€ 0	€ 401.022	-€ 43.276	€ 444.298	€ 43.013	€ 45.657	€ 328.540	€ 27.088
Reserve mutaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 401.022	-€ 43.276	€ 444.298	€ 43.013	€ 45.657	€ 328.540	€ 27.088

Toelichtingen

Grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling

Inleiding

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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

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 geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva:

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Valuta's

Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Toelichting op de balans

Activa – Vlottende activa

Uitzettingen looptijd < 1 jaar

- Vorderingen openbare lichamen

De post vorderingen openbare lichamen bedraagt ultimo 2016 € 289.738 (2015 € 359.604). De openstaande vorderingen met een grootte vanaf € 25.000 zijn:

- Gemeente Ede	€ 48.782	Transparante BTW 2016 diverse producten
- Gemeente Veenendaal	€ 62.406	Bijdrage mobiliteitsfonds 2016
- Provincie Gelderland	€ 29.939	Bijdrage in loonkosten 2016

- Uitzettingen schatkistbankieren

Voor het verplichte schatkistbankieren is € 6.970.249 (2015 € 4.973.201) uitgezet bij het ministerie van Financiën. Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd bedraagt € 250.000. De bedragen die gemiddeld buiten 's Rijks schatkist zijn gehouden zijn weergegeven in de bijlage.

- Overige vorderingen

Er staat een aantal (kleine) vorderingen open, dat voornamelijk betrekking heeft op het in rekening brengen van detacheringskosten. Per saldo bedragen de overige vorderingen op 31 december 2016 € 17.380 (31 december 2015 € 2.723).

Activa – Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen

Een nog te ontvangen bijdrage voor het regiocontract Sociaal Domein ad € 2.734 vormt het saldo van de post nog te ontvangen bedragen aan het einde van het boekjaar 2016 (einde boekjaar 2015 € 47.469).

Vooruitbetaalde bedragen

De rekening-courant met de gemeente Ede is gedebiteerd voor een bedrag van € 871 (ultimo 2015 € 0) voor kosten, die verantwoord zullen worden op het boekjaar 2017.

Voorfinanciering voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Op deze post is een, in het boekjaar 2015, van de provincie Gelderland nog te ontvangen meerjarige bijdrage met een specifiek bestedingsdoel verantwoord. Het betreft een bijdrage voor het project NSL ter grootte van € 11.000.

Passiva - Eigen vermogen

Reserves

Zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserve verkeer & vervoer zijn in het verslagjaar gemuteerd met de resultaatbestemming 2015.

Omschrijving van de reserve	Boekwaarde 01-01-2016	Resultaat- bestemming 2015	Overige mutaties in 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	273.770	-/- 20.132	0	253.638
Reserve Verkeer & Vervoer	307.382	335.134	0	642.516
Totaal	581.152	315.002	0	896.154

Gerealiseerd resultaat

Het saldo van deze post (= boekwaarde per 31 december 2016 € 401.022, per 31 december 2015 € 315.002) is het voordelige gerealiseerde totaal saldo van de baten en de lasten. Het resultaatbestemmingsvoorstel 2016 is opgenomen in de aanbiedingsbrief van het bij de jaarrekening behorende jaarverslag.

Passiva - Vreemd vermogen kort

Netto vlottende schulden, looptijd korter dan één jaar.

- Overige schulden
De post crediteuren bedraagt ultimo 2016 € 200.795 (ultimo 2015 € 23.389). Dit zijn facturen die nog betrekking hebben op het boekjaar 2016 en in 2017 betaalbaar zijn gesteld.
- Banksaldi
Het saldo per 31 december 2016 ad € 14 (2015 € 2.637) wordt gevormd door een negatieve stand van de bankrekening.
- Rekening-courant niet financiële instellingen
In het boekjaar zijn de uitgaven en de inkomsten, behoudens de specifieke bijdragen van de provincie, via de rekening-courant van Regio De Vallei gelopen. Het saldo van de inkomsten en uitgaven bedraagt ultimo 2016 € 4.493.563 (ultimo 2015 -/- € 2.148.682).

Passiva – Overlopende passiva

Voorschotbedragen van Overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel

Van provincie Gelderland is een voorschot ontvangen voor het project mobiliteit. Dit project wordt in 2017 opgepakt. In 2016 is het project stad en regio afgewikkeld.

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Ontvangen	Betaald	Saldo 31-12-2016
Provincie Gelderland – stad en regio	5.233.430	0	5.233.430	0
Projecten duurzame Regio	22.149	0	22.149	0
Provincie Gelderland - mobiliteit	0	1.212.183	0	1.212.183
Totaal	5.255.579	1.212.183	5.255.579	1.212.183

Verplichtingen die in het rekeningjaar zijn opgebouwd

In het boekjaar zijn de verplichtingen (nog te betalen bedragen) gemuteerd van € 1.364.918 tot € 88.242 voor het merendeel door het betaalbaar stellen van de declaraties over 2015 van het regiocontract.

Onderstaand wordt volstaan met het noemen van de posten vanaf € 25.000, die deel uit maken van het saldo per 31 december 2016 ad € 88.242:

- Belastingdienst en ABP € 33.367 Afdracht sociale lasten december 2016
- Diverse personen € 27.088 Diverse werkzaamheden t.l.v. milieubudget.

Bijlage schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	123	47	32	50
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	127	203	218	200
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	4.955			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	4.955			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.035	4.273	2.945	4.580
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	123	47	32	50

Organisatie RFV, toelichting op baten en lasten in de jaarrekening 2016

Omschrijving	Realisatie vorig begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
LASTEN	2015	2016	2016
Salarissen en sociale lasten	€ 551.511	€ 615.000	€ 530.294
Overige personele kosten	€ 69.533	€ 35.000	€ 206.177
Algemene kosten:			
* Kantoorkosten	€ 89.060	€ 100.000	€ 78.968
**Bestuur	€ 15.303	€ 30.000	€ 33.465
**Beleidsontwikkeling	€ 32.458	€ 55.000	€ 42.471
**Communicatie	€ 59.711	€ 85.000	€ 47.095
Kapitaallasten		€ 1.000	€ 0
Rente			
Onvoorzien	€ 14.724	€ 4.000	€ 5.439
Transparante Btw			€ 63.526
Totaal Lasten	€ 832.300	€ 925.000	€ 1.007.435
BATEN			
Bijdr. Derden/ inzet pers.	€ 156.229	€ 175.000	€ 207.180
Rente			€ 137
Bijdrage Regio De Vallei	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
Algemene bijdrage	€ 609.084	€ 615.000	€ 623.315
Bijdrage uit projecten-verdeelde lasten	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000
Transparante Btw			€ 63.526
Totaal baten	€ 860.313	€ 885.000	€ 964.158
Gerealiseerd resultaat	€ 28.013	-€ 40.000	-€ 43.276

Toelichting begrotingsafwijkingen:

1. De bijdrage van derden/ inzet van personeel bestaat uit:

* Bijdrage provincie Gelderland in salariskosten secretaris/directeur 2016	€ 29.939
* Bijdrage detachering medewerker	€ 19.412
* Bijdrage van Regio De Vallei i.v.m. gedeeltelijk boventallig van medewerker	€ 25.000
* Bijdrage gemeenten kosten Brussel	€ 132.280
* Overige bijdragen	€ 549
	€ 207.180

2. De bijdrage uit projecten-verdeelde lasten is lager dan begroot. In verband met de afbouw van het Regiocontract heeft de provincie Gelderland voor 2016 € 25.000,-- (en niet € 50.000,--) beschikbaar gesteld.

3. De post salarissen is lager en de post overige kosten is hoger uitgekomen dan begroot. De inzet voor Brussel was wel begroot (evenals de opbrengsten; zie punt 1 hierboven). Er is in afwachting van besluitvorming over de bijdrage van gemeenten aan de RFV gebaseerd op het aantal inwoners gekozen voor inhuur i.p.v. vaste aanstellingen. In de post salarissen is meegenomen de verplichting voor het vakantiegeld (ultimo 2016): € 16.313

4. Bij de afwikkeling van het project Mobiliteitsmanagement is gebleken dat de door de projectmanager Mobiliteitsmanagement voor Verder Via Veluwe en De Bereikbare Vallei gemaakte uren niet zijn meegenomen in de eindafrekening. Het betreft over de jaren 2009 t/m 2012 in totaal € 33.298,77 gemaakte kosten. Deze kosten zijn t.l.v. de post beleidsontwikkeling gebracht.

5. Een deel van de communicatiekosten konden ten laste van het regio contract worden gebracht. Hiermee was bij het

6. De onvoorziene uitgaven bestaan voor een groot deel uit parkeerkosten bezoekers.

Programma Regiocontract

Omschrijving:

Uitvoering programma's Regiocontract 2012-2016.

Cat.	Omschrijving	Realisatie vorig begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
		2015	2016	2016
46.200	Bijdrage aan het Secretariaat			
	Inzet secretariaat	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000
	Sub - totaal	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000
	BEHEER			
	Lasten			
43.140	Derden	€ 10.953	€ 0	€ 27.675
	Haute Equipe	€ 43.240	€ 60.000	€ 28.114
	Accountantskosten	€ 0	€ 0	€ 8.750
	Transparante Btw	€ 0		€ 17.125
	Sub - totaal	€ 54.193	€ 60.000	€ 81.664
	Baten			
84.200	Bijdrage provincie (beklemde middelen)	€ 50.000	€ 50.000	€ 130.667
84.600	Bijdragen gemeenten 2,5%	€ 6.048	€ 100.000	€ 1.885
	Transparante Btw	€ 0		€ 17.125
	Sub - totaal	€ 56.048	€ 150.000	€ 149.677
	PROJECTEN			
	Lasten			
43.140	Projectkosten	€ 2.643.924	€ 4.000.000	€ 5.830.856
	Sub - totaal	€ 2.643.924	€ 4.000.000	€ 5.830.856
	Baten			
84.200	Bijdrage provincie (beklemde middelen)	€ 2.643.924	€ 4.000.000	€ 5.830.856
	Sub - totaal	€ 2.643.924	€ 4.000.000	€ 5.830.856
	Gerealiseerd resultaat	-€ 48.145	€ 40.000	€ 43.013

Toelichting:

Het regiocontract is in 2016 beëindigd.

In 2016 zijn de eindafrekeningen voor alle projecten opgemaakt en afgerekend (€ 5.830.856)

Op het onderdeel 'beheer' resteert een positief saldo van € 43.013

Basismobiliteit

Omschrijving:

Cat.	Omschrijving	Realisatie vorig begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
		2015	2016	2016
46.200	Bijdrage aan het Secretariaat			
	Inzet secretariaat	€ 0	€ 0	€ 0
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 0
	BEHEER			
43.140	Lasten			
	Derden	€ 0	€ 0	€ 0
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 0
84.200	Baten			
	Bijdrage provincie	€ 0	€ 0	€ 0
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 0
	PROJECTEN			
43.140	Lasten			
	Projectkosten	€ 88.077	€ 0	€ 173.002
	Transparante Btw	€ 0		€ 47.584
	Sub - totaal	€ 88.077	€ 0	€ 220.586
84.200	Baten			
	Bijdrage projectdeelnemers	€ 88.077	€ 0	€ 218.659
	Transparante Btw	€ 0		€ 47.584
	Sub - totaal	€ 88.077	€ 0	€ 266.243
	Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 45.657

Toelichting: Basismobiliteit is een nieuwe activiteit. De Valleihopper is gestart per 1 januari 2017. De voorbereidingskosten waren niet geraamd bij het opstellen van de begroting 2016. De in 2016 geraamde kosten zijn overeenkomstig met de gemeente gemaakte afspraken over de deelnemende gemeenten naar ratio van het aantal inwoners belast.

Het resultaat basismobiliteit is van een beperkte omvang. De bestuurscommissie basismobiliteit heeft om die reden besloten dat bedrag mee te nemen in de exploitatie basismobiliteit voor 2017.

Mobiliteitsfonds

Omschrijving:

Besloten is een gezamenlijk Mobiliteitsfonds in het leven te troepen.

Cat.	Omschrijving	Realisatie vorig begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
		2015	2016	2016
46.200	Bijdrage aan het Secretariaat			
	Inzet secretariaat		€ 0	€ 0
	Sub - totaal		€ 0	€ 0
	BEHEER			
	Lasten			
43.140	Derden		€ 0	€ 0
	Sub - totaal		€ 0	€ 0
	Baten			
84.200	Bijdrage provincie		€ 0	€ 0
	Sub - totaal		€ 0	€ 0
	PROJECTEN			
	Lasten			
43.140	Projectkosten/ activiteiten		€ 0	€ 8.475
	Transparante Btw			€ 1.780
	Sub - totaal		€ 0	€ 10.255
	Baten			
84.200	Bijdrage regiegemeenten	€ 335.134	€ 0	€ 337.015
	Transparante Btw	€ 0	€ 0	€ 1.780
	Sub - totaal	€ 335.134	€ 0	€ 338.795
	Toevoeging mobiliteitsfonds			€ 0
	Gerealiseerd resultaat	€ 335.134	€ 0	€ 328.540

Toelichting:

Het Mobiliteitsfonds is op 13 december 2013 opgericht voor de (mede)financiering van mobiliteitsprojecten. Zie voor verdere toelichting hiervoor de programmaverantwoording.

Overige Baten & Lasten

Omschrijving:

Cat.	Omschrijving	Realisatie vorig begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
		2015	2016	2016
46.200	Bijdrage aan het Secretariaat			
	Inzet secretariaat	€ 0	€ 0	€ 0
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 0
	BEHEER			
	Lasten			
43.140	Derden	€ 0	€ 0	€ 0
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten			
84.200	Bijdrage provincie	€ 0	€ 0	€ 0
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 0
	PROJECTEN			
	Lasten			
43.140	Projectkosten/ activiteiten	€ 0	€ 0	€ 66.954
	Transparante Btw	€ 0	€ 0	€ 3.069
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 70.023
	Baten			
83.220	Bijdrage derden			€ 6.579
84.200	Bijdrage regiogemeenten	€ 0	€ 0	€ 87.463
	Transparante Btw	€ 0	€ 0	€ 3.069
	Sub - totaal	€ 0	€ 0	€ 97.111
	Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 27.088

Toelichting:

Onder de 'overige baten & Lasten' is de deelname aan de vastgoedbeurs 'Provada' verantwoord. Hiervoor hebben de deelnemende gemeenten € 45.000,-- beschikbaar gesteld. In de post 'projectkosten/activiteiten' zijn verder verantwoord: de website ad. € 8.500; de 'Ondernemersmanifestatie' € 3.000; Brussel ad. € 4.100

In de bijdrage van de regiogemeenten is € 27.088 begrepen: het restant van het oorspronkelijke milieukrediet (bonusfonds)

Overzicht algemene bijdragen regiogemeenten.

2016

Regiogemeente:	Aantal inwoners: * per 1-1-2016	Organisatie	Totaal
Barneveld	55.441	€ 100.155	€ 100.155
Ede	112.427	€ 203.222	€ 203.222
Nijkerk	41.199	€ 74.526	€ 74.526
Renswoude	5.051	€ 9.130	€ 9.130
Rhenen	19.400	€ 35.088	€ 35.088
Scherpenzeel	9.529	€ 17.247	€ 17.247
Veenendaal	63.816	€ 115.448	€ 115.448
Wageningen	37.837	€ 68.499	€ 68.499
Totaal	344.700	€ 623.315	€ 623.315

* Bron: CBS

Regio FoodValley**Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen**

In verband met de WNT dient de beloning van de topfunctionarissen in de jaarrekening openbaar te worden gemaakt. Als topfunctionaris wordt Regio FoodValley in het kader van de WNT aangemerkt de secretaris.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Janssen, J.H.G. 2016	117.829	0	14.754	132.583		Secretaris	Geheel 1 fte	0	Secretaris
Janssen, J.H.G. 2015	118.179	9.825	20.101		148.105				
Kruijf, A. de	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur W/Barneveld
Knaap, C. van der	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur B / Ede
Vreugdenhil, D.W.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur W / Ede
Renkema, G.D.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur B / Nijkerk
Visser, B.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur B/Scherpenz
Gudden, D.M.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur W/Wageningen
De Heer-Verheij, J.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur W/Rhenen
Kolff, A.W.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	Geheel	0	Alg. bestuur B/Veenendaal
Van der Kolk, A.E.H.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	1/1 tot 30/9	0	Alg. bestuur B/ Renswoude
Doornenbal- Van der Vlist, P.	0	0	0	0	0	Alg. bestuur	1/10 tot 31/12	0	Alg. bestuur B/ Renswoude

Het toepasselijk WNT-maximum voor de heer Janssen bedraagt over € 179.000. (2015: € 178.000)

Verklaring van de letters:

- A: de naam
 B: de beloning
 C: de belastbare onkostenvergoedingen
 D: de beloningen betaalbaar op termijn
 E: de totale bezoldiging huidig kalenderjaar
 F: de totale bezoldiging vorig kalenderjaar
 G: de functiegegevens
 H: de duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar aanvang x einde functievervulling
 I: de in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
 J: de naam en functie die tijdens het dienstverband zijn bekleed
 K: gewezen topfunctionaris ja/nee
 L: individueel WNT maximum; n.v.t.

B = Burgemeester;
 W = Wethouder;
 R = Raadslid

SiSa **bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017**

I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen
		Provinciale beschikking en/of verordening					
		Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medenutsheden)					
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 01					Aard controle R Indicatornummer: E11B / 05
		1 2008-002265; 1e en 2e tranche		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 2008-002265; 4e tranche		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 2008-002265; 4e tranche (gemeente Ede)		€ 0	€ 252.470	€ 0	€ 0
		Kopie beschikkingnummer		Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T)	
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 07					
		1 2008-002265; 1e en 2e tranche		€ 1.607.700	€ 0	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 10
		2 2008-002265; 4e tranche		€ 220.000	€ 0	€ 0	€ 0
		3 2008-002265; 4e tranche (gemeente Ede)		€ 0	€ 252.470	€ 0	€ 0
		Kopie beschikkingnummer		Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T)	Cumulatief teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestellingen meer wilt verantwoorden	
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 11					
		1 2008-002265; 1e en 2e tranche		€ 49.790	€ 0	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 14
		2 2008-002265; 4e tranche		€ 0	€ 0	Ja	Ja
		3 2008-002265; 4e tranche (gemeente Ede)		€ 0	€ 0	Ja	Ja

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio FoodValley

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel over de jaarrekening en afkeurend oordeel voor rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Regio FoodValley te Ede 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 2016 als van de activa en passiva van Regio FoodValley op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf “De basis voor ons afkeurend oordeel”, de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 niet 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, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid, vastgesteld door het dagelijks bestuur en ter kennis gebracht aan het algemeen bestuur op 31 maart 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- het overzicht van baten en lasten over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons afkeurend oordeel voor rechtmatigheid

In de jaarrekening 2016 zijn op het programma Overige Baten en Lasten tot een bedrag van € 248.000 lasten verantwoord waarvoor in 2016 geen begrotingswijziging door het algemeen bestuur is vastgesteld. Deze overschrijding is onrechtmatig en dient te worden meegewogen als afwijking in ons accountantsoordeel.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader rechtmatigheid dat ter kennisneming is aangeboden aan het algemeen bestuur

op 31 maart 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regio FoodValley 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 over de jaarrekening en ons afkeurend oordeel voor de rechtmatigheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 72.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% bedraagt van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij rapporteren aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen onder de goedkeuringstolerantie die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de aanbiedingsbrief en de inhoudsopgave.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "De basis voor ons afkeurend oordeel" zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid.

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

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader rechtmatigheid, de Regeling Controleprotocol

WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

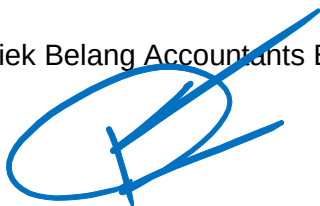
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Rijswijk, 27 april 2017

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

Publiek Belang Accountants B.V.



drs. R.D.H. Killeen RA MGA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio FoodValley

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel over de jaarrekening en afkeurend oordeel voor rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Regio FoodValley te Ede 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 2016 als van de activa en passiva van Regio FoodValley op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf “De basis voor ons afkeurend oordeel”, de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 niet 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, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid, vastgesteld door het dagelijks bestuur en ter kennis gebracht aan het algemeen bestuur op 31 maart 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- het overzicht van baten en lasten over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons afkeurend oordeel voor rechtmatigheid

In de jaarrekening 2016 zijn op het programma Overige Baten en Lasten tot een bedrag van € 248.000 lasten verantwoord waarvoor in 2016 geen begrotingswijziging door het algemeen bestuur is vastgesteld. Deze overschrijding is onrechtmatig en dient te worden meegewogen als afwijking in ons accountantsoordeel.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader rechtmatigheid dat ter kennisneming is aangeboden aan het algemeen bestuur

op 31 maart 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regio FoodValley 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 over de jaarrekening en ons afkeurend oordeel voor de rechtmatigheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 72.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% bedraagt van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij rapporteren aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen onder de goedkeuringstolerantie die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de aanbiedingsbrief en de inhoudsopgave.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "De basis voor ons afkeurend oordeel" zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid.

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

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader rechtmatigheid, de Regeling Controleprotocol

WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Rijswijk, 27 april 2017

Publiek Belang Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.D.H. Killeen RA MGA