

Organisatieonderdeel: Dienstverlening
Behandelaar: P. Visser
Telefoonnummer:

Voorstelnr. 3452
Barneveld,
Portefeuillehouder: M.H.J. Pluimers-Foeken

☒ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct:

☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Voorlopige jaarrekening 2023 en voorlopige begroting 2025 Regio De Vallei**

Gevraagde beslissing:

1. Kennis te nemen van de aanbiedingsbrief van Regio De Vallei met betrekking tot de voorlopige jaarrekening 2023 en voorlopige begroting 2025;
2. Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2023 van Regio De Vallei en deze ter kennisname door te geleiden naar de raad;
3. Kennis te nemen van de voorlopige begroting 2025 van Regio De Vallei en deze ter kennisname door te geleiden naar de raad;
4. Geen zienswijzen in te dienen op de voorlopige begroting 2025 van Regio De Vallei.

1. Inleiding

De gemeente Barneveld neemt deel in de gemeenschappelijke regeling Regio de Vallei, in werking getreden op 1 januari 2006. Regio De Vallei verzorgt voor de deelnemende gemeenten het contractbeheer van de verwerking van huishoudelijk (bio)afval.

Het Dagelijks Bestuur van Regio De Vallei heeft in 2019 een aantal besluiten genomen waardoor de omvang van de begroting afneemt. Zo heeft het regiobestuur ervoor gekozen om afstand te doen van haar bezittingen (zoals de aandelen in afvalverbrander ARN). De rekeningen voor het verwerken van restafval, PMD en GFT gaan nu rechtstreeks van de verwerker naar de aanleverende gemeente (en niet meer via de regiobegroting).

Door deze besluiten en ontwikkelingen is de financiële omvang van de GR Regio De Vallei gemarginaliseerd. Het Dagelijks Bestuur Regio De Vallei heeft vervolgens de opdracht gegeven, toekomstscenario's voor de toekomstige samenwerkingsvorm rond het thema bedrijfsafval te onderzoeken. Aansluitend op de wens van diverse gemeenteraden is hierbij gestreefd naar een zo'n licht mogelijke vorm gericht op het gezamenlijk inkopen, het afstemmen van beleid en het uitwisselen van (goede) ervaringen. In 2020 is na onderzoek besloten om de Gemeenschappelijke Regeling aan te passen naar een collegeregeling, waardoor raadsleden zich per 1 januari 2021 zich uit het Algemeen Bestuur hebben teruggetrokken. Ook de samenstelling van het Dagelijks Bestuur Regio De Vallei is aangepast. De dagelijkse ondersteuning van Regio De Vallei is van regio Foodvalley overgedragen naar de gemeente Ede.

De GR Regio De Vallei is min of meer een beheersorganisatie met een zeer beperkte omvang. Gezien de beperkte grootte van de GR is in 2023 door de raad besloten om in de toekomst af te zien van zienswijze-procedure bij de begroting van regio De Vallei en dit te delegeren aan het college mits de begroting niet afwijkt van wat in de gemeentelijke begroting is voorzien en er geen belangrijke beleidsmatige wijzigingen zijn. Dit om onnodige belasting van de raadsagenda te voorkomen.

Op 4 april heeft het dagelijks bestuur de ontwerp begroting 2025 en de voorlopige jaarrekening 2023 van Regio De Vallei vastgesteld en toegestuurd aan de regiogemeenten.

De kosten voor de deelnemende gemeenten bestaan uit een vaste bijdrage voor het bestuur en het contractbeheer (in 2025 begroot op totaal €48.109). Dit bedrag wordt middels een verdeelsleutel op basis van inwonertal verdeeld over de vijf aan de regeling deelnemende gemeenten. Wij zien geen reden om ten aanzien van de Ontwerp Begroting 2025 zienswijzen in te dienen.

Conform de gemeenschappelijke regeling biedt het dagelijks bestuur de voorlopige jaarrekening aan met het verzoek deze door te geleiden naar de raad. Het algemeen bestuur zal vervolgens de voorlopige jaarrekening definitief vaststellen en aanbieden aan de provincie Gelderland.

2. Beoogd effect

Het in stand houden van de samenwerking tussen 5 gemeenten in Regio De Vallei en uitvoering geven aan de overeenkomst met ARN Weurt over de afvalverwerking.

3. Argumenten

De vastgestelde regiobegroting is een verplichte uitgave voor de gemeente. Daarom wordt aan de gemeente de mogelijkheid geboden om een zienswijze op de ontwerpbegroting te geven.

Het aangaan en beheren van contracten is een college verantwoordelijkheid. De Regio De Vallei heeft geen andere taak dan het contractbeheer met afvalverwerkers van huishoudelijk (bio)afval. De verplichting van de raad om zienswijzen te geven op de begroting van de regio, leidt tot een onevenredige belasting van de raadsagenda. Om deze reden is eerder besloten de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen te delegeren aan het college mits de begroting niet afwijkt van wat in de gemeentelijke begroting is voorzien en er geen belangrijke beleidsmatige wijzigingen zijn. Dit om onnodige belasting van de raadsagenda te voorkomen.

4. Kanttekeningen

Een alternatief scenario kan zijn om toch voor te stellen een zienswijze in te dienen over het onttrekken van het negatieve resultaat uit de algemene reserve. Dit wordt afgeraden omdat in de begroting rekening wordt gehouden met de een negatief resultaat dat gedekt wordt ten laste van de algemene reserve.

5. Financiën

Voorlopige Jaarrekening 2023 Regio De Vallei

Na de bestemming heeft de regio De Vallei een positief saldo van € 12.763. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Ontwerpbegroting 2025

De baten en lasten van de begroting in 2025 zijn respectievelijk € 48.109 en € 55.379. Het voorzien tekort op de exploitatie (€ 7.270) wordt overeenkomstig het beleid m.i.v. de begroting 2025 ten laste gebracht van de algemene reserve. Na bestemming uit de algemene reserve wordt het resultaat vastgesteld op € 0. De nieuwe bijdrage van de gemeente Barneveld bedraagt € 10.594 voor 2025 (gebaseerd op inwoneraantal 01-01-2023). De verdeling kan nog afwijking, omdat de inwoneraantallen kunnen wijzigen.

6. Participatie en communicatie

De raden worden in de gelegenheid gesteld om voor 1 juli met zienswijzen te reageren op de ontwerpbegroting richting het Dagelijks Bestuur.

7. Uitvoering

De begroting wordt na ontvangst van de standpunten van de raden van alle deelnemende gemeenten voor vaststelling aangeboden aan het algemeen bestuur van Regio De Vallei en na vaststelling ingediend bij de provincie Gelderland.

8. Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief concept jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 Regio De Vallei;
2. Concept jaarrekening 2023 Regio De Vallei;
3. Concept begroting 2025 Regio De Vallei.

Aan de colleges van de aan Regio De Vallei
deelnemende gemeenten

Regiosecretaariaat
Raadhuisstraat 117
Postbus 9022
6710 HK Ede
tel. 0318 680 640

uw kenmerk:	uw brief van:	ons kenmerk:	behandeld door:	doorkiesnummer:	e-mailadres:
-	-	20240405572426	Paul Spiertz	0318 680 480	regiodevallei@ede.nl
Onderwerp Concept jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 Regio De Vallei			bijl.: Concept jaarrekening '23 Ontwerpbegroting 2025		datum: 9 april 2024

Geacht college,

In de vergadering van 4 april jongstleden heeft het dagelijks bestuur de concept jaarstukken 2023 en de ontwerpbegroting 2025 vastgesteld. Conform art 29 lid 3 en art 33 lid 2 van de gemeenschappelijk regeling zendt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting en de concept jaarstukken toe aan de deelnemende gemeenten. Bijgevoegd aan deze brief vindt u de vastgestelde concept jaarstukken 2023 en de ontwerpbegroting 2025.

Ontwerpbegroting 2025

De raad wordt in de gelegenheid gesteld om vóór 1 juli met zienswijzen te reageren op de ontwerpbegroting richting het dagelijks bestuur. Als de raad deze taak heeft gedelegeerd aan uw college, dan kan uw college reageren.

Concept jaarstukken 2023

De jaarstukken worden ter kennisgeving aangeboden. Vanaf dit jaar bevat de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording. In deze verantwoording geeft het dagelijks bestuur een oordeel over de rechtmatigheid. Met het vaststellen van de jaarrekening stelt het dagelijks bestuur het rechtmatigheidsoordeel expliciet vast. De bewoording in deze rechtmatigheidsverantwoording is wettelijk voorgeschreven. In 'Overzicht baten en lasten' en 'Analyse van afwijkingen' is het rechtmatigheidsoordeel verder toegelicht.

In het kort komt dit oordeel "niet rechtmatig" door wijziging van het begrip begrotingsrechtmatigheid. Hierdoor zijn alle overschrijdingen van lasten onrechtmatig geacht (zelfs als deze in lijn zijn met afspraken met de algemeen bestuur). Zodoende worden begrotingsafwijkingen die voorgaande jaren rechtmatig waren vanaf dit jaar onrechtmatig..

Vragen

Als u vragen heeft dan kunt u contact opnemen met regiosecretaris Paul Spiertz, telefoon: 0318 680 480 of regiodevallei@ede.nl.

Met vriendelijke groet,



Paul Spiertz
Secretaris Regio De Vallei



ONTWERPBEGROTING

2025

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het dagelijks bestuur van Regio De Vallei
d.d. 4 april 2024

Inhoud

Kerngegevens	4
Aanbiedingsbrief.....	5
Regionale samenwerking	6
Wet open overheid	6
Weerstandsvermogen	6
Beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen.....	6
Algemene reserve	6
Stille reserves	7
Risico's	7
Financiering	8
Bedrijfsvoering	8
Beleidsvoornemens Wet open openbaarheid (Woo)	8
Verbonden partijen	8
Overzicht Baten en Lasten 2025 Regio De Vallei	9
Geprognoseerde balans	10
Kengetallen	11
Beleidsindicatoren	12
Overzicht bijdragen regiogemeenten	13

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

Bezoekadres: Bergstraat 4, Ede

Postadres: Postbus 9022
6710 HK Ede

Telefoon: 0318 – 680480

Inwoneraantallen

Gemeente:	Aantal inwoners per 1-1-2023
Barneveld	61.655
Ede	122.012
Nijkerk	44.975
Scherpenzeel	10.386
Wageningen	40.960
Totaal regiogemeenten	279.988

De inwoneraantallen zijn per 1-1-2023

Bron: 'CBS'

De bijdragen van gemeenten over 2025 worden gebaseerd op de werkelijke inwoneraantallen per 1-1-2025

Aanbiedingsbrief

In deze begroting wordt aan het algemeen bestuur van Regio De Vallei een overzicht geboden van de verwachte baten en lasten over het jaar 2025. In het overzicht baten en lasten 2025 e.v. wordt een toekomstbeeld geschetst van de baten en lasten na 2025.

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

Eind 2023 is een kaderbrief voor de begroting 2025 aangeboden, waarin de beleidsinhoudelijke en financiële kaders voor dat jaar zijn vastgelegd. Hierop zijn geen wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt.

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

- Regio De Vallei zich alleen richt op afvalverwerking.
 - Regio De Vallei heeft met de ARN een aanlevercontract voor huishoudelijk restafval met einddatum van 1 april 2025. In 2024 doorloopt de regio een aanbesteding voor de verwerking van huishoudelijk restafval.
 - Vanaf 2023 verwerkt ARN het huishoudelijk bioafval uit Regio De Vallei.
 - Tevens beheert Regio De Vallei afspraken voor de verwerking van het PMD uit de regio.
- Gemeente Ede ondersteunt Regio De Vallei met de uitvoering van het secretariaat, administratie, financieel en bestuurlijk advies.
- Met ingang van de begroting 2014 is besloten om het exploitatietekort te dekken uit de algemene reserve (en niet om te slaan over de gemeenten). De reserve van Regio De Vallei is eind 2023 in omvang toegenomen vanwege een betaling van Twence voor het afronden van verwerkingsjaar 2022. De bedrijfsvoering is overzichtelijk en de betrokkenheid van de regiogemeenten bij wezenlijke beslissingen is groot. Het negatief resultaat voor 2025 ad € 5.970 wordt betaald uit de algemene reserve. Na de bestemming uit de algemene reserve wordt het resultaat vastgesteld op € 0,--.

Uitgangspunt voor de begroting 2025 zijn de cijfers van de begroting 2024 en de voorlopige jaarrekening 2023.

Voorgesteld wordt:

- 1. de baten en lasten van de begroting 2025 van Regio De Vallei respectievelijk vast te stellen op € 48.109 en € 55.379**
- 2. het negatief resultaat vóór bestemming 2025 vast te stellen op € 7.270**
- 3. van dit resultaat de volgende bedragen te bestemmen:
€ 7.270 te onttrekken aan de Algemene Reserve;**
- 4. het resultaat ná bestemming vast te stellen op € 0,--.**

Regionale samenwerking

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

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

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

Het aanlevercontract voor huishoudelijk restafval is een doorlopend contract met als einddatum 1 april 2025. Begin 2023 is het contract opgezegd. In 2024 doorloopt de regio een Europese aanbesteding voor de verwerking van huishoudelijk afval uit de regio.

Wet open overheid

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

Weerstandsvermogen

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

Beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen

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

Algemene reserve

Om eventuele tekorten op de exploitatie op te vangen is een Algemene Reserve gevormd. Het maximum van de Algemene Reserve is € 720.700,--.

De stand per 1-1-2024 is € 126.521. Tot eind 2028 is de Algemene Reserve, bij gelijkblijvende financieringssystematiek, toereikend.

Saldo Algemene Reserve	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028
Saldo 1-1	€ 113.758	€ 126.521	€ 120.781	€ 113.511	€ 106.024	€ 98.311
Begrote onttrekking		€ -5.740	€ -7.270	€ -7.488	€ -7.712	€ -7.944
Storting in reserve	€ 12.763					
Werkelijke onttrekking						
Eind van het jaar	€ 126.521	€ 120.781	€ 113.511	€ 106.024	€ 98.311	€ 90.368

Het positieve exploitatietekort over 2023 bedraagt € 12.763. Het exploitatieresultaat is gevolg van een ontvangen boetebedrag van Twence in 2023.

Stille reserves

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

Risico's

De risico's kunnen worden ingedeeld in:

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

Ad 1. Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid

Om tekorten op de exploitatie op te vangen is een Algemene Reserve gevormd.

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

Hier zijn geen risico's aanwezig.

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

Niet van toepassing

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

Verwacht wordt dat de regio niet geconfronteerd wordt met schadeclaims.

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

Niet van toepassing.

Conclusie

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

Financiering

Inleiding

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

Rentelasten/baten

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

Rente-risiconorm

Om het herfinancieringsrisico voor de samenwerkingsverbanden te beperken is een norm ingesteld waaraan de samenwerkingsverbanden worden getoetst: de rente-risiconorm. Om de risico's van hogere renten bij noodzakelijke herfinancieringen en/of renteherzieningen te beperken, mag het totaal van de leningen die moeten worden geherfinancierd of waarvan de rente moet worden herzien, jaarlijks niet meer dan 20% van de totale vaste schuld per 1 januari bedragen. Dit is naar verwachting in 2025 niet van toepassing op Regio De Vallei.

Conclusie

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

Bedrijfsvoering

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

Voor wat betreft bedrijfsvoering wordt Regio De Vallei voor financiële, secretariële en bestuurlijke ondersteuning en de advisering inzake afvalverwerking gefaciliteerd door de gemeente Ede. Deze kosten zijn meegenomen onder organisatie RDV 2025. Tussen de gemeente Ede en Regio de Vallei is een dienstverleningsovereenkomst opgesteld waarbij de inzet en de daarbij behorende kosten zijn opgenomen. Deze overeenkomst wordt jaarlijks herijkt en aangepast met de loon/prijscompensatie.

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

Beleidsvoornemens Wet open openbaarheid (Woo)

Artikel 3.5 van de Wet Open Overheid geeft aan dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de invoering van deze wet. De wet kent een aantal categorieën waarvoor een actieve openbaarmaking gaat gelden. Voor de regio zijn dat naar alle waarschijnlijkheid de volgende categorieën:

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

De actieve openbaarmaking wordt gefaseerd ingevoerd. Bij Koninklijk Besluit worden de categorieën bekend gemaakt waarvoor actieve openbaarmaking gaat gelden. De actieve openbaarmaking moet gaan plaatsvinden via het platform open overheidsinformatie (PLOOI). De regio volgt de Koninklijke Besluiten.

Verbonden partijen

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

Regio De Vallei heeft geen participaties meer.

Overzicht Baten en Lasten 2025 Regio De Vallei

Omschrijving	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
LASTEN	2024	2025	2026	2027	2028
Personeel/Bijdrage gemeente Ede	€ 28.922	€ 30.802	€ 31.726	€ 32.678	€ 33.658
Gemeentelijke archief					
Bestuur/beleid/communicatie	€ 803	€ 855	€ 881	€ 907	€ 934
Accountantskosten en advies	€ 4.553	€ 4.849	€ 4.994	€ 5.144	€ 5.299
Goederen en diensten	€ 17.139	€ 18.253	€ 18.801	€ 19.365	€ 19.946
Onvoorzien	€ 582	€ 620	€ 638	€ 658	€ 677
Transparante Btw					
Totaal Lasten	€ 51.999	€ 55.379	€ 57.040	€ 58.752	€ 60.514
BATEN					
Algemene bijdrage	€ 46.259	€ 48.109	€ 49.553	€ 51.039	€ 52.570
Onvoorzien					
Transparante Btw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten	€ 46.259	€ 48.109	€ 49.553	€ 51.039	€ 52.570
Saldo van baten en lasten	-€ 5.740	-€ 7.270	-€ 7.488	-€ 7.712	-€ 7.944
Reserve mutaties	€ 5.740	€ 7.270	€ 7.488	€ 7.712	€ 7.944
Resultaat ná bestemming	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Uitgangspunt voor de begroting is een prijsindexering van 6,5% per 2025 (conform kaderbrief). De omvang van de Algemene Reserve maakt het mogelijk om aan bij de baten een lagere indexatie toe te passen. De gemeentelijke bijdragen worden geïndexeerd op 4%, waardoor het jaarlijkse resultaat (ten laste van de Algemene Reserve) gering stijgt.

Voor 2026 gaan we vooralsnog uit van een prijsindex van 3% voor zowel de kosten als baten.

De totale bijdrage van de regiogemeenten bedraagt € 48.109, op pagina 13 is deze per gemeente berekend.

Geprognotiseerde balans

Begrotingsjaar T	2025					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
(im) Materiële vaste activa						
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen						
Financiële vaste activa: Leningen						
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar						+
Totaal Vaste Activa	0	0	0	0	0	0
Vorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Vorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen						
Uitzettingen <1 jaar	7.280		0	0	0	0
Liquide middelen	120.582	120.781	113.511	106.024	98.311	98.311
Overlopende activa		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Activa	127.862	120.781	113.511	106.024	98.311	98.311
Totaal Activa	127.862	120.781	113.511	106.024	98.311	98.311
Passiva	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Eigen vermogen	126.521	120.781	113.511	106.024	98.311	98.311
Voorzieningen		0	0	0	0	0
Vaste schuld						+
Totaal Vaste Passiva	126.521	120.781	113.511	106.024	98.311	98.311
Viottende schuld	1.341	0	0	0	0	0
Overlopende passiva		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Passiva	1.341	0	0	0	0	0
Totaal Passiva	127.862	120.781	113.511	106.024	98.311	98.311

Kengetallen

Financiële kengetallen

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

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

Regio De Vallei

Begroting 2025

Netto schuldquote	-278%
Solvabiliteitsratio	100%
Structurele exploitatieruimte	-15%

Renterisiconorm

<u>Renterisiconorm</u>		Begroot 2025
Berekening renterisiconorm		
	Lasten	55.379
	Percentage regeling	20%
	Renterisiconorm, in bedrag	11.076
Berekening renterisico		
	Renteherzieningen	0
	Aflossingen	0
	Renterisico	0
Toets aan renterisiconorm		
	Renterisiconorm, in bedrag	11.076
	Renterisico	0
	Ruimte (+) / overschrijding (-)	11.076

Beleidsindicatoren

1. Formatie

De verwachte toegestane formatie voor 2025 is 0 fte.

2. Bezetting

De verwachte werkelijke bezetting op 1-1-2025 en 31-12-2025 is 0 fte.

3. Apparaatslasten

De verwachte totale apparaatslasten voor 2025 zijn: 0.

4. Externe inhuur

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

Verwacht voor 2025: 0%. Binnen Regio de Vallei is er geen sprake van inhuur van derden, slechts van uitbestede werkzaamheden en overige diensten.

5. Overhead

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

De verwachte overhead bedraagt € 55.379 op het totale realisatie van € 55.379. Dit is 100%.

Overzicht bijdragen regiogemeenten

Regiogemeenten	Aantal inwoners per 1-1-2023	2025	2026	2027	2028
Barneveld	61.655	€ 10.594	€ 10.912	€ 11.239	€ 11.576
Ede	122.012	€ 20.965	€ 21.594	€ 22.242	€ 22.909
Nijkerk	44.975	€ 7.728	€ 7.960	€ 8.199	€ 8.444
Scherpenzeel	10.386	€ 1.785	€ 1.838	€ 1.893	€ 1.950
Wageningen	40.960	€ 7.038	€ 7.249	€ 7.467	€ 7.691
Totaal	279.988	€ 48.109	€ 49.553	€ 51.039	€ 52.570



REGIO DE VALLEI

CONCEPT JAARSTUKKEN

2023

Vastgesteld in de vergadering van
het Dagelijks Bestuur van
Regio De Vallei dd. 4 april 2024

Inhoudsopgave

Inhoud

Kerngegevens	3
JAARVERSLAG	4
Programmaverantwoording.....	4
Verantwoording realisatie van de programma's	4
Bedrijfsvoering	5
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Financiering	8
Verbonden partijen.....	10
JAARREKENING.....	12
Grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling.....	12
Inleiding	12
Balans en toelichting	13
overzicht baten en lasten	15
Overzicht incidentele baten en lasten	17
Overzicht bijdragen regiogemeenten	20
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	21

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

p/a Gemeente Ede

Bezoekadres: Bergstraat 4
6711 DD Ede

Postadres: Postbus 9022
6710 HK Ede

Telefoon: 0318 – 680480

Inwoneraantallen

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2023
Barneveld	61.655
Ede	122.012
Nijkerk	44.975
Scherpenzeel	10.386
Wageningen	40.960
Totaal regiogemeenten	279.988

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

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

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

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

Vanaf 2023 verwerkt ARN in Weurt het huishoudelijk gft+e uit Regio De Vallei tot compost en groen gas. Tot 2023 werd het gft+e verwerkt door Twence. Met het oog op het aflopende contract met Twence zijn afspraken gemaakt over de afwikkeling. Als gevolg van de afwikkeling heeft Regio De Vallei eind 2022 een bedrag ontvangen als gevolg van de mindere duurzaamheidsprestaties in 2021. In 2023 heeft de regio nogmaals een bedrag ontvangen in verband met de afwikkeling van 2022. Daarmee is het contract met Twence afgerond.

Als gevolg van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen is in 2023 de gemeenschappelijke regeling aangepast. Dit is in overleg met de regiogemeenten en de griffiers gebeurt. De concepttekst is in 2023 voorgelegd aan de gemeenteraden voor zienswijzen. De raden zagen geen aanleiding om zienswijzen te geven. Eind 2023 is de definitieve tekst toegestuurd aan de regiogemeenten zodat de colleges toestemming kunnen vragen aan de raden om de aangepaste gemeenschappelijke regeling vast te stellen. De regio heeft hierover op 8 november 2023 een brief met bijlagen naar de gemeenten gestuurd. De verwachting is dat de aangepaste regeling vóór 1 april 2024 kan worden gepubliceerd.

De regio heeft de aanleverovereenkomst van huishoudelijk restafval met ARN per 1 april 2023 opgezegd. De regiogemeenten zijn hierover met een brief geïnformeerd (d.d. 26 mei 2023). Voor de overeenkomst geldt een opzegtermijn van twee jaar. Dit betekent dat de verwerking van het huishoudelijk restafval vanaf 1 april 2025 moet worden aanbesteed. In 2023 zijn de eerste voorbereidingen voor de aanbesteding gestart en is een adviesbureau geselecteerd voor het begeleiden van de aanbesteding.

Als onderdeel van het beheer van de afspraken voor de stromen huishoudelijk restafval (waaronder ook grof huishoudelijk afval en luiers) en PMD verpakkingen is er afstemming en overleg gevoerd met ARNBV te Weurt, Midwaste / Regie Kunststoffen Nederland, Nedvang / Afvalfonds Verpakkingen, ACV en de regiogemeenten.

VERANTWOORDING REALISATIE VAN DE PROGRAMMA'S

De gerealiseerde baten op het programma zijn € 92.019. De gerealiseerde lasten op dit programma zijn € 79.256. Het resultaat voor bestemming is € 12.763 positief.

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het resultaat na bestemming vast te stellen op € 12.763 positief en dit resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Bedrag voor de heffing voor de Vennootschapsbelasting

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

Inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien

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

BEDRIJFSVOERING

Inleiding

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

Algemeen

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

Financiën

De instandhouding van Regio De Vallei vraagt inzet van de secretaris (secretariaat), de controller voor beheers- en bestuurstaken en financiële administratie. In 2023 is deze personele inzet geleverd vanuit Gemeente Ede en door Regio De Vallei vergoed. Voor de toelichting op de ambtelijke inhoudelijke inzet op het terrein van afval wordt verwezen naar organisatie.

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

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

Transparante/ doorschuif BTW

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

Incidentele baten en lasten

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

Wet open overheid

De Wet open overheid bepaalt dat in de begroting aandacht moet worden besteed aan de beleidsvoornemens inzake de invoering van deze wet. De wet is per 1 augustus 2022 van kracht geworden. De begroting 2023 is voor die tijd opgesteld en derhalve zijn er geen beleidsvoornemens aangaande de Wet open overheid opgenomen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het boekjaar 2023 dient het Dagelijks Bestuur verantwoording af te leggen in de jaarrekening dat de financiële beheerhandelingen conform wet- en regelgeving zijn gedaan. Oftewel dat deze rechtmatig zijn geweest. Zij doet dat in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording, middels een wettelijk voorgeschreven model. In deze verantwoording geeft het dagelijks bestuur aan of er rechtmatigheidsfouten zijn gemaakt, of er rechtmatigheidsonduidelijkheden zijn en de totaalbedragen hiervan.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in het "Normen en toetsingskader 2023" vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

In de rechtmatigheidsverantwoording wordt een verantwoordingsgrens van 3% gehanteerd, zoals voorgeschreven in de “Financiële Regeling Regio de Vallei”. De accountant geeft alleen een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening, waaronder een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. Getrouwheidsfouten tellen mee in het oordeel van de accountant maar worden niet in de rechtmatigheidsverantwoording gerapporteerd. In deze paragraaf worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan de rapportagegrens ad **€ 1.000** nader toegelicht.

Conclusie Rechtmatigheid 2023

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. Omdat er gehandeld is binnen de kaders van het AB is er geen opvolging benodigd.

Overzicht geconstateerde fouten en onduidelijkheden

Begrotingsonrechtmatigheden (niet zijnde acceptabel):

Er is een niet acceptabele overschrijding van de lasten ad. € 14.476,-. Deze worden in lijn met de financiële beheersverordening niet direct gecommuniceerd met Algemeen Bestuur, aangezien dit afwijkingen kleiner dan €100.000,- betreffen. Er wordt echter niet formeel voldaan aan de bepalingen ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid, derhalve aangemerkt als onrechtmatig. De afwijkingen worden nader toegelicht in de “toelichting op de baten en lasten” en de “analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken” in de jaarrekening.

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

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

Financiële kengetallen

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

	Rekening 2023	Rekening 2022
Netto schuldquote	-137,49%	-90,47%
Solvabiliteitsratio	98,87%	98,73%
Structurele exploitatieruimte	-29,88%	-9,71%

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De solvabiliteitsratio daarentegen geeft het eigen vermogen weer als percentage van het totale balanstotaal. De solvabiliteit laat ten opzichte van 2022 voor 2023 hetzelfde beeld te zien voor Regio De Vallei.

Algemene reserve

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

Overzicht 2023

In de jaarrekening 2023 zijn de volgende reserves (inclusief gerealiseerd resultaat) opgenomen:

Naam reserve/ voorziening:	Doel/ functie:	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	De algemene reserve dient als buffer om onvoorziene calamiteiten in de exploitatie op te kunnen vangen.	€ 126.521

Rente

Ten aanzien van de rente van de reserves is het algemene beleidsuitgangspunt om deze ten gunste van de exploitatie te brengen en bij de baten te verantwoorden. In 2023 is rente ontvangen.

Risico's

De risico's kunnen worden ingedeeld in:

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

Ad 1. Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid

Geen.

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

Geen.

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

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

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

Schadeclaims onrechtmatige overheidsdaad en productverantwoordelijkheid

Regio De Vallei is in 2023 niet geconfronteerd met schadeclaims.

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

Niet van toepassing.

Conclusie

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

FINANCIERING

Inleiding

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

Rentelasten/baten

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

Rentelasten

Er is in 2023 geen sprake van rentelasten.

Renteresultaat

Er is in 2023 renteresultaat.

Renteresultaat

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	0
b. De externe rentebaten (idem)	-2.953
Saldo rentelasten en rentebaten	-2.953
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
d1. Rente over eigen vermogen	0
d2. Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-2.953
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	-2.953

Toerekening rente aan taakvelden

Er is in 2023 geen rente toegerekend.

Financieringspositie

Er is een rekening-courant vordering met de Bank Nederlandse Gemeenten nv van € 120.582.

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 2023 niet van toepassing op Regio De Vallei.

Renterisiconorm

Berekening renterisiconorm	Begroot	Realisatie
Lasten	57.500	79.256
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm, in bedrag	11.500	15.851

Berekening renterisico		
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	0
Renterisico	0	0

Toets aan renterisiconorm		
Renterisiconorm, in bedrag	11.500	15.851
Renterisico	0	0
Ruimte (+) / overschrijding (-)	11.500	15.851

Kasgeldlimiet

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal
Omvang begroting 2023	57.500	57.500	57.500	57.500
1. Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	4.715	4.715	4.715	4.715
2. Omvang vlottende schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	-113.000	-99.000	-90.000	-140.000
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-113.000	-99.000	-90.000	-140.000
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	117.715	103.715	94.715	144.715

VERBODEN PARTIJEN

Regio De Vallei heeft geen verboden partijen, zoals bedoeld in de BBV-voorschriften.

De overige paragrafen BBV zijn niet van toepassing op Regio De Vallei.

BELEIDSINDICATOREN

1. Formatie

De toegestane formatie voor 2023 is 0 fte. Er heeft in 2023 hier geen mutatie op voor gedaan.

2. Bezetting

De werkelijke bezetting op 1-1-2023 en 31-12-2023 was 0 fte. In heel 2023 is er geen bezetting geweest.

3. Apparaatslasten

De totale apparaatslasten voor 2023 zijn: 0. Er is geen personeel in dienst.

4. Externe inhuur

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

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

5. Overhead

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

De overhead bedraagt € 79.256 op de totale realisatie van € 79.256. Dit is 100 %

JAARREKENING

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

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

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de volgende onderwerpen:

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

Voor Regio De Vallei zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing, met uitzondering van het saldo van de financieringsfunctie. Deze is voor 2023 nihil.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Valuta's

Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

BALANS EN TOELICHTING

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

Activa		bedragen x € 1
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	7.280	0
Vorderingen op openbare lichamen	7.280	0
Liquide middelen	120.582	115.219
Bankrekeningen	120.582	115.219
Totaal vlottende activa	127.862	115.219
Totaal Activa	127.862	115.219

Passiva		bedragen x € 1
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Eigen vermogen	126.521	113.758
Algemene reserves	113.758	41.966
Gerealiseerd resultaat	12.763	71.792
Totaal vaste passiva	126.521	113.758
Vlottende schulden met een looptijd < 1 jr.	1.341	1.461
Overige schulden	1.341	1.461
Totaal vlottende passiva	1.341	1.461
Totaal Passiva	127.862	115.219

Activa – Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen openbare lichamen:

Op de balansdatum 31 december 2023 staat er voor € 7.280 (per 31 december 2022 € 0) aan vorderingen op openbare lichamen open. Dit betreft te vorderen transparante BTW 2023 aangesloten gemeenten.

Schatkistbankieren

Met ingang van 2014 is de regio verplicht liquiditeitsoverschotten af te storten bij het Rijk. Heel 2023 waren er geen liquiditeitsoverschotten.

Overzicht Schatkistbankieren 2023

NL85BNGH028.5.18.684

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
1. Drempelbedrag verslagjaar	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2. Kwartaalcijfers op dagbasis buiten s Rijks schatkist aangehouden middelen	112.000	96.000	88.000	141.000
3a. Ruimte onder het drempelbedrag	888.000	904.000	912.000	859.000
3b. Overschrijdig van het drempelbedrag	0	0	0	0

Passiva - Eigen vermogen

Omschrijving van de reserve	Boekw aarde 01-01-2023	Resultaat- bestemming 2022	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekw aarde 31-12-2022
Algemene reserve	41.966	71.792		0	113.758
Gerealiseerd resultaat	71.792	-71.792	12.763	0	12.763
Totaal	113.758	0	12.763	0	126.521

Algemene reserve

De algemene reserve is toegenomen met € 71.792 als gevolg van resultaatbestemming 2022.

Gerealiseerd resultaat

De boekwaarde per 1 januari 2023 betreft het resultaat van 2022 ad € 71.792. Het saldo van deze post ultimo 2023 ad € 12.763 is het gerealiseerde positieve saldo van baten en lasten 2023. In de aanbiedingsbrief van het bij de jaarrekening behorende jaarverslag is hiervoor een resultaatbestemmingsvoorstel 2023 opgenomen.

Passiva – Vlottende passiva

Overige schulden

De post overige schulden (lees crediteuren) bedraagt ultimo 2023 € 1.341 (2022: € 1.461). Dit betreft: Te betalen transparante BTW 2022 aangesloten gemeenten (€ 1.341)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Verplichtingen: geen

Rechten: geen

OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Overzicht van Baten en Lasten 2023 RDV

Omschrijving	Primaire begroting	Realisatie	Verschil
LASTEN	2023	2023	2023
Personeel/Bijdrage gemeente Ede	27.810	33.263	-5.453
Gemeentelijke archief	7.500	7.500	-
Bestuur/beleid/communicatie	772	5.849	-5.077
Accountantskosten en advies	4.378	4.445	-67
Goederen en diensten	16.480	20.916	-4.436
Onvoorzien	560	3	557
Transparante Btw	-	7.280	-7.280
Totaal Lasten	57.500	79.256	-21.756
BATEN			-
Algemene bijdrage	44.480	44.480	-
Onvoorzien	-	40.259	-40.259
Transparante Btw	-	7.280	-7.280
Totaal baten	44.480	92.019	-47.539
Saldo van baten en lasten	-13.020	12.763	-25.783
Reserve mutaties	13.020	-	13.020
Resultaat ná bestemming	-	12.763	-12.763

Lasten -Toelichting

Personeel/Bijdrage gemeente Ede € 5 K nadelig

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

Bestuur/beleid/communicatie € 5 K nadelig

Dirkzwager heeft juridisch advies gegeven voor de afweging over het aanlevercontract restafval. Dit heeft uiteindelijk geleid tot het besluit om gebruik te maken van de opzegmogelijkheid en het contract op te zeggen. Deze kosten waren niet begroot

Goederen en diensten € 4 K nadelig

Dit betreffen de kosten voor de projectleider afval en kosten van sorteeranalyses. Kosten van sorteeranalyses zijn 6K en zorgt voor nadelig verschil t.o.v. de begroting. Kosten van een sorteeranalyse waarvan het resultaat slechter is dan 5% betaalt Regio de Vallei. Is het resultaat beter dan betalen de gemeenten zelf.

Transparante Btw € 7 K nadelig.

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

Baten - Toelichting

Onvoorzien 40K voordelig

Betreft:

Boetebedrag 37K ontvangen van Twence. In het contract met Twence is sprake van een boetebeding wegens het niet behalen van de duurzaamheidsprestaties.

Twence heeft medio 2009 geïnvesteerd in een nieuwe verwerkingsinstallatie en had bepaalde duurzaamheidsprestaties voor ogen. In de praktijk vielen de duurzaamheidsprestaties tegen. Het verschil tussen de duurzaamheidsprestaties in de inschrijving en de prestaties in de praktijk leidde tot een boete.

Ontvangen rente 2023 3K.

Transparante Btw € 7 K voordelig

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

Reserve mutaties - Toelichting

Dit is in 2023 niet van toepassing in verband met een batig resultaat.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Baten

Onvoorzien 40K

Betreft boetebedrag ontvangen van Twence (37K) en ontvangen rente (3K)

TAAKVELDEN

	Jaarrekening 2023	
Taakvelden	Baten	Lasten
0.4 Overhead	-92.019	
		79.256
Totaal 0.4 Overhead		
Saldo van baten en lasten	-12.763	Over
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		
Resultaat	12.763	

Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken (Begrotingsrechtmatigheid)

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

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

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

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

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

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

LASTEN / BATEN	Begroting definitief	Werkelijk	Verschil	Cat.
LASTEN	57.500	79.256	21.756	1
BATEN	- 44.480	- 92.019	- 47.539	2
TOEVOEGING RESERVE	-	-	-	
ONTTREKKING RESERVE	- 13.020	-	13.020	3
TOTAAL	-	- 12.763	- 12.763	

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

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

Overschrijding van lasten

Er is sprake van een overschrijding van lasten ten opzichte van de vastgestelde begroting voor een bedrag van € 21.756,-. Dit bedrag wordt meegenomen in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in bijlagen van de jaarstukken.

Van de overschrijdingen heeft € 7.280,- betrekking op lasten met direct gerelateerde baten. Deze overschrijding betreft een acceptabele onrechtmatigheid. De overige € 14.476,- valt niet binnen de kaders van acceptabele onrechtmatigheid. Dit wordt aangemerkt als niet acceptabele rechtmatigheid.

Onderschrijding van lasten en onder- en overschrijding van baten

Er is sprake van een overschrijding op baten voor een bedrag van € 47.539,-. Het gaat hier om een verschil ten opzichte van het budget dat is vastgesteld in het laatste P&C document. Er is, binnen de reguliere P&C cyclus, geen mogelijkheid voor aanpassingen van het budget tussen het ontstaan van de afwijking en het opstellen van de jaarstukken. Zodoende is met het opnemen en toelichten van de afwijkingen in de jaarstukken, voldaan aan het tijdigheidsbegrip. Eveneens is het Algemeen Bestuur geïnformeerd over alle afwijkingen > €100.000.

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

Afwijkingen onttrekking en toevoeging reserves

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

OVERZICHT BIJDRAGEN REGIOGEMEENTEN

2023

Regiogemeente:	Aantal inwoners: per 1-1-2023	Bedrag
Barneveld	61.655	9.795
Ede	122.012	19.383
Nijkerk	44.975	7.145
Scherpenzeel	10.386	1.650
Wageningen	40.960	6.507
Totaal	279.988	44.480

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Regio De Vallei. Het voor de Regio De Vallei toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Vanuit iedere deelnemende gemeente neemt een wethouder deel aan het Algemeen Bestuur van Regio De Vallei. Drie leden van het Algemeen Bestuur vormen het Dagelijks bestuur. Op de normering van bezoldiging van wethouders is andere wetgeving van toepassing.

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

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.300.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Acceptabele begrotingsonrechtmatigheid € 7.280,-
- Niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheid € 14.476,-

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