

REGIO DE VALLEI

JAARSTUKKEN

2019

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

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

Inhoudsopgave

Inhoud

Kerngegevens	4
JAARVERSLAG	5
Programmaverantwoording.....	5
Verantwoording realisatie van de programma's	5
Bedrijfsvoering	5
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Financiering	7
Verbonden partijen.....	8
JAARREKENING.....	10
Grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling.....	10
Inleiding	10
Balans en toelichting	11
overzicht baten en lasten	14
Overzicht incidentele baten en lasten	15
Overzicht bijdragen regiogemeenten	17
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	18

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

p/a Regio FoodValley

Bezoekadres: Raadhuisstraat 117
6711 DS Ede

Postadres: Postbus 9022
6710 HK Ede

Telefoon: 0318 – 680667

Inwoneraantallen

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2019
Barneveld	57.960
Ede	115.732
Nijkerk	42.947
Scherpenzeel	9.874
Wageningen	38.781
Totaal regiogemeenten	265.294

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Op grond van art. 25, lid 1 onder a moet Regio De Vallei verantwoording afleggen over de realisatie van de programma's. Het bestuur van Regio De Vallei bestaat uit een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 11 leden, te weten uit elk van de regiogemeenten een lid van het college van B&W en een raadslid. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een collegelid uit elk van de regiogemeenten. De burgemeester van Ede is voorzitter van Regio De Vallei.

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. Nu de regio haar belang in de afvalverbrandingsinstallatie ARN heeft verkocht en er geen eigen personeel in de regio zit, roept dit de vraag op of de huidige juridische vorm wel de best passende vorm is. Hierover zal het DB in 2020 voorstellen doen.

VERANTWOORDING REALISATIE VAN DE PROGRAMMA'S

De gerealiseerde baten op het programma 'Organisatie/verwerking huishoudelijk restafval zijn € 567.648. De gerealiseerde lasten op dit programma zijn € 948.873. Het resultaat voor bestemming is € 381.225 negatief. Hier staat een onttrekking aan de bestemmingsreserve Aandelenkapitaal van € 400.428 tegenover, zodat het resultaat na bestemming uitkomt op € 19.203 positief.

Het AB wordt gevraagd het resultaat na bestemming vast te stellen op € 19.203 positief en dit resultaat te storten in 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

Besloten is Regio De Vallei voor wat betreft financiële, secretariële en bestuurlijke ondersteuning te faciliteren vanuit Regio Foodvalley. Met de gemeente Ede zijn afspraken gemaakt voor de ambtelijke ondersteuning met betrekking tot afvalzaken. Deze keuze is verwerkt in de begroting 2019 en ook in deze jaarstukken.

Financiën

De instandhouding van Regio De Vallei vraagt inzet van de secretaris en de controller voor beheers- en bestuurstaken. Het uitgangspunt is dat deze personele inzet geleverd wordt vanuit Regio Foodvalley en dat Regio De Vallei voor deze inzet betaalt. Voor de toelichting op de ambtelijke inzet op het terrein van afval wordt verwezen naar "programma afval".

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

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

Transparante / doorschuif BTW

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

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.

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 2019	Rekening 2018
Netto schuldquote	0,82%	11%
Solvabiliteitsratio	79%	57%
Structurele exploitatieruimte	1,74%	-/-2%

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 geeft ten opzichte van 2018 voor 2019 een beter 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 2019

In de jaarrekening 2019 zijn de volgende reserves opgenomen:

Naam reserve/ voorziening:	Doel/ functie:	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	De algemene reserve dient als buffer om onvoorziene calamiteiten in de exploitatie op te kunnen vangen.	€ 57.488
Bestemmingsreserve aandelenkapitaal ARN	Betreft deelname in de vorm van aandelen in ARN BV.	0

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 2019 is geen 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 2019 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.

Financieringspositie

Er is een rekening-courant vordering met de Bank Nederlandse Gemeenten nv van € 32.504.

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.

Dit is in 2019 niet van toepassing op Regio De Vallei.

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal aan lasten	640.724
Percentage regeling	20%
Renterisiconorm, in bedrag	128.145

Berekening renterisico

Renteherzieningen	0
Aflossingen	0
Renterisico	0

Toets aan renterisiconorm

Renterisiconorm, in bedrag	128.145
Renterisico	0
Ruimte (+) / overschrijding (-)	128.145

Kasgeldlimiet

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2019	640.724	640.724	640.724	640.724
1. Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	52.539	52.539	52.539	52.539
2. Omvang vlottende schuld				
Schuld in rekening courant	77.000			
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant		-342.000	-409.000	-33.000
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	77.000	-342.000	-409.000	-33.000
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	-24.461	394.539	461.539	85.539

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. Wat wil de regio met deze partijen? Hoe past de uitvoering van de taken binnen de thema's? Hoe dragen ze bij aan het uitvoeren van het gewenste beleid? Ook moeten de voornemens van de partijen zelf aan de orde komen.

In deze paragraaf wordt inzicht geboden in participaties van de regio in derde rechtspersonen waarin bestuurlijke invloed bestaat en waarmee financiële belangen gemoeid zijn.

Globale taakstelling

Het huishoudelijk afval van de regiogemeenten op een zo milieuvriendelijke manier en tegen een zo laag mogelijk tarief verbranden. De afvalcentrale ARN is gevestigd in Weurt.

Bestuur

De regio is vertegenwoordigd in de Algemene Aandeelhouders Vergadering en in de Raad van Commissarissen. Het algemeen bestuur wijst respectievelijk iemand aan c.q. doet een voordracht.

PRESTATIE-INDICATOREN

1. Formatie

De toegestane formatie voor 2019 is 0 fte. Er heeft in 2019 hier geen mutatie op voor gedaan.

2. Bezetting

De werkelijke bezetting op 1-1-2019 en 31-12-2019 was 0 fte. In heel 2019 is er geen bezetting geweest.

3. Apparaatslasten

De totale apparaatslasten voor 2019 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 € 41.967 op het totale realisatie van € 948.873. Dit is 4,42 %

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.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR participeert in het aandelenkapitaal van een BV.

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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018	
Financiële vaste activa	0	533.839	
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	0	533.839	
Totaal vaste activa	0	533.839	
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	40.168	30.839	
Vorderingen op openbare lichamen	40.168	12.407	
Rekening-courant verhoudingen niet fin. instellingen	0	0	
Overige vorderingen	0	18.432	
Liquide middelen	32.504	0	
Bankrekeningen	32.504		
Overlopende activa	0	248.904	
Nog te ontvangen bedragen ov. overheidslichamen	0	180.424	
Nog te ontvangen bedragen overig	0	68.480	
Totaal vlottende activa	72.672	279.743	
Totaal Activa	72.672	813.583	

Passiva		bedragen x € 1	
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018	
Eigen vermogen	57.488	438.714	
Algemene reserves	38.285	62.962	
Bestemmingsreserves (aandelenkapitaal ARN)	0	400.428	
Gerealiseerd resultaat	19.203	-24.677	
Vaste schulden met een looptijd ≥ 1 jaar	0	133.411	
Onderhandse leningen van openbare lichamen	0	133.411	
Totaal vaste passiva	57.488	572.125	
Vlottende schulden met een looptijd < 1 jr.	15.184	177.330	
Bankrekeningen	0	177.330	
Overige schulden	15.184	0	
Overlopende passiva	0	64.128	
Nog te betalen bedragen (verplichtingen)	0	64.128	
Totaal vlottende passiva	15.184	241.458	
Totaal Passiva	72.672	813.583	

Activa - Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelneming

De regio heeft haar belang in de afvalverbrandingsinstallatie ARN verkocht.

Op de balansdatum 31 december 2019 staat er voor € 0 (per 31 december 2018 € 533.839) aan deelnemingen open.

Activa – Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen openbare lichamen

Op de balansdatum 31 december 2019 staat er voor € 40.168 (per 31 december 2018 € 12.407) aan vorderingen op openbare lichamen open. Dit betreft vordering transparante btw op gemeenten, ten onrechte betaling dienstverlening Regio Foodvalley en Btw-aangifte 4^e kwartaal 2019.

Overige vorderingen

Op de balansdatum 31 december 2019 staat er voor € nihil (per 31 december 2018 € 18.432) aan vorderingen op openbare lichamen open.

Schatkistbankieren

Met ingang van 2014 is de regio verplicht liquiditeitoverschotten af te storten bij het Rijk. Heel 2019 waren er geen liquiditeitoverschotten.

Overzicht Schatkistbankieren 2019

NL85BNGH028.51.18.684

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
1. Drempelbedrag verslagjaar	250.000	250.000	250.000	250.000
2. Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	4.000	167.000	99.000	31.000
3^a. Ruimte onder het drempelbedrag	246.000	83.000	151.000	219.000
3^b. Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Activa – Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen

Het saldo van de post nog van overheidslichamen te ontvangen bedragen bedraagt ultimo 2019 € 0 (saldo 2018 € 180.424). Het saldo van de post nog te ontvangen bedragen van overige bedraagt ultimo 2019 € nihil (saldo 2018 € 68.480).

Passiva - Eigen vermogen

Omschrijving van de reserve	Boekwaarde 01-01-2019	Resultaat- bestemming 2018	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	62.962	-24.677	0	0	38.285
Bestemmingsreserve aand.kap. ARN	400.428	0	0	-400.428	0
Gerealiseerd resultaat	-24.677	24.677	19.203	0	19.203
Totaal	438.714	0	19.203	400.428	57.488

Algemene reserve

De algemene reserve is afgenomen met € 24.677 als gevolg van resultaatbestemming 2018.

Bestemmingsreserve aandelenkapitaal ARN BV

Door de verkoop van de aandelen is de bestemmingsreserve in 2019 opgeheven.

Gerealiseerd resultaat

De boekwaarde per 1 januari 2019 betreft het (negatieve) resultaat van 2018 ad € 24.677. Het saldo van deze post ultimo 2019 ad € 19.203 is het gerealiseerde positieve saldo van baten en lasten 2019. In de aanbiedingsbrief van het bij de jaarrekening behorende jaarverslag is hiervoor een resultaatbestemmingsvoorstel 2019 opgenomen.

Passiva - Vreemd vermogen lang

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Onderhandse leningen van openbare lichamen

Onder de leningen o/g is verantwoord. Op de balansdatum 31 december 2019 staat er voor € nihil (per 31 december 2018 € 133.411) aan lening o/g open.

Passiva – Vlottende passiva

Overige schulden

De post overige schulden (lees crediteuren) bedraagt ultimo 2019 € 15.184 (2018: nihil). Dit zijn kosten projecteider en te betalen BTW .

Passiva – Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen (verplichtingen)

In het boekjaar zijn er posten als nog te betalen opgevoerd voor een bedrag van nihil (2018: € 64.128).

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo 2019 zijn er geen niet uit de balans blijkende verplichtingen, die van invloed zijn op de positie per balansdatum.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Primaire begroting	Wijziging	Nieuwe begroting	Realisatie	Vershil
			2019	2019	2019
LASTEN					
Personeel/Bijdrage Regio FV:	45.500	-45.500	-		-
Gemeentelijke archief	7.500		7.500	7.500	-
Bestuur/beleid/communicatie	1.020		1.020	-	1.020
Accountantskosten en advies	7.650		7.650	-3.550	11.200
Goederen en diensten	16.524	45.500	62.024	57.095	4.930
Projectkosten	561.000	-561.000	-		-
Verkoop aandelen ARN	0	0	-	876.574	-876.574
Onvoorzien	1.530		1.530	922	608
Transparante Btw			-	10.332	-10.332
Totaal Lasten	640.724	-561.000	79.724	948.873	-869.149
BATEN					
Algemene bijdrage	45.000		45.000	45.000	-
Bijdrage gemeente RDV	582.624	-561.000	21.624	21.624	-
Resultaat verkoop ARN			-	490.692	-490.692
Transparante Btw			-	10.332	-10.332
Totaal baten	627.624	-561.000	66.624	567.648	-501.024
Saldo van baten en lasten	-13.100	-	-13.100	-381.225	368.125
Reserve mutaties	13100		13.100	400.428	-387.328
Resultaat ná bestemming	-	-	-	19.203	-19.203

Lasten -Toelichting

Accountantskosten en advies € 11K

De kosten voor de accountant bleken minder dan de stelpost die daar eind 2018 voor opgenomen te zijn.

Goederen en diensten 5 K

Dit betreffen de kosten voor de projectleider afval en de doorbelaste kosten vanuit gemeente Ede voor de bedrijfsvoering. De kosten voor de projectleider, op basis van werkelijk gemaakte uren, waren minder dan begroot.

Baten - Toelichting

Resultaat verkoop ARN

In 2019 zijn de aandelen van de ARN verkocht. Betreft de enerzijds de compensatie van de kosten voor de waardebepaling van de aandelen, die in 2018 ten laste van de Algemene Reserve zijn gebracht en anderzijds de waarde van de aandelen die ten laste van het aandelenkapitaal geboekt dienen te worden.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Rekening	Programma's/ projecten
LASTEN	2019	Organisatie
Kosten Aandelen	€ 876.574	€ 876.574
Totaal lasten	€ 876.574	€ 876.574
BATEN		
Verkoop aandelen	€ 490.692	€ 490.692
Totaal baten	€ 490.692	€ 490.692
Totaal saldo baten en lasten	-€ 385.882	-€ 385.882
Reserve mutaties	€ 400.428	€ 400.428
Gerealiseerd resultaat	€ 14.546	€ 14.546

Toelichting

In 2019 heeft de verkoop van de ARN aandelen plaatsgevonden. In 2018 zijn de kosten voor de waardebepaling ten laste van de algemene reserve gebracht. Op de uitbetaling van de verkoopprijs zijn deze kosten in mindering gebracht om de algemene reserve weer aan te vullen.

TAAKVELDEN

	Jaarrekening 2019	
Taakvelden	Baten	Lasten
0.4 Overhead	-81.170	
		41.967
Totaal 0.4 Overhead		
7.3 Afval	-486.478	
		906.906
Totaal 7.3 Afval		
Saldo van baten en lasten	381.225	Tekort
Toevoegingen en onttrekkingen		
aan de reserves	400.428	
Resultaat	19.203	

Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Het budgetrecht is een recht van het Algemeen Bestuur. Het budgetrecht van het Algemeen Bestuur houdt in dat het Dagelijks Bestuur in principe alleen uitgaven mag doen en verplichtingen mag aangaan na toestemming van het Algemeen Bestuur. Met de vaststelling van de begroting en de begrotingswijzigingen geeft het Algemeen Bestuur het Dagelijks Bestuur deze toestemming.

Begrotingsrechtmatigheid houdt in dat de uitgaven binnen de begrote budgetten moeten blijven. Begrotingsoverschrijdingen worden door de accountant als onrechtmatig beschouwd. Het komt voor dat uitgaven of inkomsten niet passen binnen de begroting. De uitgave of inkomst is dan eigenlijk onrechtmatig. Het Algemeen Bestuur heeft de inkomst of uitgave niet goedgekeurd. Toch zijn er uitgaven en inkomsten die niet binnen de begroting passen maar die duidelijk wel rechtmatig zijn.

Begrotingsoverschrijdingen die niet bij het Algemeen Bestuur bekend zijn beschouwt de accountant als onrechtmatig. Daarom worden via deze paragraaf de overschrijdingen voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Na instemming van het Algemeen Bestuur met deze overschrijdingen is er formeel geen sprake meer van overschrijdingen en begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de controleverklaring van de accountant. Formeel is het voldoende om alleen de overschrijdingen aan de lastenkant te laten vaststellen om deze alsnog als rechtmatig te laten beschouwen. Deze paragraaf omvat een overzicht van de afwijkingen in de lasten tussen de begroting na wijzigingen en de werkelijke lasten. De afwijkingen in de lasten kunnen in vier categorieën ingedeeld worden, te weten:

1. Compensatie door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Passend binnen bestaand beleid;
3. Open einde regeling;
4. Overige.

Het programma laat een overschrijding zien

Programma x € 1000	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Categorie
Organisatie	79	949	870	1

De lasten liggen € 870.000 boven de vastgestelde begroting. De overschrijding wordt gecompenseerd door hogere direct toewijsbare baten en past binnen het bestaand beleid (1).

OVERZICHT BIJDRAGEN REGIOGEMEENTEN

2019		
Regiogemeente:	Aantal	Organisatie
	inwoners:	
	per 1-1-2019	
Barneveld	57.960	€ 9.831
Ede	115.732	€ 19.631
Nijkerk	42.947	€ 7.285
Scherpenzeel	9.874	€ 1.675
Wageningen	38.781	€ 6.578
Totaal	265.294	€ 45.000
De inwoneraantallen zijn per 1-1-2019		
Bron: 'CBS		

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 (RDV). Het voor de RDV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

De leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur van de RDV vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van de RDV geen bezoldiging. De directeur van de RDV moet eveneens worden aangemerkt als topfunctionaris zoals bedoeld in de WNT. Van elke topfunctionaris (verplichte melding) en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet de RDV op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het “overzicht van baten en lasten in de jaarrekening” het volgende opnemen:

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.	
bedragen x € 1	Arjen Droog
Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	Arjen Droog
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totale bezoldiging 2018	€ 0

“Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder”.

AB/DB lid	Naam
Alg. bestuur W / Barneveld	Van de Burgwal, A.
Alg. bestuur B / Ede	Verhulst, R.
Alg. bestuur W / Ede	Hoefsloot, L
Alg. bestuur B / Nijkerk	Dijksterhuis, H.
Alg. bestuur B / Scherpenzeel	Van Dijk, T.A.
Alg. bestuur W / Wageningen	Hulshof, M vanaf 01-12-2019
Alg. bestuur W / Wageningen	Gudden, D.M. tot 01-12-2019