



ONTWERPBEGROTING

2027

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het dagelijks bestuur van Regio De Vallei
d.d. xx xxxx 2026

Aldus vastgesteld in de vergadering van
het algemeen bestuur van Regio De Vallei
d.d. xx xxxx 2026

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 2027. In het overzicht baten en lasten 2027 e.v. wordt een toekomstbeeld geschetst van de baten en lasten na 2026.

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

Eind 2025 is een kaderbrief voor de begroting 2027 aangeboden, waarin de beleidsinhoudelijke en financiële kaders voor 2027 zijn vastgelegd. Hierop zijn geen wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt.

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

- De bijdrage van de gemeenten, met het oog op begrotingsjaar 2027, met 2,8% geïndexeerd;
- De kosten voor de bedrijfsvoering lopen op door meer werkzaamheden en hogere kosten van accountant als gevolg van gewijzigde of nieuwe landelijke wet- en regelgeving. Voorbeelden hiervan zijn Wgr, Woo en regels ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid;
- Regio De Vallei zich alleen richt op verwerking van huishoudelijk afval:
 - Vanaf 1 april 2025 verwerkt AVR fijn huishoudelijk afval;
 - Vanaf 1 april 2025 verwerkt ARN grof huishoudelijk afval;
 - Vanaf 1 april 2025 is de recycling van luiers door ARN verlengd met 4 jaar;
 - Vanaf 2023 verwerkt ARN het huishoudelijk bioafval;
 - Ook coördineert Regio De Vallei afspraken voor de verwerking van verpakkingen.
- Gemeente Ede ondersteunt Regio De Vallei met de uitvoering van het secretariaat, administratie, financieel en bestuurlijk advies;
- Met ingang van de begroting 2014 is besloten om het exploitatietekort te dekken uit de algemene reserve (en niet om te slaan over de gemeenten). De reserve van Regio De Vallei is sinds eind 2024 in omvang afgenomen. De bedrijfsvoering is overzichtelijk en de betrokkenheid van de regiogemeenten bij wezenlijke beslissingen is groot. Het negatief resultaat voor 2027 ad € 12.481 wordt betaald uit de algemene reserve. Na de bestemming uit de algemene reserve wordt het resultaat vastgesteld op € 0,-.

Het uitgangspunt voor de begroting 2027 zijn de cijfers van de begroting 2026, de voorlopige jaarrekening 2025 en de kaderbrief 2025.

Voorgesteld wordt:

- 1. de baten en lasten van de begroting 2027 van Regio De Vallei respectievelijk vast te stellen op € 57.456 en € 69.937**
- 2. het negatief resultaat vóór bestemming 2027 vast te stellen op € 12.481**
- 3. van dit resultaat de volgende bedragen te bestemmen:
€ 12.481 te onttrekken aan de Algemene Reserve;**
- 4. het resultaat ná bestemming vast te stellen op € 0,-.**

Inhoud

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

Kerngegevens

Secretariaat Regio De Vallei

Bezoekadres:	Bergstraat 4, Ede
Postadres:	Postbus 9022 6710 HK Ede
Telefoon:	0318 – 680480

Inwoneraantallen

Gemeente:	Aantal inwoners per 1-1-2025
Barneveld	63.152
Ede	124.214
Nijkerk	45.720
Scherpenzeel	10.539
Wageningen	42.790
Totaal regiogemeenten	286.415

De inwoneraantallen zijn per 1-1-2025

Bron: 'CBS'

De bijdragen van gemeenten over 2027 worden gebaseerd op de werkelijke inwoneraantallen per 1-1-2027

Regionale samenwerking

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

Conform de gemeenschappelijke regeling is er per gemeente een lid van het college van B & W, lid van het Algemeen Bestuur van Regio De Vallei. In 2022 is de taakverdeling binnen het Algemeen Bestuur (waaronder het Dagelijks Bestuur en de voorzittersrol) vastgesteld. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat het Algemeen Bestuur bevoegd is tot vaststellen van de begroting en de jaarrekening en het instellen van commissies voor advies en overleg.

Naar verwachting gaat de regio in 2027 een besluit nemen over de gewenste samenwerkingsvorm. Zodra het besluit is genomen zal ook de regio ook bekijken wat dit voor een gevolg heeft voor de geldende begroting en de gemeenschappelijke regeling. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen worden de deelnemende gemeenten en de gemeenteraden hierin meegenomen.

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

Voor de huishoudelijk afvalstromen, fijn en grof restafval, bioafval en luierafval zijn er lopende contracten. Begin 2027 overweegt de regio verlenging van het verwerkingscontract van bioafval. Eind 2027 start de evaluatie van de verwerkingscontracten fijn en grof restafval. In 2028 moet de regio besluiten over verlenging. Vanaf 2026 zijn nieuwe landelijke afspraken tussen VNG en Verpact (verpakkend bedrijfsleven) over het inzamelen van PMD-verpakkingen van kracht. De regio zorgt voor afstemming over de uitvoering van de afspraken tussen de verschillende ketenpartners en de regiogemeenten en tussen de regiogemeenten onderling.

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 actief 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. Op dit moment is niet bekend of de actieve openbaarmaking verplicht wordt in 2027.

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 in 2024 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 1-1-2026 is € 108.151. Tot eind 2030 is de Algemene Reserve, bij gelijkblijvende financieringssystematiek, toereikend.

Saldo Algemene Reserve	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Saldo 1-1	€ 117.336	€ 108.151	€ 76.260	€ 63.780	€ 50.950	€ 37.760
Begrote onttrekking		€ -31.891	€ -12.481	€ -12.830	€ -13.189	€ -13.559
Storting in reserve						
Werkelijke onttrekking	€ -9.185					
Eind van het jaar	€ 108.151	€ 76.260	€ 63.780	€ 50.950	€ 37.760	€ 24.202

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 streeft het Algemeen Bestuur 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 2027 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 2027. 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. In februari 2026 heeft het ministerie van BZK aangegeven dat de invoering van actieve openbaarmaking is vertraagd. Het is op dit moment niet aan te geven of de actieve openbaarmaking in 2027 gaat gelden.

Verbonden partijen

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

Regio De Vallei heeft geen participaties meer.

Overzicht Baten en Lasten 2026 Regio De Vallei

Overzicht van Baten en Lasten 2027 RDV

Omschrijving	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
LASTEN	2026	2027	2028	2029	2030
Personeel/Bijdrage gemeente Ede	€ 28.326	€ 29.119	€ 29.934	€ 30.773	€ 31.634
DVO gemeente Ede	€ 7.380	€ 7.587	€ 7.799	€ 8.017	€ 8.242
Bestuur/beleid/communicatie	€ 881	€ 906	€ 931	€ 957	€ 984
Verkenning naar samenwerkingsvorm	€ 15.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Accountantskosten en advies	€ 8.974	€ 9.226	€ 9.484	€ 9.750	€ 10.023
Goederen en diensten	€ 18.101	€ 15.000	€ 15.420	€ 15.852	€ 16.296
Onvoorzien	€ 638	€ 100	€ 103	€ 106	€ 109
Transparante Btw		€ 8.000	€ 8.224	€ 8.454	€ 8.691
Totaal Lasten	€ 80.000	€ 69.937	€ 71.895	€ 73.908	€ 75.978
BATEN					
Algemene bijdrage	€ 48.109	€ 49.456	€ 50.841	€ 52.265	€ 53.728
Onvoorzien					
Transparante Btw	€ 0	€ 8.000	€ 8.224	€ 8.454	€ 8.691
Totaal baten	€ 48.109	€ 57.456	€ 59.065	€ 60.719	€ 62.419
Saldo van baten en lasten	-€ 31.891	-€ 12.481	-€ 12.830	-€ 13.189	-€ 13.559
Reserve mutaties	€ 31.891	€ 12.481	€ 12.830	€ 13.189	€ 13.559
Resultaat ná bestemming	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Uitgangspunt voor de begroting is een prijsindexering van 2,8% per 2027). 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 2,8%, waardoor het jaarlijkse negatieve resultaat (ten laste van de Algemene Reserve) minder hard stijgt.

Voor 2028 gaan we vooralsnog uit van een prijsindex van 2,8% voor zowel de kosten als baten.

De totale bijdrage van de regiogemeenten bedraagt € 49.456, op pagina 12 is deze per gemeente berekend.

Geprognotiseerde balans

Begrotingsjaar T	2027					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
(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
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen						
Uitzettingen <1 jaar	16.413	0	0	0	0	0
Liquide middelen	150.695	76.260	63.780	50.950	37.760	24.202
Overlopende activa		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Activa	167.108	76.260	63.780	50.950	37.760	24.202
Totaal Activa	167.108	76.260	63.780	50.950	37.760	24.202
Passiva	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Eigen vermogen	125.145	76.260	63.780	50.950	37.760	24.202
Voorzieningen		0	0	0	0	0
Vaste schuld						+
Totaal Vaste Passiva	125.145	76.260	63.780	50.950	37.760	24.202
Vlottende schuld	41.963	0	0	0	0	0
Overlopende passiva		0	0	0	0	0 +
Totaal Vlottende Passiva	41.963	0	0	0	0	0
Totaal Passiva	167.108	76.260	63.780	50.950	37.760	24.202

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 2027

Netto schuldquote	-111%
Solvabiliteitsratio	100%
Structurele exploitatieruimte	-22%

Renterisiconorm

<u>Renterisiconorm</u>		Begroot 2027
Berekening renterisiconorm		
	Lasten	69.937
	Percentage regeling	20%
	Renterisiconorm, in bedrag	13.987
Berekening renterisico		
	Renteherzieningen	0
	Aflossingen	0
	Renterisico	0
Toets aan renterisiconorm		
	Renterisiconorm, in bedrag	13.987
	Renterisico	0
	Ruimte (+) / overschrijding (-)	13.987

Beleidsindicatoren

1. Formatie

De verwachte toegestane formatie voor 2027 is 0 fte.

2. Bezetting

De verwachte werkelijke bezetting op 1-1-2027 en 31-12-2027 is 0 fte.

3. Apparaatslasten

De verwachte totale apparaatslasten voor 2027 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 2027: 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 € 69.937 op de totale realisatie van € 69.937. Dit is 100%.

Overzicht bijdragen regiogemeenten

Regiogemeenten	Aantal inwoners per 1-1-2025	2027	2028	2029	2030
Barneveld	63.152	€ 10.905	€ 11.210	€ 11.524	€ 11.847
Ede	124.214	€ 21.449	€ 22.049	€ 22.666	€ 23.301
Nijkerk	45.720	€ 7.895	€ 8.116	€ 8.343	€ 8.577
Scherpenzeel	10.539	€ 1.820	€ 1.871	€ 1.923	€ 1.977
Wageningen	42.790	€ 7.389	€ 7.596	€ 7.808	€ 8.027
Totaal	286.415	€ 49.456	€ 50.841	€ 52.265	€ 53.728