GEMEENTE ZEVENAAR

RAADSINFORMATIEBRIEF – Nr. 2023-038

Aan de leden van de gemeenteraad

Datum	11 mei 2023
Zaaknummer	Z/23/443630 /INT/23/1161002
Onderwerp	Bestuur RDL 5 april
Portefeuillehouder	B. Kagei

Contactpersoon	Marcel Krosenbrink
E-mail	m.krosenbrink@zevenaar.nl
Telefoon	(0316) 595136

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding
Om de raad beter te informeren over Reinigingsdienst De Liemers (RDL) is afgesproken om de verslagen en bijbehorende stukken van de vergadering van het bestuur ter kennisname aan te bieden aan de raad. Als bijlage zijn het verslag en de vergaderstukken van de vergadering van het bestuur van 5 april 2023 toegevoegd.

Context
- ☐ Actueel maatschappelijk onderwerp/probleem
- ☐ Coalitieafspraak
- ☐ Motie/amendement/toezegging
- X Anders, toezending van stukken: het betreft een afspraak met de raad dat betreffende informatie wordt gedeeld.

Communicatie en vervolgproces
Van de komende vergaderingen brengen wij u op dezelfde wijze op de hoogte.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Zevenaar,

Danielle Jansen secretaris	Lucien van Riswijk burgemeester

Bijlagen

1.	1161213	Stukken bestuur RDL 5 april 2023
2.	1161218	Verslag bestuur RDL 5 april 2023
3.	1161216	Concept Jaarstukken RDL 2022

Reinigingsdienst De Liemers

Bestuursvergadering
5 april 2023
14.30 uur in Zevenaar

AGENDA

1. Opening
2. Verslag 23 februari 2023
3. Concept jaarrekening 2022
4. Kaderbrief 2024
5. Klankbordgroep
6. Aanbiedstations
7. Toekomst RDL
8. Toekomst vegen
9. Rondvraag

Reinigingsdienst De Liemers

Bestuur RDL
Vergadering 23 februari 2023

Aanwezig: J.Derksen-Geuijen en B.Kagei (voorzitter)
Ambtelijke ondersteuning: M. Krosenbrink (verslag) en H.Weijers.

1. **Opening**

De heer Kagei opent de vergadering

2. **Verslag 8 december 2022**

Het verslag van 8 december 2022 wordt ongewijzigd vastgesteld

3. **Stand van zaken aanbiedstation**

- De toegangspasjes zijn verstuurd.
- De laatste test aan de weegbruggen moeten nog plaatsvinden.
- De opening staat gepland voor 14 maart. Tijdig bekendmaken in verband met sluitingstijden plaatselijke kranten.
- In filmpje graag ook aandacht voor afwijkende werkwijze 's Heerenberg.
- De opening 's ochtends in Zevenaar is vanaf 7.30 uur, 's middags in 's-Heerenberg in verband met collegevergadering om 13.30 uur.
- Bestuur bevestigt standpunt om op aanbiedstations om reden van veiligheid geen cash geld toe te staan.
- Tijdens middagpauze is er op 7Poort tijdelijk een halve bezetting en daarmee minder toezicht.
- 27 februari vindt er een RIE plaats op 7Poort.

4. **Toekomst RDL**

De in de memo beschreven knelpunten worden onderkend, deze zullen in komende jaren eerder groter dan kleiner worden. Het bestuur vraagt ook aandacht voor de personele bezetting op termijn, mede gezien het aangekondigde vertrek van de secretaris per 1 maart 2024.

Bestuur staat open voor gesprek met Duiven en Westervoort. Hiervoor wordt een afspraak gemaakt. Ook wordt bij gemeente Doetinchem geïnformeerd of er met Buha nog samenwerking op andere wijze dan via DVO mogelijk is.

5. **Klankbordgroep**

Er wordt een datum gezocht voor een bijeenkomst van de klankbordgroep. Onderwerpen kunnen zijn toekomst RDL en aanpassing gemeenschappelijke regeling. Ook concept-jaarrekening kan besproken worden, mits die dan gereed is.

6. **Plan van aanpak integriteit**

Op 13 januari 2023 heeft het bestuur het plan van aanpak integriteit vastgesteld.

7. **Toekomst vegen**

Bestuur is niet op voorhand tegenstander van taakoverdracht vegen, maar personele en financiële gevolgen mogen niet ten laste van RDL komen. Bij zowel Montferland als

Zevenaar wordt navraag gedaan of en zo ja onder welke voorwaarden zij veegmachine en bemanning willen overnemen.

8. Resultaten aanbiedstations

In 2022 is het afvalaanbod op de aanbiedstations verder gedaald. Dit geldt ook voor de hoeveelheid restafval. Die is gedaald van 24 naar 20 kg per inwoner. Dit levert een bijdrage aan de Vang-doelstelling van de gemeenten.

9. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

Reinigingsdienst De Liemers

Bestuursvergadering 5 april 2023
Onderwerp:
Concept jaarrekening 2022

Advies:
1. Kennisnemen van de concept jaarrekening

Agendapunt 3

Inleiding
De tussentijdse rapportage is in 2022 wederom voor de zomer gemaakt om sneller zicht te krijgen op ontwikkelingen. Bij de tussentijdse rapportage is de begroting in positieve zin bijgesteld. Bij de jaarrekening gebeurt dat nogmaals.

Algemeen
Het aantal aansluitingen was in Montferland 16.226 en in Zevenaar 20.679 Dat is in totaal 36.895 en 0,8% meer dan in 2021 en 3,1% meer dan begroot. Relatief is het aandeel van Montferland iets groter geworden. Montferland krijgt daardoor ook een iets groter deel van de gezamenlijke kosten (zoals aanbiedstation) toegerekend (van 43,89% naar 43,97%).

Afrekening
Het totale saldo is € 162.057,- positief ten opzichte van de tussentijdse begroting. De grootste verschillen met de gewijzigde begroting zitten bij het onderdeel aanbiedstation. Door uitstel ingebruikname 7Poort, minder afvalaanbod en een lagere inzet van menskracht zijn de kosten lager. Ook op andere onderdelen is het aantal uren zo'n 1900 lager dan tussentijds geraamd.
Voor de gemeente Montferland valt de jaarrekening netto € 39.626,- lager uit dan op basis van de betaalde voorschotten voorzien, voor de gemeente Zevenaar € 122.432,- lager.
Dat het voordeel voor Zevenaar groter is komt vooral omdat de daling van het aantal uren in Zevenaar groter is dan in Montferland (-1400 versus -500). Dit vertaalt zich vooral in de post vegen en incidentele werkzaamheden.
Daarnaast valt het onderdeel aanbiedstations behoorlijk positief uitvalt. Zevenaar neemt daarvan op basis van de verdeelsleutel een groter deel van de kosten voor zijn rekening, maar bij het lager worden van de kosten ook een in absolute zin groter deel van het voordeel.

Toelichting producten
In de jaarrekening is per product een toelichting opgenomen.

Materieel
Onderstaand een overzicht van de tarieven voor het materieel. De grootste verschuiving met de begroting heeft zich voorgedaan bij kraakperswagens en duobakwagens. Omdat die na het afschaffen van de duobakken voor een belangrijk deel hetzelfde werk doen, is het vooraf lastiger te ramen welk materieel waarvoor wordt ingezet. Met ingang van de begroting 2022 zijn deze voertuigen daarom samengebracht onder één noemer.

	Tarief begroot	Tarief werkelijk
Haakarmwagen	€ 43,77	€ 46,30
Inzamelwagen	€ 41,54	€ 46,05
Veegmachine	€ 42,35	€ 46,47
Veegtruck	€ 8,19	€ 6,96

Begroting betreft tussentijdse begroting

De tarieven zijn vooral gestegen doordat minder uren zijn gemaakt dan geraamd. De totale kosten voor materieel zijn namelijk maar € 10.000,- hoger dan bij de tussenrapportage. De brandstofprijzen zijn gedaald, het onderhoud is hoger. Vooral van de voormalige duobakwagens. Deze worden nu nog gebruikt voor de inzameling van bijvoorbeeld gft. Onderzocht moet worden of versneld afschrijven van dit materieel opweegt tegen mogelijke extra onderhoudskosten.

In de bestuursvergadering van 23 februari zijn de hoeveelheden afval per aanbiedstation als bijlage opgenomen. Op de volgende pagina volgt nog een samenvatting plus een overzicht van alle gemaakte uren.

Gegevens aanbiedstations

's-Heerenberg 2022

	2022 in ton	Verschil begroting in ton	Verschil 2021 in ton
Totaal betaalde stromen	1.592	-976	-266
Totaal gratis stromen	1.102	-618	-441
Totaal	**2.694**	**-1.494**	**-707**
Inkomsten particulieren	€ 139.000,-	-€ 111.000,-	-€ 33.000,-
Inkomsten grondstoffen	€ 42.300	€ 8.100,-	€ 200,-
Hoeveelheid restafval in %	11,1%	-3,1%	0,2%
Bezoekers	20.998		-2.346

Lobith 2022

	2022 in ton	Verschil begroting in ton	Verschil 2021 in ton
Totaal betaalde stromen	1.078	-545	-406
Totaal gratis stromen	784	-190	-144
Totaal	**1.862**	**-735**	**-550**
Inkomsten particulieren	€ 68.000,-	-€ 39.000,-	-€ 4.800,-
Inkomsten grondstoffen	€ 24.000,-	€ 3.000,-	-€ 200,-
Hoeveelheid restafval in %	10,7%	1,8%	0,9%
Bezoekers	13.865		-2.039

Zevenaar 2022

	2022 in ton	Verschil begroting in ton	Verschil 2021 in ton
Totaal betaalde stromen	5.925	-2.989	-1.258
Totaal gratis stromen	3.573	-2.325	-583
Totaal	**9.498**	**-5.314**	**-1.841**
Inkomsten particulieren	€ 440.000,-	-€ 310.000,-	-€ 85.000,-
Inkomsten grondstoffen	€ 151.500,-	-€ 9.500,-	€ 142.000,-
Hoeveelheid restafval in %	11,8%	-1,0%	-0,2%
Bezoekers	69.072		-14.161

Overzicht uren 2022

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Zevenaar			
Inzameling rest	5.100	4.869	-231
Inzameling GFT	7.100	7.025	-75
Inzameling PMD	4.200	4.194	-6
Inzameling papier	1.850	1.849	-1
Inzameling grof (tuin) afval	155	46	-109
Handmatig vegen	3.625	3.488	-137
Machinaal vegen	2.300	1.768	-532
Incidentele werkzaamheden	1.590	1.274	-316
Totaal Zevenaar	26.020	24.626	-1.394
Montferland			
Inzameling rest	4.400	4.082	-318
Inzameling GFT	6.550	6.451	-99
Inzameling PMD	3.950	4.000	+50
Inzameling papier	1.850	1.828	-22
Inzameling grof (tuin) afval	40	12	-28
Machinaal vegen	1.425	1.352	-73
Totaal Montferland	18.215	17.725	-490
Aanbiedstations			
Zevenaar	6.800	6.364	-436
Transport Zevenaar	2.650	2.276	-374
's-Heerenberg	2.550	2.497	-53
Transport 's-Heerenberg	650	592	-58
Lobith	1.175	1.097	-78
Transport Lobith	250	199	-51
Totaal aanbiedstations	14.075	13.025	-1.050
Totaal	**58.310**	**55.376**	**-2.934**

Begroting betreft uren gewijzigde begroting

Overzicht uren materieel 2022

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Haakarmwagen	3.830	3.262	-568
Inzamelwagen	14.465	14.062	-403
Veegmachine	3.790	3.186	-604
Veegtrucks	4.635	4.368	-267

Begroting betreft uren uit gewijzigde begroting

Totaal Zevenaar	26.020	24.626	-1.394
Montferland			
Inzameling rest	4.400	4.082	-318
Inzameling GFT	6.550	6.451	-99
Inzameling PMD	3.950	4.000	+50
Inzameling papier	1.850	1.828	-22
Inzameling grof (tuin) afval	40	12	-28
Machinaal vegen	1.425	1.352	-73
Totaal Montferland	18.215	17.725	-490
Aanbiedstations			
Zevenaar	6.800	6.364	-436
Transport Zevenaar	2.650	2.276	-374
's-Heerenberg	2.550	2.497	-53
Transport 's-Heerenberg	650	592	-58
Lobith	1.175	1.097	-78
Transport Lobith	250	199	-51
Totaal aanbiedstations	14.075	13.025	-1.050
Totaal	**58.310**	**55.376**	**-2.934**

Begroting betreft uren gewijzigde begroting

Overzicht uren materieel 2022

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Haakarmwagen	3.830	3.262	-568
Inzamelwagen	14.465	14.062	-403
Veegmachine	3.790	3.186	-604
Veegtrucks	4.635	4.368	-267

Begroting betreft uren gewijzigde begroting

Bijlage
1. Jaarstukken 2022

Reinigingsdienst De Liemers

Bestuursvergadering 5 april 2023
Onderwerp:
Kaderbrief 2024

Advies:
1. Instemmen met de Kaderbrief

Agendapunt 4

Om de gemeenteraden van Montferland en Zevenaar te informeren over ontwikkelingen die zij in de nog op te stellen begroting kunnen verwachten, stelt RDL een Kaderbrief op. Deze treft u aan als bijlage en wordt naar de gemeenteraden gestuurd.
De concept-begroting wordt behandeld in de volgende bestuursvergadering en daarna aan de raden aangeboden.

Reinigingsdienst De Liemers

De gemeenteraden van
Montferland en Zevenaar

datum	:	6 april 2023
uw brief van	:	
uw kenmerk	:	
zaaknummer	:	Z/23/442796/RDL/23/1146660
onderwerp	:	Kaderbrief Begroting 2024

Geachte leden van de raad,

De begroting 2024 van RDL is nog niet gereed. In deze kaderbrief schetsen wij u daarom de ontwikkelingen in hoofdlijnen. De in de jaarrekening 2022 geschetste ontwikkelingen zijn gedeeltelijk al in de begroting 2023 verwerkt en worden verder uitgewerkt in de begroting 2024.

Nieuw aanbiedstation
Recent is het nieuwe aanbiedstation op 7Poort in gebruik genomen. Het aanbiedstation in 's-Heerenberg is geschikt gemaakt voor het wegen van afval. Omdat in de begroting van 2023 al rekening was gehouden met deze ontwikkelingen, zal de begroting van 2024 op dit punt weinig afwijken van de gewijzigde begroting 2023.
Op basis van de gehanteerde afschrijvingsregels komen deze lasten met ingang van 2024 in de begroting, behalve de kosten die volgens begrotingsregels in één keer moeten worden afgeschreven. Die kosten zijn in 2022 en 2023 verwerkt.

De gemeenten Montferland en Zevenaar, hebben indachtig de wens van de gemeenteraden om de gemeentelijke bijdrage niet te verhogen, het poorttarief per kilogram voor 2023 vastgesteld op 11 cent per kilo. Uiterlijk eind 2023 moeten de gemeenteraden het tarief voor 2024 vaststellen. Bij de vaststelling van dat tarief kunnen de ervaringen die in het eerste deel van 2023 zijn opgedaan, worden meegenomen. Door de nieuwe werkwijze van de aanbiedstations (afrekenen op gewicht in plaats van volume, werken met één tarief) kunnen verschuivingen in het aanbod en daarmee de opbrengsten gaan plaatsvinden.

Nieuwe CAO
Eind februari 2023 is er een akkoord bereikt over een nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. Deze is ook van toepassing op de medewerkers van RDL. De consequenties van de loonstijging die de uitkomst is van deze nieuwe CAO worden in de begroting 2024 verwerkt. En ook in de begrotingswijziging 2023.

Organisatie RDL
Eind 2021 heeft er een extern onderzoek plaatsgevonden naar de toekomst van de RDL. Dit heeft tot enkele aanbevelingen geleid. Hoewel RDL nu goed functioneert, is de structuur (wie gaat waar over) niet op alle punten duidelijk en is de organisatie op termijn kwetsbaar. Het advies luidde om te onderzoeken de basis te verbreden met andere gemeenten en/of organisaties. RDL neemt dit in samenspraak met de gemeente Montferland en Zevenaar ter hand. Voor de begroting 2024 heeft dit echter nog geen consequenties.

Aanpassing GR
In 2024 moet de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst De Liemers worden aangepast om te voldoen aan de wijzigingen in wet gemeenschappelijke regelingen. De verwachting is dat deze aanpassing weinig inhoudelijke consequenties heeft voor RDL. Financiële gevolgen worden in ieder geval niet verwacht.

Met vriendelijke groet,

Namens Reinigingsdienst De Liemers,

Bart Kagei, voorzitter

Deze brief is digitaal aangemaakt en daarom niet ondertekend.

Reinigingsdienst De Liemers

Bestuursvergadering 5 april 2023
Onderwerp:
Klankbordgroep

Advies:
1. Kennisnemen van de agenda en stukken voor de klankbordgroep

Agendapunt 5

De klankbordgroep RDL komt woensdagavond 19 april bijeen. Bijgaand treft u de agenda en de conceptstukken voor die bijeenkomst.

Reinigingsdienst De Liemers

Bestuur RDL
Vergadering 5 april 2023

Aanwezig: J.Derksen-Geuijen en B.Kagei (voorzitter)
Ambtelijke ondersteuning: M. Krosenbrink (verslag) en H.Weijers.

1.Opening
De voorzitter opent de vergadering.

2.Verslag 23 februari 2023
Er zijn geen opmerkingen over het verslag. Het verslag wordt vastgesteld.

3. Concept Jaarstukken 2022
Het bestuur is content over het positieve saldo op de jaarrekening.
Mevrouw Derksen informeert naar de bestemming van het saldo. RDL maakt het saldo over aan de gemeenten.

4. Kaderbrief 2024
Het bestuur stemt in met het versturen van de concept Kaderbrief aan de gemeente Montferland en Zevenaar.

5. Klankbordgroep
Het bestuur stemt in met de agenda voor de klankbordgroep. De leden van de klankbordgroep krijgen de stukken toegezonden.

6. Aanbiedstations
De opening van de aanbiedstations is in grote lijnen positief verlopen. Ook de publiciteit daarover was overwegend positief. Enkele zaken vergen nog kleine aanpassingen en ook de komende tijd zullen er nog wel enkele punten aan het licht komen. Het bestuur stelt zich op het standpunt om bij het weren van niet particulier afval consequent te blijven.

7.Toekomst RDL
Op verzoek van Duiven en Westervoort is er binnenkort een gesprek met deze gemeentes over eventuele samenwerking. De gemeente Doetinchem heeft aangegeven dat toevoegen aan Buha wel kan, maar wel op basis van een heel andere samenwerkingsvorm (dienstverleningsovereenkomst) dan nu binnen de RDL.

8. Toekomst vegen
Zowel Montferland als Zevenaar hebben de intentie uitgesproken dat ze de veegmachine(s) wel willen overnemen en dat daarbij “mens volgt werk” het uitgangspunt is. De gemeenten worden geïnformeerd over de boekwaardes.

9. Rondvraag
De heer Kagei memoreert dat er vragen zijn gesteld over papierinzameling bij ondernemers. Dit betreft bedrijfsafval, dat zamelt RDL niet in. De regelgeving ligt hier overigens in eerste instantie bij de gemeente.

De heer Kagei vraagt of er een rol is voor RDL bij de papierinzameling van verenigingen in Zevenaar. RDL heeft hierin geen rol, deze taak ligt bij de gemeente.

Jaarstukken

2022

Reinigingsdienst De Liemers

INHOUD

Algemeen **4**

Inleiding *4*

Procedure jaarstukken *4*

Jaarverslag **4**

Programma afval *4*

Programma overhead *9*

Paragrafen *10*

Jaarrekening **17**

Balans *18*

Overzicht van baten en lasten *19*

Waarderingsgrondslagen *20*

Toelichting op de balans *21*

Toelichting op het overzicht van baten en lasten *24*

Wet Normering Topinkomens (WNT) *25*

Kredietoverzicht *26*

Controleverklaring *27*

Vaststellingsbesluit **35**

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van Reinigingsdienst De Liemers (RDL). De opzet van de deze jaarstukken is gelijk aan de opzet van 2021. In de loop van 2022 heeft een begrotingswijziging plaatsgevonden naar aanleiding van de tussenrapportage.

PROCEDURE JAARSTUKKEN

De jaarstukken worden op 12 juli 2023 vastgesteld in het bestuur.

JAARVERSLAG

PROGRAMMA AFVAL

Wat wilden we bereiken?

RDL voert in opdracht van de gemeenten Montferland en Zevenaar taken uit op het gebied van afvalinzameling en de exploitatie van aanbiedstations. De uitvoering van deze taken moet voor de gemeenten een bijdrage leveren aan de vermindering van de hoeveelheid restafval, zodat de gemeenten kunnen voldoen aan de VANG-doelstelling (Van Afval Naar Grondstof). De inzameling van afval levert een bijdrage aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de gemeenten Montferland en Zevenaar.

Beleidskaders

- Wet milieubeheer
- Landelijk Afvalbeheer Plan (LAP)
- VANG (Van Afval Naar Grondstoffen)
- Ketenovereenkomst verpakkingen 2020-2029

Beleidsindicatoren (verplicht)

Omvang huishoudelijk restafval (kilo's per inwoner per jaar)	2021	2022
Montferland	107	91
Zevenaar	102	92

Gegevens 2021 afkomstig uit waarstaatjegemeente.nl, 2022 eigen opgave gemeente

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2021	2022
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	89%	89%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	90%	89%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	88%	88%
Alle aanbiedstations	Restafval per inwoner (in kg)	24	20
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	3.401	2.736
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	2.412	1.777
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	11.338	9.501

Het aanbod van afval is 18% lager dan in 2021. De hoeveelheid restafval is in lijn hiermee verder gedaald naar 20 kg per inwoner. Dit levert een bijdrage aan de VANG-doelstelling van de gemeenten. Maar omdat de totale hoeveelheid min of meer evenveel is gedaald, is het percentage gescheiden inzameling nagenoeg hetzelfde gebleven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Afval

Inzamelen van restafval, gft, PMD en papier volgens met de gemeenten afgesproken frequentie.
Inzamelen van grof afval en grof tuinafval op afroep.
Afhandelen van vragen, klachten en meldingen van inwoners over de afvalinzameling

Straatreiniging

Straatvegen op basis van met de gemeenten afgesproken frequenties en/ of schoonheidsgraad.

Wat heeft het gekost?

	Werkelijk 2021	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2022	Verschil
Programma afval					
Lasten					
Inzameling huishoudelijk afval	445.234	478.562	483.249	477.937	5.312
Inzameling GFT	638.000	647.287	679.230	702.919	-23.690
Inzameling PMD	355.290	372.823	411.703	433.875	-22.173
Grof huishoudelijk- en tuinafval	5.344	9.678	10.325	3.375	6.950
Papierinzameling	314.533	326.975	365.375	386.380	-21.006
Straat- en marktvegen	386.917	398.312	443.382	404.598	38.785
Aanbiedstation 's-Heerenberg	308.297	415.625	322.856	301.553	21.304
Aanbiedstation Lobith	237.198	250.141	251.199	209.245	41.953
Aanbiedstation Zevenaar	1.096.269	1.382.264	1.058.954	962.715	96.239
Aanbiedstation 7 Poort		38.326	130.983	67.325	63.658
Incidentele werkzaamheden	72.226	105.046	84.944	70.278	14.666
Compensabele BTW	834.344	890.582	852.655	0	852.655
Totaal lasten programma afval	**4.693.652**	**5.315.621**	**5.094.855**	**4.020.201**	**1.074.653**
Baten					
Grof huishoudelijk- en tuinafval	5.760	7.525	7.525	7.270	255
Aanbiedstation 's-Heerenberg opbr. afval	220.551	284.063	203.338	181.735	21.603
Aanbiedstation Lobith opbr. afval	97.057	127.828	97.905	92.495	5.410
Aanbiedstation Zevenaar opbr. afval	686.161	859.680	643.533	591.415	52.118
Compensabele BTW	834.655	890.582	852.655	0	852.655
Exploitatiebijdrage Montferland	1.225.006	1.335.927	1.417.355	1.383.181	34.174
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.624.463	1.810.016	1.872.544	1.764.104	108.440
Totaal baten programma afval	**4.693.652**	**5.315.621**	**5.095.855**	**4.020.201**	**1.074.655**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Algemeen

De exploitatiebijdrage van de gemeenten is in vergelijking met de gewijzigde begroting € 142.614 lager voor het programma afval.

Onderstaand volgt een toelichting per product. De grootste verschillen met de gewijzigde begroting zitten bij het onderdeel aanbiedstation. Door uitstel ingebruikname 7Poort, minder afvalaanbod en een lagere inzet van menskracht zijn de kosten lager. Ook op andere onderdelen is het aantal uren zo'n 1900 lager dan tussentijds geraamd. Door de gestegen uurtarieven nemen de kosten voor sommige producten echter toch toe. In onderstaande toelichting per product worden vooral de afwijkingen in het aantal uren beschreven.

6010-6012 Inzameling rest afval en gft
Het aantal manuren ligt bij restafval (550) en gft (275) lager dan bij de tussentijdse begroting, maar wel redelijk in lijn met het aantal uren van 2021.

6015 Inzameling PMD
Het aantal manuren is min of meer in overeenstemming met de tussentijds aangepaste begroting. In die begroting was al rekening gehouden met extra uren om de belasting van de inzamelroutes iets te verlichten.

6020-6030 Grof tuin- en grof huishoudelijk afval.
Van de inzameling grof tuinafval hebben 4 mensen gebruik gemaakt (in 2021 7), van de inzameling grof huishoudelijk afval 82 (in 2021 65).

6040 Straat- en marktvegen
De hoeveelheid veeguren ligt zo'n 750 lager dan de tussentijds aangepaste begroting, waarin het aantal uren naar achteraf blijkt ten onrechte naar boven was bijgesteld. Vooral in Zevenaar heeft RDL minder uren machinaal kunnen vegen. Dat heeft de gemeente deels opgevangen door zelf een veegmachine in te huren.

6050 Papierinzameling
Het aantal uren komt min of meer overeen met het aantal uren van de tussentijds gewijzigde begroting. Voor hoogbouwadressen is een aparte route opgezet, zodat daar vaker dan maandelijks het papier kan worden ingezameld.

6070 Aanbiedstation
De verwerkingsprijzen zijn na jarenlange stijging en een stabilisatie in 2021 in 2022 gedaald. Dit geldt vooral voor de verwerkingskosten van hout. De opbrengsten van papier en metaal zijn in 2022 aanvankelijk nog verder gestegen, maar na de zomervakantie weer gedaald. Als gevolg van de gedaalde hoeveelheid afval zijn ook de opbrengsten van bezoekers gedaald.
Omdat in 2021 ook al een forse daling van de gebrachte hoeveelheid heeft plaatsgevonden, zijn de dalingen van de hoeveelheden ten opzichte van de begroting 2022 nog hoger dan ten opzichte van de realisatie 2021.
Door een daling van de hoeveelheid afval (en bezoekers) zijn er ook minder uren gemaakt op de aanbiedstations en voor het transport. In totaal zo'n 1000 minder dan in de tussentijds aangepaste begroting was geraamd.

	Tonnage begroot	Tonnage werkelijk	Verschil
's-Heerenberg	4.288	2.694	-37%
Lobith	2.597	1.862	-28%
Zevenaar	14.812	9.498	-36%
Totaal	21.697	14.054	-35%

Het voordelige saldo bij aanbiedstation 7Poort is veroorzaakt door het uitstel van de opening van het nieuwe aanbiedstation. Daardoor worden sommige afschrijvingslasten pas in een volgende jaarrekening voor het eerst opgenomen en enkele eenmalige kosten ook.

6080 Incidentele werkzaamheden
Op de post incidentele werkzaamheden zijn 350 minder uren gemaakt dan geraamd. Voor een groot deel komt dit doordat er nog geen werkzaamheden zijn geweest in samenhang met ondergrondse containers, omdat de plaatsing door de gemeente Zevenaar uitgesteld is. Ook aan gladheid zijn minder uren besteed. De winterse omstandigheden eind 2022 waren van korte duur.

Volledigheid opbrengsten
De huidige methode op het aanbiedstation, waarbij de klanten het aangeboden afval op basis van volume afrekenen zorgt ervoor dat dat de volledigheid van de baten minder goed kan worden gewaarborgd. De aanbiedstations waar klanten afvalstromen kunnen brengen waarvoor zij moeten betalen, hebben met ingang van 28 maart 2023 een weegbrug. Hierdoor is dit euvel verholpen en ligt de beslissing over de betaling niet meer bij de medewerkers, maar bepaalt de weegbrug het te betalen bedrag op objectieve wijze.

PROGRAMMA OVERHEAD

Wat wilden we bereiken?

De ondersteunende taken voor een efficiënte uitvoering van het programma afval worden verzameld in een apart programma overhead.

Beleidsindicatoren (verplicht)

Indicator	Definitie	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00	0,00
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00	0,00
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	33,35	32,98	36,42
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	7,4%	7,4%	6,5%

Wat hebben we gedaan?

De overheadkosten bestaan uit de salariskosten en opleidingskosten van ondersteunend personeel en de toerekening van kosten van de gemeente Zevenaar voor administratie, klantcontactcentrum (KCC), ICT, P&O en huisvesting.
Daarnaast worden hier de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien verantwoord.

Wat heeft het gekost?

	2021	Primitieve begroting	Na wijziging	2022	Verschil
Programma overhead					
Lasten					
Overhead	433.439	423.798	422.433	403.030	19.403
Heffing Vennootschapsbelasting	311	0	294	253	41
Onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal lasten programma overhead	**433.750**	**423.798**	**422.727**	**403.283**	**19.444**
Baten					
Exploitatiebijdrage Montferland	183.986	177.975	180.061	174.609	5.452
Exploitatiebijdrage Zevenaar	249.764	245.824	242.666	228.674	13.992
Totaal baten programma overhead	**433.750**	**423.798**	**422.727**	**403.283**	**19.444**
Saldo	0	0	0	0	0

De kosten zijn lager uitgevallen met name als gevolg van het vertrek van een medewerker, waarvoor tijdelijk geen volledige invulling van een functie heeft plaatsgevonden.

Het programma Overhead (zie pagina 9) kent daarnaast nog een positief saldo van € 19.443,-.

PARAGRAFEN

Inleiding

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de gemeenschappelijke regeling. In het Besluit Begroting en Verantwoording staat aangegeven dat in de begroting tenminste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Verbonden partijen
- Wet open overheid (Woo)
- Grondbeleid

De paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet op de RDL van toepassing. De overige paragrafen staan hieronder toegelicht.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeenschappelijke regeling (GR) in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting. Door aandacht voor het weerstandsvermogen, voorkom je dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen. Het weerstandsvermogen kan betrekking hebben op het begrotingsjaar zelf, maar het kan ook betrekking hebben op meerdere begrotingsjaren. Voor het beoordelen van de robuustheid van de begroting is inzicht nodig in de omvang en in de achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Corona

In 2022 speelde Corona nauwelijks nog een rol. De inzameling kon gewoon doorgaan en ook bij het aanbiedstation was er geen extra bezoek. Integendeel, het bezoek lag juist lager dan in 2021. Wel heeft de organisatie zeker in het begin van het jaar maatregelen moeten nemen om het virus zoveel als mogelijk is buiten de organisatie te houden. Dat is redelijk goed gelukt.

Financiële kengetallen

	2021	2022
Netto schuldquote	30%	93%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30%	93%
Solvabiliteitsratio	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%

Netto schuldquote
De netto schuldquote bestaat uit twee kengetallen:

a. netto schuldquote: dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe lager het percentage hoe beter.
b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

De gegevens zijn ontleend aan de balans. Voor de RDL bedraagt het percentage van de netto schuldquote in 2022 93%. De stijging van de netto schuldquote komt door het afsluiten van een vaste geldlening vanwege de investering in het aanbiedstation 7Poort.

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 93%. De RDL leent geen bedragen door aan derden.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Omdat de RDL geen eigen vermogen heeft is deze ratio 0.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Heeft de gemeenschappelijke regeling structurele ruimte in de begroting om de eigen lasten te dragen of is er sprake van een tekort . Omdat het saldo van baten en lasten bij de RDL wordt doorberekend aan de deelnemende gemeenten is er geen sprake van een begrotingssaldo en is de structurele exploitatieruimte dus 0.

Weerstandscapaciteit
Het Bestuur van de RDL is verantwoordelijk voor een financieel sluitende begroting. Het is binnen de door de toezichthouder gestelde kaders aan de GR zelf te bepalen wat een passende omvang van het weerstandsvermogen is. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de GR's beschikken om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zoals de algemene reserve.

a. De RDL heeft in de begroting geen post onvoorzien. Gezien het karakter van de GR (puur uitvoerend) zijn lasten redelijk nauwkeurig te ramen en zijn incidenten zeldzaam.
b. Overschotten c.q. tekorten wikkelt de RDL bij de jaarrekening af via de aangesloten gemeenten. De RDL heeft om deze reden geen algemene reserve.

Risico's
In deze jaarrekening brengen wij de risico's in beeld, zodat de deelnemende gemeenten deze zo nodig in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kunnen opnemen. De (financiële) risico's liggen vooral op het gebied van de verwerkingsprijzen en –opbrengsten van de diverse afvalstromen op de aanbiedstations. Elke nieuwe aanbesteding kan leiden tot een ander tarief voor een afvalstroom. Ook nieuwe wetgeving (een voorbeeld hiervan is de afvalstoffenbelasting) heeft effect op de kosten. Nieuw beleid van de gemeente (een voorbeeld hiervan is het gratis maken van tuinafval) of een andere vaststelling van de tarieven op de aanbiedstations door de gemeenten heeft effect op het saldo van kosten en opbrengsten. Ook gewijzigd aanbiedgedrag van de gebruikers van de aanbiedstations, (bijvoorbeeld als gevolg van andere tarieven), is een risicofactor. Zo kan een deel van een door een tariefstijging beoogde toename van de opbrengst verloren gaan door een lager aanbod als gevolg van diezelfde tariefstijging.
Door bovengenoemde effecten fluctueerde het saldo bij de jaarrekening de laatste vijf jaar van 6.000 tot 516.000 negatief met een gemiddelde van 188.000 negatief. Omdat RDL zelf geen reserve heeft, berekent zij het jaarlijkse saldo één op één door naar de gemeenten.
Deze effecten kunnen deels opgevangen worden door het uitbrengen van een tussentijdse rapportage en het daarop aanpassen van de begroting. In 2021 was de afwijking mede daarom slechts 6.000. In 2022 is sprake van een grotere (positieve) afwijking van de tussentijdse begroting.

Onderhoud kapitaalgoederen
De RDL heeft zorg voor de inzamelvoertuigen voor de afvalinzameling en daarnaast ook drie aanbiedstations waar zich roerende en onroerende zaken bevinden. Al deze kapitaalgoederen vergen onderhoud. Gezien de duurzaamheid van de kapitaalgoederen is dat een taak die continue middelen vergt. Het bestuur stelt uiteindelijk via de begroting vast wat RDL aanschaft en welke financiële middelen daarbij horen. Ten aanzien van dit laatste gaat het niet alleen om de aanschafwaarde (inclusief afschrijvingstermijn), maar ook om de hoogte van het onderhoudsbudget.
De vereiste kwaliteit is een belangrijke factor. RDL schaft kapitaalgoederen aan met een bepaalde kwaliteit, die beschreven is in de offerteaanvraag of het bestek. Het onderhoud heeft zijn financiële vertaling in de gemaakte uren en de nota's. De economische afschrijvingstermijnen bepalen in eerste instantie de levensduur.

Jaarlijks wordt getoetst wat de staat van deze goederen is en zo nodig krijgt het bestuur de vraag (veelal middels begroting) de afschrijvingstermijn te verkorten of te verlengen.
Voor het onderhoud aan de gebouwen van de RDL (de aanbiedstations) is geen meer jaren onderhoudsplan opgesteld. Het onderhoud wordt wel op basis van ervaringscijfers geraamd in de begroting. Voor het nieuwe aanbiedstation 7Poort wordt nog bezien of een MJOP een meerwaarde heeft.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 5.788.454 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Zevenaar voert de treasuryfunctie van de RDL uit. Dit gebeurt op grond van de Wet Fido en het treasurystatuut.

In 2022 is RDL een lening aangegaan bij de gemeente Zevenaar ter financiering van de bouw van het nieuwe aanbiedstation. Het betreft een lening voor een bedrag van € 5.000.000 tegen een rentepercentage van 0,915%. De rentelasten voor deze rekening bedragen in 2022 € 41.864.
De verwachting is dat dit een eenmalig gebeurtenis is. Toekomstige investeringen (bijvoorbeeld ter vervanging van delen van het wagenpark) financiert RDL weer via de rekening courant verhouding met de gemeente Zevenaar.

Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Omvang van de begroting 1 januari	5.739	6.213
Kasgeldlimiet in % van omvang begroting	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	**471**	**509**
Vlottende schuld	1.490	1.652
Vlottende middelen	216	863
Netto vlottende schuld	**1.274**	**789**
Toegestane kasgeldlimiet	471	509
netto vlottende schuld	1.274	789
	-	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**803**	**280**

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld < 1 jaar) van een gemeenschappelijke regeling in een kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal (€5.739.125).

Dit betekent dat de RDL maximaal € 471.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 31 december 2022 € 1.047.000 en overschrijdt daarmee de kasgeldlimiet.
De RDL heeft met de gemeente afgesproken dat voor het saldo van de rekening courant het gemiddeld gewogen rentepercentage van de langlopende leningen van de gemeente Zevenaar wordt gehanteerd. Hierdoor is er geen sprake meer van gevoeligheid voor rentefluctuaties. Hierdoor bestaat er geen risico meer voor de RDL.

Renterisiconorm
De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en aflossing. Hiermee wordt een maximum gesteld aan het renterisico op langlopende geldleningen. Omdat de RDL in 2022 geen renteherzieningen en aflossingen heeft is er ook geen sprake van een renterisico.

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Omvang van de begroting 1 januari	5.518	6.213
renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	**1.104**	**1.243**
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	0
Renterisico	**0**	**0**
Renterisiconorm	1.104	1.243
Renterisico	-	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**1.104**	**1.243**

Schatkistbankieren
Schatkistbankieren houdt in dat lokale overheden overtollige financiële middelen moeten afromen naar de schatkist van het Rijk. Op basis van artikel 9 van de regeling Schatkistbankieren is de RDL vrijgesteld van schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Bedrijfsvoering

Inleiding
RDL voert taken en opdrachten van de deelnemende gemeenten uit op het gebied van reiniging en afvalinzameling. Bij de uitvoering van deze taken houdt RDL rekening met de wettelijk eisen. Leidraad hiervoor is de volgende tekst uit de Gemeenschappelijke Regeling, die begin 2020 opnieuw is vastgesteld.

De regeling beoogt het doeltreffend en doelmatig uitvoeren of doen uitvoeren van de reinigingstaken van de deelnemende gemeenten, voortkomend uit of samenhangend met taken op het gebied van het gemeentelijke afvalbeleid, die voortvloeien uit de Wet milieubeheer.
De bedrijfsvoering van de RDL vindt binnen de structuur van de gemeente Zevenaar plaats. Dat wil zeggen dat voor een groot gedeelte deze bedrijfsvoering gelijksoortig is en dat RDL van de faciliteiten gebruik maakt. Hierbij valt te denken aan zaken als huisvesting, personeel en organisatie, financieel beheer, automatisering en informatisering.

Integriteit
De gemeente Zevenaar heeft als werkgever van de medewerkers van RDL de aandacht voor integriteit geïntensiveerd. De maatregelen zijn onder te verdelen in drie categorieën. Namelijk maatregelen voor de korte termijn, de middellange termijn en de lange termijn. De maatregelen op korte termijn behelsden het vaststellen en uitdragen van de integriteitsnorm en een terugkerend het gesprek over integriteit met alle medewerkers. Voor de middellange termijn behelst het een aanpassing van het camerasysteem op het aanbiedstation en de invoering van een nieuw betaalsysteem (geen schattingen van volume maar wegen van het afval)
Voor de lange termijn wordt ook gekeken naar het inzamelproces, betere functiescheiding en opnieuw inrichten van de interne controle.

De gemeente Zevenaar, waarbij de medewerkers in dienst zijn, heeft een integriteitscode. PenO heeft toegezegd om ook bij kortstondig ingehuurde medewerkers meer aandacht te besteden aan het onderschrijven van de integriteitsverklaring.

Beleid arbeidsomstandigheden
In 2018 is voor het laatst organisatie breed een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De uitkomsten daarvan zijn besproken met de medewerkers en punten die naar voren zijn gekomen zijn verder uitgewerkt. Voorjaar 2020 is het laatste preventief medisch onderzoek in de organisatie gehouden.
In 2022 lag het ziekteverzuim met 5,34% flink hoger dan in 2021 (3,35%). Enkele langdurige verzuimgevallen hebben voor de toename gezorgd.
In de loop van 2021 heeft bureau Tigra een onderzoek gedaan naar de arbeidsbelasting van enkele functies in de buitendienst van Zevenaar. Daarbij zijn ook functies bij de reinigingsdienst onderzocht.
Over het inzamelen van plastic zakken heeft Tigra geconstateerd dat de arbeidsbelasting hiervan te hoog is. Enkele routes zijn na bespreking van het rapport aangepast en anderen per 1 januari 2023 om de belasting van die routes door de inzet van meer menskracht te verminderen.
Genoemde problematiek speelt in de gehele branche. De brancheorganisatie (NVRD is bezig met een project om nieuwe normen op te stellen. RDL werkt ook mee aan dat onderzoek.

Aanbestedingen
Jaarlijks besteedt RDL de verwerking van een aantal afvalstromen aan in samenwerking met het inkoopbureau van de RID. Omdat de prijzen van sommige afvalstromen nogal variëren, kiest RDL er voor om een aantal afvalstromen jaarlijks aan te besteden. In 2022 (die aanbesteding was ten behoeve van 2023) heeft dit goed uitgepakt, omdat de prijzen van vooral hout fors zijn gedaald.
Door de vereniging P&O netwerk Arnhem, Ede, Nijmegen is in de zomer van 2020 de inhuur en payroll tot schaal 8 Europees aanbesteed. De raamovereenkomst is ingegaan in 2021 en heeft een looptijd van in ieder geval drie jaar.
Voor uitzenden is de opdracht gegund aan drie uitzendbureaus. Voor onder andere RDL is een apart proces ingericht (pool) omdat daar de uitzendkracht direct aan het werk moet. Eén van de winnende uitzendbureau's coördineert die vraag in samenspraak met de andere twee partijen.

Inhuur derden
De RDL is een continudienst en moet bij ziekte of anderszins acuut een beroep kunnen doen op personeel van buiten de RDL. Grotendeels gebeurt dit met uitzendbureau's, deels met het werkvoorzieningsschap en deels met personeel van de buitendienst van de gemeente Zevenaar. Op deze wijze is de bedrijfsvoering verzekerd van voldoende continuïteit.

Wet open overheid (Woo)

De verwachting op grond van ervaringen uit het verleden is dat Reinigingsdienst De Liemers (RDL) niet of nauwelijks met de Woo te maken krijgt. Voor zover van toepassing zal RDL zich aansluiten bij het gedeeltelijk nog te ontwikkelen beleid van de gemeente Zevenaar.

JAARREKENING

BALANS

Activa	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	5.788.454	1.497.909
Totaal vaste activa	**5.788.454**	**1.497.909**
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	798.418	51.356
Overige vorderingen	32.901	54.345
Overlopende activa	23.154	27.994
Totaal vlottende activa	**854.472**	**133.695**
Totaal activa	**6.642.927**	**1.631.604**

Passiva	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse lening	5.000.000	0
Totaal vaste passiva	**5.000.000**	**0**
Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar		
Banksaldo	540.052	993.204
Overige schulden	1.020.750	550.554
Overlopende passiva	82.126	87.846
Totaal vlottende passiva	**1.642.927**	**1.631.604**
Totaal passiva	**6.642.927**	**1.631.604**

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2021	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2022	Verschil
Lasten					
Programma afval	4.693.652	5.315.621	5.094.855	4.020.201	1.074.654
Programma overhead	433.750	423.798	422.727	403.283	19.444
Totale lasten	**5.127.402**	**5.739.419**	**5.517.582**	**4.423.484**	**1.094.098**
Baten					
Programma afval					
Diverse baten	1.844.183	2.169.678	1.805.249	872.916	932.040
Exploitatiebijdrage Montferland	1.225.006	1.335.927	1.417.355	1.383.181	34.174
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.624.463	1.810.016	1.872.544	1.764.104	108.440
Programma overhead					
Exploitatiebijdrage Montferland	183.986	177.975	180.061	174.609	5.452
Exploitatiebijdrage Zevenaar	249.764	245.824	242.666	228.674	13.992
Totaal baten	**5.127.402**	**5.739.419**	**5.517.582**	**4.423.484**	**769.982**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening met daarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op 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 geworden.

Bij materiële vaste activa is het onderscheid van belang tussen activa met een economisch nut en activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa

Totaal per balanssoort (Bedragen x € 1.000)	Onderzoek en ontwikkeling	Gronden en terreinen	Bedrijfsge-bouwen	Grond-weg- en water-bouw-kundige werken	Vervoer-middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiele vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	152.129	829.922	256.196	48.013	2.488.143	58.652	448.853	**4.281.908**
Cumulatieve afschr.		824.751	169.846	14.404	1.345.095	58.652	371.251	**2.783.999**
Boekwaarde 1-1-2022	152.129	5.171	86.350	33.609	1.143.048	-	77.602	1.497.909
Bij: Investeringen	179.218	1.703.873	1.626.174	50.000	-	419.946	579.225	**4.558.436**
Af: Desinvesteringen					34.208			**34.208**
Af: Afschrijvingen		817		2.401	212.740	-	17.725	**233.683**
Boekwaarde 31-12-2022	331.347	1.708.227	1.712.524	81.208	896.100	419.946	639.102	5.788.454

Algemeen
In 2022 is begonnen met de bouw van het nieuwe aanbiedstation 7Poort en zijn er veel investeringen gedaan, zoals is te zien in de regel investeringen. De afschrijvingslasten daarvan komen pas in de jaarrekening 2023 naar voren. De in de tabel getoonde afschrijvingen zijn allen afschrijvingen van al eerder gedane investeringen.

Vervoermiddelen
Vuilniswagen 85Dbd7 is total loss gereden en dus verkocht.

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

	2022	2021
Gemeente Zevenaar	416.933	20.875
Gemeente Zevenaar afrekening	393.265	7.440
Gemeente Montferland afrekening	378.410	20.255
Belastingdienst	3.075	2.787
	798.418	**51.357**

Overige vorderingen

	2022	2021
Debiteuren algemeen	32.901	54.345
	32.901	**54.345**

Overlopende activa

	2022	2021
Nog te ontvangen bedragen	23.154	17.182
Vooruitbetaalde bedragen		10.812
	23.154	**27.994**

Vaste passiva

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

	2022	2021
Onderhandse lening	5.000.000	0
	5.000.000	**0**

RDL heeft bij de gemeente Zevenaar een lening afgesloten om de kosten van het nieuwe aanbiedstation te kunnen financieren. De bijbehorende rentelast over 2022 bedraagt € 45.750.

Vlottende passiva

Banksaldo

	2022	2021
Saldo BNG	540.052	993.204
	540.052	**993.204**

Overige schulden

	2022	2021
Gemeente Zevenaar	446.302	336.996
Overige kortlopende schulden	574.448	213.558
	1.020.750	**550.554**

Overlopende passiva

	2022	2021
Nog te betalen bedragen	82.126	87.846
	82.126	**87.846**

Dit zijn facturen van 2022 die in 2023 zijn ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Volgens de BBV wordt in deze toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld waaraan de RDL voor toekomstige jaren is verbonden. Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen zoals bijvoorbeeld langlopende huurcontracten of leasecontracten. Alleen de verplichtingen van meer dan € 25.000 zijn opgenomen .

	2022
Attero	1.560.000
Allianz	60.000
	1.620.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Toelichting per programma

De baten en lasten zijn toegelicht bij de programma's afval en overhead.

Van het totale positieve saldo van € 162.057 komt € 39.807 ten gunste van de gemeente Montferland en € 122.250 ten gunste van de gemeente Zevenaar.

Incidentele baten en lasten

De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling dient structureel in evenwicht te zijn. Daarmee wordt bedoeld dat alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De afwijkingen in de jaarrekening zijn ten opzichte van de begroting veelal van structurele aard. Er zijn in het boekjaar geen incidentele baten en lasten.

Begrotingsrechtmatigheid

Er is geen sprake van een overschrijding van de lasten.

Overzicht van baten en lasten naar taakveld

		Werkelijk 2022
0.4	Overhead	403.030
0.5	Rente	43.979
0.9	Vennootschapsbelasting	253
2.1	Straatreiniging	390.285
7.3	Afval	3.585.936
Totaal lasten		**4.423.484**
0.4	Overhead	403.283
7.3	Afval	4.020.201
Totale baten		**4.423.484**
Saldo		**0**

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Conform de beleidsregels toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel opgenomen de topfunctionarissen in 2022 met een bezoldiging van € 1.800,- of minder (model 1d).

Situatie tot en met mei 2022

Naam topfunctionaris	Functie
W.J.A. Gerritsen	Bestuurslid (voorzitter)
C. Koers	Bestuurslid (vice-voorzitter)
O.G. Van Leeuwen	Plaatsvervanger

- Montferland heeft een vervangend bestuurder aangewezen (de heer Van Leeuwen), Zevenaar niet. De heer Van Leeuwen is plaatsvervanger van de heer Gerritsen.

Situatie vanaf mei 2022 tot en met december 2022

Naam topfunctionaris	Functie
B.M. Kagei	Bestuurslid (voorzitter)
J.A.M. Derksen-Geuijen	Bestuurslid (vice-voorzitter)

- De heer A.H.M. Albers was namens de gemeente Zevenaar in oktober en november tijdelijk vervanger van de heer B.M. Kagei.

KREDIETOVERZICHT

	Beschikbare kredieten			Investeringen			Eind 2022	
	Krediet 2021	bestuursbesluit 2022	beschikbaar krediet	uitgaven tm 2021	uitgaven 2022	totaal investering	restant krediet	Voorstel
Aanbiedstation 7Poort								
Voorbereidingskrediet	€ 165.500	€ 75.402	€ 240.902	€ 152.129	€ 128.437	€ 280.566	€ -39.664	afgesloten
Grondaankopen	€ 1.412.000	€ 118.821	€ 1.530.821	€ -	€ 1.703.873	€ 1.703.873	€ -173.052	afgesloten
Aanbiedstation 7Poort	€ 2.842.500	€ 327.485	€ 3.169.985	€ 86.350	€ 2.252.561	€ 2.338.911	€ 831.074	naar 2023
Subtotaal	*€ 4.420.000*	*€ 521.708*	*€ 4.941.708*	*€ 238.479*	*€ 4.084.871*	*€ 4.323.350*	*€ 618.358*	
Aanbiedstation Bergh								
Voorbereidingskrediet	€ 15.000	€ 11.500	€ 26.500	€ -	€ 10.556	€ 10.556	€ 15.944	naar 2023
Aanbiedstation Bergh	€ 178.500	€ 176.804	€ 355.304	€ -	€ 388.860	€ 388.860	€ -33.556	afgesloten
Subtotaal	*€ 193.500*	*€ 188.304*	*€ 381.804*	*€ -*	*€ 399.416*	*€ 399.416*	*€ -17.612*	
Materieel								
Elektrische shovel	€ 140.000	€ -65.850	€ 74.150	€ -	€ 74.150	€ 74.150	€ -	afgesloten
Inzamelwagen	€ -	€ 33.500	€ 33.500	€ -	€ -	€ -	€ 33.500	naar 2023
Subtotaal	*€ 140.000*	*€ -32.350*	*€ 107.650*	*€ -*	*€ 74.150*	*€ 74.150*	*€ 33.500*	
totaal	**€ 4.753.500**	**€ 677.662**	**€ 5.431.162**	**€ 238.479**	**€ 4.558.437**	**€ 4.796.916**	**€ 634.246**	

De kredieten voorbereiding 7Poort, grondaankoop en aanbiedstation Bergh zijn overschreden. Dit is veroorzaakt door de onderverdeling van de kredieten. In zijn totaliteit is namelijk geen sprake van een overschrijding van de kredieten.

CONTROLEVERKLARING

VASTSTELLINGSBESLUIT