Meerjarenbegroting 2026-2029



Reinigingsdienst De Liemers

CONCEPT

INHOUD

Algemeen **5**

Inleiding *5*

Procedure begroting *5*

Beleidsbegroting **6**

Programma afval *6*

Programma overhead *9*

Paragrafen *11*

Financiële begroting **16**

Overzicht van baten en lasten *16*

Incidentele baten en lasten *16*

Uiteenzetting financiële positie *17*

Vaststellingsbesluit *19*

Bijlagen **20**

Overzicht van baten en lasten naar taakveld *20*

Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten *21*

CONCEPT

Reinigingsdienst de Liemers
De Reinigingsdienst de Liemers is in 1996 opgericht als een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Zevenaar en het toenmalige Didam voor de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. De beide gemeenten troffen daarvoor een gemeenschappelijke regeling. In 2005 is het verzorgingsgebied uitgebreid met de voormalige gemeente Bergh (met Didam samengevoegd tot de gemeente Montferland) en Angerlo (samengevoegd met de gemeente Zevenaar). In 2018 is door een gemeentelijke herindeling met Zevenaar ook de toenmalige gemeente Rijnwaarden aan het verzorgingsgebied toegevoegd.
De Reinigingsdienst verzorgt de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen voor ruim 37.000 huishoudens en bijna 82.000 inwoners.

CONCEPT

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2026 van Reinigingsdienst De Liemers. De begroting omvat tevens de meerjarenraming voor de jaren 2027 t/m 2029 en een prognose van de financiële positie. De begroting is opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Ook voor 2026 wordt een sluitende exploitatie geraamd.
In dit document zijn de bedragen afgerond op hele euro's, waardoor (geringe) afrondingsverschillen kunnen voorkomen.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2026

In de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Inflatie

Prijsstijging

De nu voorliggende begroting is gebaseerd op de jaarrekening 2024 en vermeerderd met prijsstijgingen voor zover die bekend zijn of te verwachten zijn. Bij de kaderbrief 2026 rapporteerden wij daarover.
Wij houden in de begroting 2026 rekening met een gemiddelde prijsstijging van 3%.

Lonen

Bij het opstellen van deze begroting waren de resultaten van de nieuwe gemeentelijke CAO (looptijd tot 1 april 2027) nog niet definitief. We houden daarom, zoals aangekondigd in de kaderbrief 2026, rekening met een totale loonkostenstijging in 2026 van 3%. We maken een uitzondering voor de in nieuwe CAO opgenomen onregelmatigheidstoeslag. Het mogelijke effect daarvan is zodanig dat we die voorzichtigheidshalve al hebben verwerkt.

Rente

Ten behoeve van de bouw van het aanbiedstation is een lening afgesloten van € 5.000.000,- met een relatief vaste lage rentelast (0,915%). De overige investeringen, vooral in materieel, worden gefinancierd door een rekening-courant bij de gemeente Zevenaar. Hiervoor wordt een gemiddeld rentepercentage gehanteerd van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar. Omdat de marktrente is gedaald, nemen de rentelasten voor deze overige investeringen af.

PROCEDURE BEGROTING

Voor het vaststellen van de begroting 2026 wordt het volgende tijdschema gehanteerd:

- **30 mei 2025:** de ontwerpbegroting 2025 wordt toegezonden aan de gemeenteraden voor het indienen van zienswijzen.
- **25 augustus 2025:** uiterste termijn waarop de gemeenteraden hun zienswijzen aan het Bestuur kenbaar kunnen maken.
- **4 september 2025:** schriftelijk en gemotiveerd oordeel van het Bestuur over de ingekomen zienswijzen en de eventueel daaraan verbonden conclusies ter kennis brengen van raden van deelnemende gemeenten
- **11 september 2025**: vaststellen van de begroting 2026 door Bestuur, mededeling aan raden deelnemende gemeenten
- **15 september 2025:** uiterste datum voor de inzending van de begroting 2026 aan Gedeputeerde Staten van Gelderland

CONCEPT

BELEIDSBEGROTING

PROGRAMMA AFVAL

Wat willen we bereiken?

RDL voert in opdracht van de gemeenten Montferland en Zevenaar taken uit op het gebied van afvalinzameling en de exploitatie van afval-aanbiedstations. De uitvoering van de afvaltaken 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). Vanaf 2021 ligt de focus op het percentage recyclebaar materiaal in het totale huishoudelijk afval. In 2035 moet 65% van al ons afval recycled worden. Dus van kilo's restafval gaan we naar een percentage recyclebaar materiaal in het totale huishoudelijke afval. De inzameling van afval levert daarmee 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)

Volgens het BBV worden onderstaande beleidsindicatoren verplicht opgenomen in de begroting.

Omvang huishoudelijk restafval (kilo's per inwoner per jaar)	2024	2025	2026
Montferland	99	95	NNB[1]
Zevenaar	92	90	NNB[1]

[1]Nog niet bekend, informatie is nog niet beschikbaar of vastgesteld.

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2024	2025	2026
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	88%	89%	88%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	100%	100%	100%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	82%	84%	82%
alle aanbiedstations	grof huishoudelijk restafval (in kg)	20	20	20
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	2.362	2.472	2.400
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	910	723	750
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	8.345	8.721	8.500

Anders dan bij het huis-aan-huis ingezamelde fijn huishoudelijk restafval, zien we het op de aanbiedstations aangeboden grof huishoudelijk restafval niet verminderen. De kosten van verwerking van deze afvalstroom zijn daarbij juist de afgelopen jaar flink gestegen.
RDL wil een bijdrage leveren aan de doelstellingen van de gemeente Montferland en Zevenaar om de hoeveelheid restafval te verminderen. Door de mogelijkheden van gescheiden inzameling te

CONCEPT

verbeteren en het brengen van grof huishoudelijk restafval te ontmoedigen kunnen de aanbiedstations een bijdrage leveren aan die doelstellingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We zamelen restafval, gft, PMD en papier in volgens met de gemeenten afgesproken frequentie. Daarnaast zamelen we grof huishoudelijk afval en grof tuinafval in op afroep. Voor afval, dat niet huis-aan-huis wordt opgehaald, hebben we drie afvalaanbiedstations ingericht in Lobith, 's Heerenberg en Zevenaar, waar inwoners dat afval naar toe kunnen brengen. Tenslotte handelen we vragen, klachten en meldingen af van inwoners over de afvalinzameling.

Wat gaat dat kosten?

Programma afval	Jaarrek 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Inzameling huishoudelijk afval	469.996	563.442	537.121	537.121	537.121	537.121
Inzameling GFT	762.596	819.531	833.059	833.059	833.059	833.059
Inzameling PMD	487.150	537.472	553.330	553.330	553.330	553.330
Grof huishoudelijk- en tuinafval	8.994	6.586	9.858	9.858	9.858	9.858
Papierinzameling	418.023	450.489	437.275	437.275	437.275	437.275
Straat- en marktvegen	439.789	-	-	-	-	-
Aanbiedstation 's-Heerenberg	409.838	418.897	452.209	452.209	452.209	452.209
Aanbiedstation Lobith	88.426	103.725	97.999	97.999	97.999	97.999
Aanbiedstation 7 poort	1.632.766	1.660.744	1.745.066	1.745.066	1.745.066	1.745.066
Incidentele werkzaamheden	90.022	153.982	131.468	131.468	131.468	131.468
Totaal lasten programma afval	**4.807.600**	4.714.867	**4.797.385**	**4.797.385**	**4.797.385**	**4.797.385**
Baten						
Grof huishoudelijk- en tuinafval	7.759	5.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Abs 's-Heerenberg opbr. afval	206.879	214.315	217.380	217.380	217.380	217.380
Abs Lobith opbr. afval	13.309	20.445	14.786	14.786	14.786	14.786
Abs 7 Poort opbr.afval	855.692	850.785	907.011	907.011	907.011	907.011
Exploitatiebijdrage Montferland	1.613.547	1.626.147	1.651.426	1.651.426	1.651.426	1.651.426
Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.110.414	1.997.675	2.000.282	2.000.282	2.000.282	2.000.282
Totaal baten programma afval	**4.807.600**	**4.714.867**	**4.797.385**	**4.797.385**	**4.797.385**	**4.797.385**
Saldo	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

Het totaal van de afvalbegroting 2026 van de Reinigingsdienst komt op een bedrag van € 4.797.385 en is daarmee met een bedrag van € 82.518 iets hoger (1,75%) dan de raming in de begroting 2025. Deze extra kosten zijn het gevolg van gestegen kosten van personeel. De kosten van het materieel zijn daarentegen juist wat gedaald. Bij de aanbiedstations zijn de verwerkingskosten van het afval gestegen.
De daling van de afvalopbrengsten is gestabiliseerd en voor 2026 wordt zelfs een lichte stijging geraamd.

Inzameling huishoudelijke restafval, GFT, PMD en papier

Het aantal aangesloten huishoudens in het verzorgingsgebied van de RDL vertoont geen grote wijzigingen, zodat in de begroting rekening wordt gehouden met dezelfde inzamelroutes en ongeveer hetzelfde aantal inzameluren. Voor de papierinzameling wordt op sommige routes ook

inhuur van derden ingezet. De verwachting is dat we voor een aantal van deze routes zelf in 2026 de inzameling kunnen verzorgen, waardoor we deze inhuur en daarmee ook de kosten kunnen beperken. Het in eigen beheer uitvoeren is namelijk goedkoper.

Aanbiedstations
De kosten van de aanbiedstations worden na aftrek van de opbrengst van diverse afvalstromen en opbrengst van particulieren verdeeld naar rato van het aantal huishoudens. Dit geldt voor alle aanbiedstations. Voor de betaalde afvalstromen geldt sinds 2024 het standaardtarief van 14 ct per kg. Door gestegen verwerkingskosten van diverse afvalstromen neemt de kostendekkendheid van dit afvaltarief af. Momenteel is dit percentage gedaald tot onder de 50%, dat wil zeggen dat maar 50% van de kosten van de afval aanbiedstations gedekt worden uit het tarief voor de betaalde afvalstromen. De overige kosten worden doorberekend in het vaste bedrag van de afvalstoffenheffing. Voor het op peil houden van de kostendekkendheid van het tarief zou een beperkte verhoging nodig zijn van het tarief van 14 naar 15 ct per kg voor de betaalde afvalstromen. We adviseren deze tariefsaanpassing voor het jaar 2026 door te voeren.
Het voornemen is dat in 2026 op alle aanbiedstations de mogelijkheid wordt geboden om op een avond in de week afval aan te bieden. Momenteel kennen we alleen in Lobith een avondopenstelling.
De afvalcontainers van het aanbiedstation in 's Heerenberg verkeren in een slechte staat en worden geleidelijk aan vervangen.

Incidentele werkzaamheden
De omvang van de incidentele werkzaamheden, die de reinigingsdienst voor Zevenaar uitvoert en aan deze gemeente wordt doorbelast, wordt voor 2026 lager geraamd.

CONCEPT

PROGRAMMA OVERHEAD

Wat willen we bereiken?

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

Volgens het BBV worden onderstaande beleidsindicatoren verplicht opgenomen in de jaarstukken.

Indicator	Definitie	Werkelijk 2024	Begroot 2025	begroot 2026
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	39,34	38,37	38,66
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	13,2%	13,0%	13,4%

Het % externe inhuur is 100%, omdat RDL als orgaan het personeel "inhuurt" van de gemeente Zevenaar.

Wat gaan we daarvoor doen?

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 de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien hier verantwoord.

Wat gaat dat kosten?

Programma overhead	Jaarrek 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Overhead	681.325	679.932	718.393	718.393	718.393	718.393
Vennootschapsbelasting	551	420	551	551	551	551
Onvoorzien		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal lasten programma overhead	**681.876**	**705.352**	**743.944**	**743.944**	**743.944**	**743.944**
Baten						
Exploitatiebijdrage Montferland	292.839	316.813	335.541	335.541	335.541	335.541
Exploitatiebijdrage Zevenaar	389.037	388.539	408.403	408.403	408.403	408.403
Totaal baten programma overhead	**681.876**	**705.352**	**743.944**	**743.944**	**743.944**	**743.944**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Algemeen

De kosten van dit programma zijn vergeleken met de begroting 2025 met in totaal ongeveer € 40.000 gestegen. Dat is vooral het gevolg van gestegen accountantskosten en kosten van informatisering en automatisering.

CONCEPT

Overhead
De afspraken over de doorbelasting van Zevenaar naar de RDL zijn een aantal jaren geleden opnieuw vastgelegd. Op basis van die afspraken zijn de kosten in deze begroting doorbelast. Nieuwe ontwikkelingen en de vraag om nog meer inzicht in deze doorbelasting te krijgen maken het wenselijk de doorbelasting opnieuw tegen het licht te houden. In het komende begrotingsjaar zal dit worden opgepakt.

Onvoorzien
Vorig jaar is in de begroting conform de BBV voorschriften voor het eerst een bedrag van voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Het toen begrote bedrag is reëel gebleken. Daarom wordt voorgesteld ook in deze begroting weer dit bedrag op te nemen. Dat kan worden ingezet voor uitgaven, die niet zijn voorzien in de begroting.

CONCEPT

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 van toepassing op de Reinigingsdienst de Liemers. De overige paragrafen worden hieronder nader 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.

Financiële kengetallen	Jaarrek 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	128%	126%	124%	116%	103%	95%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	128%	126%	124%	116%	103%	95%
Solvabiliteitsratio	0	0	0	0	0	0
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	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).

CONCEPT

De gegevens zijn ontleend aan de geprognosticeerde balans. Voor de RDL bedraagt het percentage van de netto schuldquote in 2026 124%. Doordat er wordt afgelost op de vaste geldlening voor de investering in het nieuwe aanbiedstation loopt de netto schuldquote terug. De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 124%. 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 weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang.
De RDL beschikt, anders dan een beperkt bedrag voor onvoorziene uitgaven, niet over een eigen vermogen om niet begrote en onvoorziene kosten te dekken. De risico's worden door de deelnemende gemeenten opgevangen in de jaarlijkse reguliere exploitatie.
De RDL communiceert gedurende het boekjaar de onder- en overschrijdingen ten opzichte van de begroting. Deze signalering vindt formeel plaats door middel van een of meer tussenrapportages.
Wanneer er tussentijds ontwikkelingen zijn die financiële impact hebben, dan worden ook deze gecommuniceerd richting de deelnemende gemeenten.

Risico's

Bij de inventarisatie van de risico's wordt in bijzonder gekeken naar de risico's van personeel, materieel (wagenpark) en exploitatie van de afval aanbiedstations.

<u>Personeel</u>

Ziekteverzuim

De inzameling van afval moet ook bij ziekte van personeel doorgang vinden. Voor de continuïteit van de dienstverlening moet de Reinigingsdienst daarom soms een beroep doen op personeel van derden. Dat veroorzaakt extra kosten. Het risico wordt ingeschat op een bedrag ter grootte van 5% van de salarislast (€ 2,0 miljoen), ofwel **€ 100.000**.

<u>Materieel (wagenpark)</u>

Prijsstijging brandstof

Jaarlijks wordt voor een bedrag van € 300.000 aan brandstof ingekocht. De prijs van de brandstof is aan grote schommelingen onderhevig, zeker in de huidige onzekere geopolitieke situatie. We schatten het risico van een prijssijsstijging in op 25% van het begrote bedrag voor brandstoffen, dus **€ 75.000**.

Bijzonder groot onderhoud

Voor een goede uitvoering van de dienstverlening moet het materieel in goede staat verkeren. Daarvoor wordt het wagenpark jaarlijks goed onderhouden. Het risico dat desondanks onverwacht bijzonder groot onderhoud nodig is schatten wij in op een bedrag ter grootte van 25% van de totale onderhoudslast van het wagenpark, ofwel **€ 50.000**.

<u>Verwerkingskosten afval</u>

Voor de verwerkingskosten van afval worden meerjarige contracten afgesloten met de verwerkende bedrijven. Daardoor wordt het risico verminderd.

CONCEPT

Het jaarlijks volume van de verwerkingskosten van de afvalstromen bedraagt omstreeks € 1,2 miljoen. Hiervan wordt ongeveer een kwart jaarlijks opnieuw aanbesteed. We schatten het risico op hogere kosten in op een bedrag van 35% van het jaarlijks aan te besteden afvalvolume. Dat is ongeveer **€ 100.000**.

Conclusie
Als alle risico's zich in deze mate tegelijk voordoen is het risico in totaal € 325.000,-. Voor Zevenaar circa € 182.500,- en voor Montferland circa € 142.500,-.

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 eigen uren en in de in rekening gebrachte kosten van uitbesteed (specialistisch) onderhoud . Met de ingevoerde verbetering van het planmatig onderhoud van het materieel wordt het onderhoudsprogramma efficiënter en beter beheersbaar
De economische afschrijvingstermijnen bepalen in eerste instantie de levensduur. Jaarlijks wordt getoetst wat de staat van deze goederen is en zo nodig past het bestuur middels de begroting de afschrijvingstermijn aan.
Voor het onderhoud aan de gebouwen en terreinen van de RDL van het aanbiedstation 7Poort is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. De financiële gevolgen daarvan zijn in deze begroting verwerkt. De terreinen en gebouwen van de aanbiedstations in Lobith en 's Heerenberg worden gehuurd. Hiervoor wordt op basis van ervaringscijfers een bedrag voor klein, dagelijks onderhoud geraamd in de begroting.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 6.486.369 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Voor de investering in het aanbiedstation 7 Poort is een vaste geldlening met een looptijd van 20 jaar afgesloten tegen een rentepercentage van 0,915%. Daarnaast worden de overige balansposten gefinancierd door een rekening-courant bij de gemeente Zevenaar. Hiervoor wordt een gemiddeld rentepercentage gehanteerd van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar.

Kasgeldlimiet
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 (€ 5.541.329). Dit betekent dat de RDL maximaal € 454.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt € 2.365.054 en overschrijdt daarmee de kasgeldlimiet. Dit komt doordat de RDL een deel van de vaste activa financiert met een rekening-courantverhouding met de gemeente Zevenaar. De rente van deze rekening-courantverhouding is gebaseerd op het gemiddelde percentage van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar. Daarmee levert de overschrijding van de kasgeldlimiet voor de RDL dan ook geen risico op door renteschommelingen op de netto vlottende schuld.

CONCEPT

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. Hieronder geven wij in een tabel het renterisico weer. Hieruit blijkt dat het renterisico binnen de norm blijft.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026
Omvang van de begroting 1 januari	5,420	5,541
Renterisiconorm in % van omvang begroting	20	20
Toegestane kasgeldlimiet	**1,084**	**1,108**
Renteherzieningen	-	-
Aflossingen	250	250
Renterisico	**250**	**250**
Renterisiconorm	1,084	1,108
Renterisico	250	250
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**834**	**858**

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 afvalinzameling. Bij de uitvoering van deze taken houdt RDL rekening met de wettelijk eisen. Leidraad hiervoor is de volgende tekst (artikel 4) uit de Gemeenschappelijke Regeling:
De bedrijfsvoeringsorganisatie voert ten behoeve van de colleges taken uit of laat deze taken uitvoeren, op het gebied van het gemeentelijk afvalbeleid welke taken voortvloeien uit de Wet milieubeheer.
RDL is derhalve een uitvoerende dienst. Doelstelling is zo efficiënt mogelijk de inzameling te verrichten tegen een - voor zover binnen de geraamde kosten haalbaar - zo hoog mogelijke kwaliteit.
De bedrijfsvoering van de RDL vindt binnen de organisatiestructuur 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, inkoop en aanbesteding, financieel beheer, automatisering en informatisering.

Formatie
De totale formatie van RDL bestaat uit **28,1 fte**.

CONCEPT

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. Acties voor de korte termijn, de middellange termijn en de lange termijn. Het bestuur ziet toe op de voortgang.
De gemeente Zevenaar, waarbij de medewerkers in dienst zijn, heeft een integriteitscode. Zevenaar heeft toegezegd om ook bij kortstondig ingehuurde medewerkers meer aandacht te besteden aan het onderschrijven van de integriteitsverklaring.

Beleid arbeidsomstandigheden
De Reinigingsdienst heeft te maken met een hoog ziekte verzuim. In 2024 bedroeg die 16,5 %. Hoewel het merendeel van het ziekteverzuim niet direct werk gerelateerd is zetten wij waar mogelijk in op verdere verbetering van de werkomstandigheden. Daarom willen we een pilot starten met het ophalen van huisvuil met een vuilniswagen met zijlader. Dit is een vuilniswagen met een mechanische arm aan de zijkant. De chauffeur bedient deze arm vanuit de cabine. Zo kan hij de container optillen, legen en weer terugzetten. Er zijn geen beladers meer nodig. Daarmee hoeven de medewerkers minder zwaar werk te doen en besparen we mogelijk ook nog kosten. De proef moet uitwijzen of en waar de inzet van vuilnisauto's met zijladers mogelijk is.

Aanbestedingen
Jaarlijks besteedt RDL de verwerking van een aantal afvalstromen aan in samenwerking met de inkoopadviseurs van de gemeente Zevenaar. Omdat de prijzen van sommige afvalstromen nogal variëren, koos RDL er voor om een aantal afvalstromen jaarlijks aan te besteden. In het verleden heeft dat meermaals goed uitgepakt, maar ontwikkelingen in de markt maken het noodzakelijk deze strategie te heroverwegen en vaker voor meerjarencontracten te kiezen. Per afvalstroom zal in samenspraak met de inkoopadviseurs een keuze worden gemaakt.

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 uitzendbureaus, 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. Voor de RDL is de RDL secretaris aangewezen als contactpersoon voor de Woo-procedures. Hij moet vragen van burgers over de Woo beantwoorden

CONCEPT

FINANCIËLE BEGROTING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Jaarrek 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Programma afval	4.807.600	4.714.867	4.797.385	4.797.385	4.797.385	4.797.385
Programma overhead	681.876	705.352	743.944	743.944	743.944	743.944
Totale lasten	5.489.476	**5.420.219**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**
Baten						
Programma afval						
Diverse baten	1.083.639	1.091.045	1.145.677	1.145.677	1.145.677	1.145.677
Exploitatiebijdrage Montferland	1.613.547	1.626.147	1.651.426	1.651.426	1.651.426	1.651.426
Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.110.414	1.997.675	2.000.282	2.000.282	2.000.282	2.000.282
Programma overhead						
Exploitatiebijdrage Montferland	292.839	316.813	335.541	335.541	335.541	335.541
Exploitatiebijdrage Zevenaar	389.037	388.539	408.403	408.403	408.403	408.403
Totaal baten	5.489.476	**5.420.219**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**
Saldo	0	0	0	0	0	0

De baten en lasten zijn toegelicht bij de programma's afval en overhead. De totale bijdragen voor de gemeenten zijn als volgt:

- Montferland: € 1.986.968
- Zevenaar: € 2.408.685

Dit is een beperkte verhoging vergeleken met de begroting 2025.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

De begroting van de gemeenschappelijke regeling dient structureel in evenwicht te zijn. Daarmee wordt bedoeld dat alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De baten en lasten in de begroting zijn structureel van aard. Voor zover toch sprake is van incidentele baten en lasten dan worden deze doorberekend aan de deelnemende gemeenten en daardoor binnen de begroting van de RDL met eenzelfde last of bate gecompenseerd. Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten.

CONCEPT

Onderwerp (bedragen x 1000)	Omschrijving	2026	2027	2028
Programma Overhead				
Baten		0	0	0
Lasten		0	0	0
Totaal programma Overhead		0	0	0
Programma Afval				
Baten				
Verkoop materieel	Kraakperswagen 155 66BHJ2	3,5	0	0
	Veegtruck 911 V 117NS	0,5	0	0
			0	0
	Duobakwagen 118			
	Duobakwagen 119			
Lasten				
Vervroegde afschrijving	Duobakwagens			
Totaal programma Afval		4	0	0
Totaal saldo incidentele baten minus incidentele lasten		**4**	**0**	**0**

UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

Geprognosticeerde balans

Hieronder wordt de geprognosticeerde balans van de RDL weergegeven. Op basis van de BBV-voorschriften worden de cijfers meerjarig weergegeven.

Geprognosticeerde balans	Jaarrek. 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Materiële vaste activa	6.714.541	6.851.720	6.486.369	6.143.773	5.523.413	5.160.553
Immateriele vaste activa	305.455		218.550	145.700	72.849	8.202
Vorderingen < 1 jaar	200.292	343.591	271.942	271.942	271.942	271.942
Liquide middelen						
Overlopende activa	65.575	45.147	55.361	55.361	55.361	55.361
Totaal activa	**7.285.863**	**7.240.458**	**7.032.222**	**6.616.776**	**5.923.565**	**5.496.058**
Voorzieningen	8.441	15.888	23.303	30.582	37.789	44.862
Vaste schulden > 1 jaar	4.500.000	4.250.000	4.000.000	3.750.000	3.500.000	3.250.000
Vlottende schulden < 1 jaar	2.343.867	2.744.283	2.692.357	2.526.911	2.083.700	1.906.193
Overlopende passiva	433.555	246.174	339.865	339.865	339.865	339.865
Totaal passiva	**7.285.863**	**7.240.457**	**7.032.222**	**6.616.776**	**5.923.565**	**5.496.058**

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde vervangingsinvesteringen in de periode 2026-2028. Met het vaststellen van de begroting 2026 worden ook de voorgestelde investeringen voor dat jaar goedgekeurd.

CONCEPT

Vervangingsinvesteringen	afschrijf termijn	2026	2027	2028	2029
Kraakperswagen 155 wordt 164	10	250000			
Software 164	5	18500			
Vrachtwagen 923 wordt 924 (ocassion)	5	50000			
Camerasysteem ABS 's Heerenberg	5	5000			
Vervangen containers ABS 's Heerenberg	15		60000		60000
Vervangen software kraakperswagen 158+159	5			37000	
Vervangen software kraakperswagen 160	5			18500	
Heftruck 7 Poort Zevenaar (ocassion)	5			35000	

CONCEPT

VASTSTELLINGSBESLUIT

Het bestuur van de Reinigingsdienst De Liemers

besluit:

vast te stellen

de begroting 2026-2029 van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst de Liemers.

Vastgesteld in de vergadering van 11 september 2025.

Namens bestuur,

J. Derksen-Geuijen, voorzitter

CONCEPT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

	Baten en laten naar taakveld	Jaarrek 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028	begroot 2029
Lasten							
0.4	Overhead	681.325	704.959	743.393	743.393	743.393	743.393
0.5	Rente	106.463	160.138	114.913	114.913	114.913	114.913
0.9	Vennootschapsbelasting	551	393	551	551	551	551
2.1	Straatreiniging	434.925		0	0	0	0
7.3	Afval	4.266.212	4.554.729	4.682.472	4.682.472	4.682.472	4.682.472
Totaal lasten		**5.489.476**	**5.420.219**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**
Baten							
0.4	Overhead:						
	Exploitatiebijdrage Montferland	292.839	316.813	335.541	335.541	335.541	335.541
	Exploitatiebijdrage Zevenaar	389.037	388.539	408.403	408.403	408.403	408.403
7.3	Afval:						
	Overige baten	1.083.639	1.091.045	1.145.677	1.145.677	1.145.677	1.145.677
	Exploitatiebijdrage Montferland	1.613.547	1.626.147	1.651.426	1.651.426	1.651.426	1.651.426
	Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.110.414	1.997.675	2.000.282	2.000.282	2.000.282	2.000.282
Totale baten		**5.489.476**	**5.420.219**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**	**5.541.329**
Saldo		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CONCEPT

VERDELING BIJDRAGE DEELNEMENDE GEMEENTEN

In deze bijlagen splitsten wij het begrote resultaat per afgesproken onderdeel en per deelnemende gemeente, zodat het voor hen duidelijk is welk resultaat zij in hun begroting moeten verwerken.

Product	Zevenaar	Montferland	Totaal
Fijn huishoudelijk restafval	272.065	265.056	537.121
Groen, uin- en fruitafval (GFT)	444.020	389.039	833.059
Plastic, metalenverpakkingen en drankkartons (PMD)	291.996	261.334	553.330
Grof tuin- en huishoudeljk afvalroute	2.558	800	3.358
Oud Papier en Karton	212.556	224.719	437.275
Incidentele werkzaamheden	128.000	3.468	131.468
Aanbiedstation 's Heerenberg	131.844	102.985	234.829
Aanbiedstation Lobith	46.720	36.493	83.213
Aanbiedstation 7poort (Zevenaar)	470.523	367.532	838.055
Overhead	408.403	335.541	743.944
Totaal	**2.408.685**	**1.986.968**	**4.395.652**

De kosten van het programma afval worden op basis van werkelijk gemaakte kosten over de deelnemende gemeenten verdeeld. De kosten van de aanbiedstations en de overheadkosten worden verdeeld op basis van het aantal huisaansluitingen.

CONCEPT