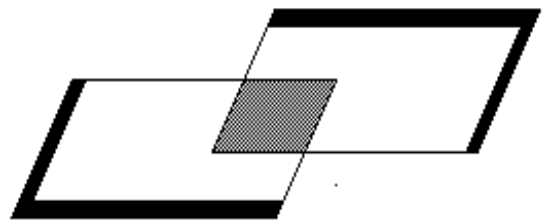


Bundel - Reinigingsdienst De Liemers van 21 maart 2024

- 0 Verslag vergadering 21 maart 2024
verslag bestuursvergadering 21 maart 2024
- 1 Opening
- 2 Verslag vorige vergadering
Voorstel: het verslag van de vergadering van 8 februari 2024 vaststellen
verslagbestuur08022024
- 3 Voorlopige jaarrekening 2023 RDL
Voorbespreking van de rekeningresultaten RDL 2023 en het overleg met de accountant op 24 april 2024. De verschillen zijn uitgebreid toegelicht in een overzicht in de bijlage. De voorlopige jaarrekening 2023 is een 80% versie van het document. De rechtmatigheidsverklaring moet nog worden afgerond en een aantal financieel technische gegevens worden toegevoegd.
toelichting jaarrekeningRDL versie 11032024
Jaarstukken RDL 2023 versie bestuur 21 maart 2024
- 4 Kaderbrief begroting 2025 RDL
Voorstel: Kaderbrief begroting 2025 RDL vaststellen en ter informatie zenden aan de deelnemende gemeenten.
kaderbrief 2025 versie 1.1
- 5 Agenda vergadering klankbordgroep 23 april 2024
Ter vaststelling de agenda van het overleg met de klankbordgroep op dinsdag 23 april 2024.
2024-04-23 Reinigingsdienst De Liemers Agenda Klankbordgroep
- 6 Mededelingen en rondvraag



Reinigingsdienst De Liemers

Verslag Bestuursvergadering Reinigingsdienst RDL

Datum en uur: 21 maart 2021
Plaats: Zevenaar
Aanwezigen: J. Derksen-Geuijen, B.Kagei (voorzitter), H. Bosch
bestuursadviseur/secretaris (verslag)
Verhinderd: T.Thomassen

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering. De beleidsadviseur van Montferland, mevrouw Thomassen, is verhinderd.

2. Verslag bestuursvergadering 8 februari 2024

Het verslag wordt zonder aan- of opmerkingen vastgesteld conform het concept.

3. Voorlopige jaarrekening 2023 RDL

Ter voorbereiding op het overleg met de accountant op 24 april 2024 worden de rekeningresultaten 2023 besproken. Van Montferland volgen nog gegevens om de beleidsindicatoren in de jaarrekening aan te vullen. Er wordt nog aandacht gevraagd voor het overzicht van baten en lasten (pagina 20), waarin mogelijk een telfout zit.

Mevrouw Derksen maakt zich verder zorgen over de kostenontwikkeling binnen de RDL. Zij wijst daarbij vooral op de gestegen kosten van PMD inzameling. Dat is overigens het gevolg van een bestuursbesluit om kortere routes in te stellen om te voldoen aan de Arbo eisen.

Zij pleit voor een grotere efficiency en een meer bedrijfsmatiger aanpak binnen de RDL. Daarnaast ziet zij een fors gestegen ziekteverzuim, vooral het kort verzuim. Zij vraagt om een nadere analyse van deze cijfers.

De heer Kagei wijst erop dat een of twee gevallen van langdurig verzuim erg veel invloed heeft op het gemiddelde cijfer.

Mevrouw Derksen is tenslotte heel benieuwd naar de actuele cijfers van het afvalaanbod op de aanbestedingsstations. Deze cijfers zijn nu nog niet beschikbaar, maar de kwartaalcijfers 2024 zullen, zodra ze beschikbaar zijn, met het bestuur worden gedeeld.

4. Kaderbrief begroting 2025 RDL

De heer Kagei vindt dat de voorgestelde kaderbrief een goede weergave geeft van alle algemene financiële en beleidsmatige kaders voor uitwerking in de begroting 2025. Het bestuur stelt de kaderbrief vast en het wordt aan de deelnemende gemeenten gezonden.

5. Agenda vergadering klankbordgroep 23 april 2024

Het bestuur is akkoord met de voorgestelde agenda voor het eerstvolgend overleg met de klankbordgroep.

6. Mededelingen en rondvraag

De heer Bosch meldt dat de voorbereiding van overdracht van de veegwerkzaamheden naar de gemeenten nagenoeg is afgerond. Montferland wil nog voor de zomer de overdracht effectueren, maar dat stuit in Zevenaar op praktische problemen. Bovendien heeft om financieel technische redenen een overdracht per 1 januari de voorkeur. De beide gemeenten gaan nog met elkaar in gesprek over de overdracht op zodanig tijdstip, dat er nog gelegenheid is om nog allerlei praktische zaken goed te regelen en de nieuwe kracht in Montferland in te werken. Voor de samenstelling van de begroting 2025 van de RDL wordt geen rekening meer gehouden met de uitvoering van de veegwerkzaamheden door de RDL.

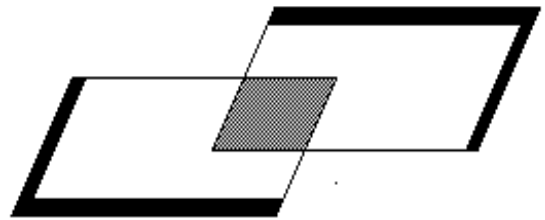
Vergaderschema 2024

Bestuur

24 april 2024	14.00-16.00	Zevenaar Armando	Jaarrekening 2023
27 juni 2024	14.00-15.30	Didam	Tussenrapportage 2024
5 september 2024	14.00-15.30	Zevenaar Bram Bogart	
21 november 2024	14.00-15.30	Didam	

Klankbordgroep

23 april 2024	18.30-20.00	Zevenaar Armando	
24 september	18.30-20.00	Didam	



Reinigingsdienst De Liemers

Verslag Bestuursvergadering 8 februari 2024 15.00 uur in Didam

Aanwezig: J.Derksen-Geuijen en B.Kagei (voorzitter)
Ambtelijke ondersteuning: H. Bosch, M. Krosenbrink (verslag) en T.Thomassen.

1. Opening

De heer Kagei opent de vergadering. De heer Bosch woont de vergadering bij als tijdelijk opvolger van de heer Krosenbrink, voor wie dit de laatste vergadering is.

2. Verslag 20 november

Mevrouw Derksen prijst de samenwerking die de gemeenten Montferland en Zevenaar zijn aangegaan bij de aanbesteding van PMD-zakken. Dit heeft tot een financieel voordeel geleid.

Mevrouw Derksen vraagt aandacht voor het feit dat het tarief op het aanbiedstation voor de raad van Montferland een aandachtspunt blijft. De raad van Zevenaar heeft geen problemen met het nieuwe tarief.

De heer Bosch doet een voorstel voor het versturen van het verslag. De secretaris zendt het verslag van het bestuur naar de griffie. Hij gaat nog na of dat in Zevenaar op die manier kan. Het verslag van de klankbordgroep stuurt de secretaris naar de leden van de klankbordgroep. Zij zorgen zelf voor communicatie met de raad.

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Resultaat aanbestedingen

Het bestuur neemt kennis van de resultaten van de aanbesteding van enkele afvalstromen op de aanbiedstations en stelt daarvoor de begrotingswijziging vast.

4. Plan van aanpak

Het bestuur neemt kennis van de stand van zaken bij het plan van aanpak integriteit.

5. Financiële beoordeling

Het bestuur neemt kennis van het feit dat de provincie RDL onder repressief toezicht heeft gesteld naar aanleiding van de ingediende begroting.

6. Klankbordgroep

In de laatste vergadering van de klankbordgroep zijn enkele verdiepende vragen gesteld door leden van de klankbordgroep. Zo is gevraagd naar een lange termijnvisie in relatie tot de tarieven en de mogelijkheid van een verbeterde afvalscheiding (op het aanbiedstation). Ook is gevraagd om nadere toelichting op de kwetsbaarheid van de RDL-organisatie. Het bestuur neemt kennis van enkele documenten die als basis kunnen dienen voor een antwoord richting klankbordgroep.

Het bestuur kan zich vinden in de basis van die documenten. Deze documenten vormen de basis voor het antwoord voor de eerstvolgende vergadering van de klankbordgroep.

7. Papierinzameling

Omdat op de markt onvoldoende aanbieders zijn voor de inzameling van papier met behulp van verenigingen gaat het bestuur akkoord met een afwijking van het inkoopbeleid en kan instemmen met het onderhands gunnen van deze inzameling. Dit geldt ook met terugwerkende kracht voor 2024.

8. Aanbiedstations

De hoeveelheden op de aanbiedstations zijn lager dan geraamd. Mogelijk is er teveel geraamd op basis van eerdere Coronajaren.

Het bestuur toont zich tevreden met de resultaten van de enquête over 7Poort. Mevrouw Thomassen stelt voor de enquête eens per twee of drie jaar te herhalen om de resultaten te kunnen vergelijken.

9. Vegen

De gemeente Montferland gaat een medewerker voor de veegmachine zoeken en afspraken maken over het onderhoud. Als dat geregeld is, kan de overdracht naar zowel Montferland als Zevenaar in gang worden gezet. In de begroting 2025 houdt RDL geen rekening meer met de veegtaken.

10. Toekomst RDL

De heer Kagei constateert dat uitbreiding met andere gemeenten er niet in zit voor RDL. Gesprekken met Duiven, Westervoort en Doetinchem (Buha) hebben niets opgeleverd. Hij is er voorstander van om RDL iets verder van de gemeente af te positioneren met een eigen directeur. Mevrouw Derksen constateert dat als we de kwetsbaarheid willen verkleinen de kosten toenemen, dat is een dilemma.

Het bestuur besluit nu de focus te leggen op versterking van de onafhankelijk positie van de RDL organisatie en deze bestuursperiode geen actieve zetten meer te doen in de richting van een opschaling,

11. Overdracht voorzitterschap

Halverwege de bestuursperiode gaat het voorzitterschap over van de heer Kagei naar mevrouw Derksen. Het bestuur spreekt af dat Mevrouw Derksen na de vergadering van 24 april, die het boekjaar afsluit, het voorzitterschap overneemt.

12. Rondvraag

Mevrouw Derksen vraagt aandacht voor de positie van Re-Free. De insteek is om eventuele financiële tegemoetkoming via de gemeente te laten verlopen en niet via RDL. Daarmee bevestigt het bestuur de eerder afgesproken lijn voor de afvalinname van ideële instellingen bij het afvalaanbiedstation.

13. Volgende vergadering.

De volgende vergadering is op 24 april 2024 (van 14.00 tot 16.00 uur) in Zevenaar (Yvaral). Dan zal in aanwezigheid van de accountant de jaarrekening 2023 worden besproken.

Afgesproken wordt dat daarvoor nog een vergadering wordt gepland, waarin de jaarrekening 2023 in het bestuur wordt besproken.

Vergaderschema 2024

Klankbordgroep

23 april 2024	18.30-20.00	Zevenaar Armando	
24 september	18.30-20.00	Didam	

Bestuur

24 april 2024	14.00-16.00	Zevenaar Yvaral	Jaarrekening 2023
27 juni 2024	14.00-15.30	Didam	Tussenrapportage 2024
5 september 2024	14.00-15.30	Zevenaar Bram Bogart	
21 november 2024	14.00-15.30	Didam	

De jaarrekening 2023 kent een negatief saldo van € 156.384,-. Van dit bedrag komt € 81.592,- ten laste van Zevenaar en € 74.792,- ten laste van Montferland.

Wat zijn de oorzaken van deze extra lasten ?

1	Personeel	€ 11.067,-
2	Materieel	€ 49.623,-
3	Overhead	€ 13.006,-
4	Rente	€ 35.465,-
5	Opbrengsten aanbiedstation	€ 21.378,-
6	Kosten aanbiedstation	€ 7.649,-
7	Overige verschillen	€ 18.196,-
	Totaal	€ 156.384,-

ad 1 Personeel

De kosten voor personeel zijn € 11.000,- hoger dan voorzien bij de tussenrapportage. Dit is opgebouwd uit enkele kleine mutaties. Op een totaal bedrag van ruim twee miljoen is dat ongeveer 0,5%.

ad 2 Materieel

De kosten voor de inzamelwagens en de veegmachine liggen hoger dan bij de tussenrapportage was voorzien. Voor de inzamelwagens leidt dat ook tot een aanzienlijk hoger uurtarief (€ 44,52 in plaats van € 41,25). Bij de veegmachine is de stijging van het uurtarief beperkt tot € 0,30, omdat de veegmachines meer uren hebben gemaakt.

Eén van de veegmachines heeft in de tweede helft van het jaar een grote reparatie moeten ondergaan (€ 16.000,-), hetgeen tot onvoorziene kosten heeft geleid.

Enkele inzamelwagens (voormalige duobakwagens) zouden in 2023 vervangen worden, maar door lange levertijden is dat pas begin 2024 gebeurd. Omdat één van de wagens echter aan het einde van zijn levensduur niet langer bruikbaar was, moest daarvoor tijdelijk een vervangende wagen ingehuurd worden. Ook kon de geplande opbrengst van de verkoop nog niet in 2023 worden gerealiseerd. Sinds 2023 zijn eurovignetten voor inzamelwagens nodig.

Alles bij elkaar heeft dit geleid tot zo'n € 49.000,- aan extra kosten voor materieel in 2023.

Omdat de inzamelwagens een jaar later in de boeken komen dan eerder voorzien zal dit overigens in 2024 tot een eenmalig voordeel leiden van circa € 50.000,-.

ad 3 Overhead

De kosten voor het product overhead zijn € 13.006,- hoger. Dit komt voor het grootste deel door hogere personeelslasten en voor een kleiner deel door andere oorzaken zoals hogere accountantskosten. RDL zat dit jaar namelijk in de steekproef van Nedvang, waarvoor zij een accountantsrapport moest opstellen.

Ad 4 Rente

De rentekosten zijn € 35.465,- hoger dan geraamd. Van de stijging van de rentekosten is abusievelijk bij de bestuursrapportage geen melding gemaakt. De rentekosten zijn om twee redenen gestegen. RDL heeft voor de bouw van het aanbiedstation een lening van € 5.000.000,- afgesloten tegen een lage rente. Omdat de kosten hoger zijn uitgevallen moet RDL een deel van het geld nu lenen tegen een hoger tarief. Dat geldt ook voor de overige uitgaven van RDL.

Daarnaast zijn de kosten van het rood staan door de hogere rente opgelopen. RDL staat onder andere rood omdat zij het tekort dat bij de tussenrapportage is gerapporteerd in feite de eerste helft van het jaar heeft voorgesloten.

Ad 5

De opbrengsten op de aanbestedingen liggen € 21.378,- lager dan tussentijds geraamd. Dat komt vooral door minder inkomsten aan de poort doordat er minder afval is gebracht. De overige inkomsten (vergoedingen en stromen die waarde hebben) zijn namelijk iets hoger dan voorzien.

Ad 6

De kosten van de aanbestedingen liggen € 7.649,- hoger dan tussentijds geraamd. Dat komt vooral iets hogere verwerkingskosten. Zo is er van de dure afvalstroom kca meer naar het aanbesteding gebracht dan voorzien.

Ad 7

Deze post is de verzameling van een aantal kleine verschillen, die gelet op de omvang niet verder afzonderlijk worden toegelicht.

Jaarstukken 2023



Reinigingsdienst De Liemers

INHOUD

Algemeen.....	4
<i>Inleiding</i>	<i>4</i>
<i>Procedure jaarstukken</i>	<i>4</i>
Jaarverslag	4
<i>Programma afval</i>	<i>4</i>
<i>Programma overhead</i>	<i>10</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>11</i>
Jaarrekening	18
<i>Balans</i>	<i>19</i>
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	<i>20</i>
<i>Waarderingsgrondslagen</i>	<i>21</i>
<i>Toelichting op de balans</i>	<i>22</i>
<i>Toelichting op het overzicht van baten en lasten</i>	<i>25</i>
<i>Wet Normering Topinkomens (WNT)</i>	<i>26</i>
<i>Kredietoverzicht</i>	<i>27</i>
<i>Controleverklaring</i>	<i>29</i>
Vaststellingsbesluit	30

Check inhoudsopgave

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van Reinigingsdienst De Liemers (RDL). De opzet van de deze jaarstukken is in hoofdlijnen gelijk aan de opzet van 2022. In 2023 is er tweemaal een begrotingswijziging geweest, de tweede keer als gevolg van de bestuursrapportage.

PROCEDURE JAARSTUKKEN

De jaarstukken worden voorlopig vastgesteld in het bestuur van de RDL op 24 april 2024.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de voorlopige jaarrekening voor 30 april ter informatie aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten dient te worden verzonden. Formeel is er geen zienswijze-recht voor de gemeenteraden ten aanzien van de jaarrekening geregeld, maar dat neemt niet weg dat de gemeenteraad zijn opvatting over de voorlopige jaarrekening kan kenbaar maken, bijvoorbeeld via de gemeentelijke vertegenwoordiging in het RDL bestuur.

De jaarstukken worden definitief vastgesteld op 27 juni 2024 in het RDL-bestuur. Daarna worden ze binnen twee weken ter kennis gebracht van Gedeputeerde Staten van Gelderland.

JAARVERSLAG

PROGRAMMA AFVAL

Wat wilden we bereiken?

RDL voert in opdracht van de gemeenten Montferland en Zevenaar taken uit op het gebied van afvalinzameling, de exploitatie van afval-aanbiedstations en het vegen van wegen. 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). 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)	2022	2023
Montferland	91	
Zevenaar	92	92

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2022	2023
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	89%	89%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	89%	95%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	88%	87%
Alle aanbiedstations	Restafval per inwoner (in kg)	20	17
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	2.736	2.317
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	1.777	888
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	9.501	8.331

Het totale aanbod van afval op de aanbiedstations is bijna 18% lager dan in 2022. De hoeveelheid restafval is verder gedaald naar 17 kg per inwoner. Dit levert een bijdrage aan de VANG-doelstelling van de gemeenten. Omdat de totale hoeveelheid gebracht afval procentueel sterker is gedaald dan de hoeveelheid restafval, is het percentage gescheiden inzameling een fractie lager geworden.

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 2022	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Programma afval					
Lasten					
Inzameling huishoudelijk afval	477.937	497.078	526.746	510.579	16.167
Inzameling GFT	702.919	698.516	740.381	763.269	-22.888
Inzameling PMD	433.875	404.858	429.050	499.838	-70.788
Grof huishoudelijk- en tuinafval	3.375	8.641	9.141	4.936	4.205
Papierinzameling	386.380	358.703	376.653	415.840	-39.187
Straat- en marktvegen	404.598	435.883	471.873	497.536	-25.663
Aanbiedstation 's-Heerenberg	301.553	370.044	315.827	342.195	-26.368
Aanbiedstation Lobith	209.245	128.137	151.821	125.561	26.260
Aanbiedstation Zevenaar	962.715	0	109.314	101.537	7.777
Aanbiedstation 7 Poort	67.325	1.406.720	1.010.293	1.059.322	-49.029
Incidentele werkzaamheden	70.278	154.716	158.691	102.263	56.428
Totaal lasten programma afval	4.020.201	4.463.296	4.299.790	4.422.877	-123.087
Baten					
Grof huishoudelijk- en tuinafval	7.270	3.800	3.800	5.415	-1.615
Aanbiedstation 's-Heerenberg opbr. afval	181.735	239.792	159.339	157.474	1.865
Aanbiedstation Lobith opbr. afval	92.495	23.920	33.590	29.201	4.389
Aanbiedstation Zevenaar opbr. afval	591.415	0	130.604	140.176	-9.572
Aanbiedstation 7 poort		1.071.765	560.621	535.927	24.694
Exploitatiebijdrage Montferland	1.383.181	1.311.588	1.439.721	1.506.774	-67.053
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.764.104	1.812.431	1.972.115	2.047.911	-75.795
Totaal baten programma afval	4.020.201	4.463.296	4.299.790	4.422.877	-123.087
Saldo	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

De exploitatiebijdrage van de gemeenten is in vergelijking met de gewijzigde begroting €142.848 hoger voor het programma afval.

Onderstaand volgt een toelichting per product. De verschillen met de gewijzigde begroting zitten bij diverse onderdelen. Het grootste verschil is te zien bij de post materieel

De kosten voor de inzamelwagens en de veegmachine liggen hoger dan bij de tussenrapportage was voorzien. Eén van de veegmachines heeft in de tweede helft van het jaar een grote reparatie moeten ondergaan (€ 16.000,-). Enkele inzamelwagens (voormalige duobakwagens) zouden in 2023 vervangen worden, maar door lange levertijden gebeurt dat pas in 2024. Omdat één van de wagens echter aan het einde van zijn levensduur niet langer bruikbaar was, moest daarvoor ingehuurd worden. Ook kon de geplande opbrengst van de verkoop nog niet worden gerealiseerd. Sinds 2023 zijn eurovignetten voor inzamelwagens nodig. Dit alles heeft geleid tot zo'n € 49.000,- aan extra kosten voor materieel in 2023.. Omdat de inzamelwagens een jaar later

in de boeken komen zal dit overigens in 2024 tot een eenmalig voordeel leiden van circa € 50.000,-.

De rentekosten zijn circa € 35.000,- hoger dan voorzien. Hier is bij de tussenrapportage geen melding van gemaakt. De oorzaak van de hogere rentekosten is tweeledig. Voor de bouw van het aanbiedstation heeft RDL een goedkope lening afgesloten. Omdat de kosten hoger waren, moet een deel gefinancierd worden tegen een hogere rente. Dat geldt ook voor andere uitgaven van RDL. Daarnaast staat RDL regelmatig rood.

In onderstaande toelichting per product worden vooral de afwijkingen in het aantal uren ten opzichte van de begroting toegelicht.

Inzameling rest afval en gft

Het aantal manuren ligt bij de inzameling van restafval en gft zo'n 500 lager dan begroot.

Inzameling PMD

Het aantal manuren ligt plusminus 1000 boven het geraamde aantal. Op een aantal routes is extra menskracht ingezet om aan de Arbo-normen te voldoen.

Grof tuin- en grof huishoudelijk afval.

Van de inzameling grof tuinafval hebben evenals in 2022 4 mensen gebruik gemaakt, van de inzameling grof huishoudelijk afval 102 dat is 20 meer dan in 2022. Dat kan komen door het gedaalde tarief voor het ophalen van grof afval. Het valt op dat het gebruik in Zevenaar circa driemaal zo hoog is als in Montferland.

Straat- en marktvegen

De hoeveelheid veeguren ligt zo'n 260 hoger dan begroot begroting. Vooral in Zevenaar heeft RDL meer uren geveegd, vooral omdat er hogere eisen werden gesteld aan de beeldkwaliteit. Hiervoor is ook extern ingehuurd.

Papierinzameling

Er zijn bijna 500 uren meer gemaakt dan begroot. Deze toename vond grotendeels al in 2022 plaats, maar de begroting 2023 was hierop nog niet aangepast. De belangrijkste oorzaak vormt de aparte papierroute voor hoogbouwadressen, zodat daar vaker dan maandelijks het papier kan worden ingezameld.

Aanbiedstation

Op 28 maart 2023 is het nieuwe aanbiedstation op 7Poort in gebruik genomen. Op diezelfde datum is ook het vernieuwde aanbiedstation in 's-Heerenberg in gebruik genomen en vanaf dat tijdstip konden er op het aanbiedstation in Lobith alleen nog gratis afvalstromen aangeleverd worden. Ook werd er vanaf dat moment afgerekend op basis van het gewogen gewicht en niet meer op basis van een geschat volume. Voor betaalde stromen gold een eenheidstarief van 11 cent per kilogram. Sommige afvalstromen werden daardoor duurder (grond en puin) dan in de oude situatie, maar veel stromen werden ook goedkoper (zoals bankstellen en matrassen). De gebrachte hoeveelheden liepen de laatste jaren al terug en ook in het eerste kwartaal (toen nog met het oude afrekenstelsel werd gewerkt) heeft dat proces zich voortgezet. Na de invoering van het wegeigen, is vooral het aanbod van de dure stromen verder gedaald.

De verwerkingsprijzen zijn in 2023 over het algemeen gedaald. Dit geldt vooral voor hout. Voor AB-hout was er in 2023 zelfs een opbrengst. Ook de vergoeding voor matrassen is gestegen. De verwerking van grof restafval is daarentegen op het nieuwe aanbiedstation duurder geworden, omdat deze nu onder het duurdere verwerkingstarief van grof afval valt.

Het aantal uren komt overeen met de begroting. In 's-Heerenberg zijn wat meer uren gemaakt, in Lobith wat minder dan geraamd.

	Tonnage begroot	Tonnage werkelijk	Verschil
's-Heerenberg	3.476	2.316	1.160
Lobith	947	889	58
7Poort	12.816	8.331	4.485
Totaal	17.239	11.536	5.703

De werkelijke cijfers van Lobith (en 7 Poort) geven een vertekend beeld, omdat Lobith het eerste kwartaal nog open was voor de betaalde stromen. Deze hoeveelheden (365 ton raming, 219 ton werkelijk) waren voorzien bij 7Poort.

In 's-Heerenberg is in totaal 33% minder afval gebracht dan begroot, in Zevenaar (oude en nieuwe aanbiedstation opgeteld) 35%. Van veel afvalstromen is minder gebracht, maar er zijn ook afvalstromen waarvan meer is gebracht dan geraamd. Dit betreft vooral hard plastic en klein chemisch afval. Omdat de laatste per kilo een dure stroom is, is dat een financiële tegenvaller. Het aandeel van betaalde afvalstromen is 51%, van onbetaalde stromen 49%.

Het bezoekersaantal in Zevenaar is gestegen met 30%. Alleen gemeten over de periode dat het nieuwe terrein in gebruik was zelfs met 52%. Voor 's-Heerenberg zijn die cijfers 14% en 27%. De grote stijging kan overigens ook aan de meetmethodiek liggen, omdat het bezoekersaantal tot voor kort met de hand werd bijgehouden. Voor Lobith zijn over 2023 geen betrouwbare bezoekerscijfers beschikbaar, omdat deze nog niet automatisch gemeten konden worden. De totale kosten voor de aanbiedstations zijn zo'n € 29.000,- hoger dan geraamd. Dat komt enerzijds door lagere opbrengsten (circa € 21.000,-) en anderzijds door hogere kosten (circa € 8.000,-).

Incidentele werkzaamheden

Op de post incidentele werkzaamheden zijn ruim 1200 uren minder gemaakt dan geraamd. Dit komt vooral voor rekening van minder uren voor gladheidsbestrijding (winterweer viel mee in 2023), beheer ondergrondse containers (de containers zijn in Zevenaar pas halverwege het jaar geplaatst en de uren van de tweede helft van het jaar zijn bij andere inzamelonderdelen geboekt) en pasbeheer. Deze laatste werkzaamheden zijn uitbesteed aan het klantcontactcentrum en de kosten daarvan zijn elders geboekt.

Volledigheid opbrengsten

De methode op het aanbiedstation, waarbij de klanten het aangeboden afval op basis van volume afrekenden zorgde ervoor dat de volledigheid van de baten minder goed kan worden gewaarborgd. De aanbiedstations waar klanten afvalstromen kunnen brengen waarvoor zij moeten betalen ('s-Heerenberg en 7Poort), 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 2022	Begroo t 2023	Werkelij k 2023
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	36,42	38,43	40,66
	Kosten als % van totale loonsom plus			
Externe inhuur	inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
	Kosten als % van de totale lasten			
Overhead	begroting	7,4%	10,0%	11,6%

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.

Wat heeft het gekost?

	2022	Primitieve begroting	Na wijziging	2023	Verschil
Programma overhead					
Lasten					
Overhead	403.283	588.173	570.285	583.823	-13.538
Totaal lasten programma overhead	403.283	588.173	570.285	583.823	-13.538
Baten					
Exploitatiebijdrage Montferland	174.609	244.315	236.884	245.890	-9.006
Exploitatiebijdrage Zevenaar	228.674	343.858	333.401	337.933	-4.532 0
Totaal baten programma overhead	403.283	588.173	570.285	583.823	-13.538
Saldo	0	0	0	0	0

De kosten voor het product overhead zijn € 13.538 hoger. De meerkosten zijn onder andere veroorzaakt door hogere personeelslasten en hogere accountantskosten.

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.

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 aanbestedingsstations. Elke nieuwe aanbesteding kan leiden tot een ander tarief voor een afvalstroom. Zo fluctueert de houtprijs de laatste jaren enorm. Ook nieuwe wetgeving (voorbeeld afvalstoffenbelasting) heeft effect op de kosten. Nieuw beleid van de gemeente of een andere vaststelling van de tarieven op de aanbestedingsstations door de gemeenten heeft effect op het saldo van kosten en opbrengsten. Het feit dat beide gemeenten in theorie een ander tarief kunnen vaststellen is ook een risico. Te overwegen valt om deze bevoegdheid aan RDL te mandateren. Ook gewijzigd aanbiedgedrag van de gebruikers van de aanbestedingsstations, (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. Dit laatste heeft in 2023 plaatsgevonden.

Door bovengenoemde effecten fluctueerde het af te rekenen bedrag voor de gemeenten bij de jaarrekening de laatste vijf jaar van € 162.000 positief tot € 516.000 negatief met een gemiddelde van € 140.000 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,- en in 2022 was sprake van een positieve afwijking van de tussentijdse begroting.

Financiële kengetallen

	2022	2023
Netto schuldquote	93%	131%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	93%	131%
Solvabiliteitsratio	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%

Netto schuldquote

De netto schuldquote bestaat uit twee kengetallen:

- 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.
- 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 2023 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.

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 voor onderhoudswerkzaamheden en kosten van uitbesteed onderhoud. 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 RDL op het nieuwe aanbiedstation is een MJOP opgesteld. Deze onderhoudspost wordt vanaf 2025 in de begroting verwerkt.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van 6.548.309 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 lening** bedragen in 2023 € 86.132.

De verwachting is dat deze lening 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	Werkelijk 2023
Omvang van de begroting 1 januari	5.051
Kasgeldlimiet in % van omvang begroting	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	414
 Vlottende schuld	 2.034
Vlottende middelen	235
Netto vlottende schuld	1.798
 Toegestane kasgeldlimiet	 414
netto vlottende schuld	1.798
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.384

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 **(€6.548.309)**.

Dit betekent dat de RDL maximaal **€ 509.000** aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 31 december 2023 **€ 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 2023 geen renteherzieningen en aflossingen heeft is er ook geen sprake van een renterisico.**

Bedragen x € 1.000	2023	2023
Omvang van de begroting 1 januari	4.870	5.007
renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	974	1.001
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	0
Renterisico	0	0
Renterisiconorm	974	1.001
Renterisico	-	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	974	1.001

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat lokale overheden overtollige financiële middelen moeten afkomen 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 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, 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 behelzen het vaststellen en uitdragen van de integriteitsnorm en een terugkerend gesprek over integriteit met alle medewerkers. Voor de middellange termijn gaat het om een aanpassing van het camerasysteem op het aanbestedingsstations (?) en de invoering van het weegsysteem (en daarmee samenhangend betaalsysteem) op de aanbestedingsstations.

Voor de lange termijn wordt ook gekeken naar het inzamelproces, een betere functiescheiding en het opnieuw inrichten van de interne controle. In het bestuur is met een rapportage van het afdelingshoofd periodiek aandacht voor de voortgang van de uitvoering van de maatregelen.

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

Beleid arbeidsomstandigheden

In 2023 lag het ziekteverzuim met 9,21% flink hoger dan in 2022 (5,34%). Enkele langdurige verzuimgevallen hebben vooral voor de toename gezorgd, maar ook het korte verzuim (0 tot 8 dagen) is gestegen van 0,67 naar 2,21%.

Het extern bureau Tigra heeft 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. Per 1 januari 2023 is op enkele routes meer menskracht ingezet om de belasting van die routes 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 op onderdelen 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 toen fors zijn gedaald. De prijzen van de verwerking van hout, die in 2023 voor AB-hout negatief waren, zijn in 2024 echter weer veel hoger.

Door de vereniging P&O netwerk Arnhem, Ede, Nijmegen is in 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. De gemeente Zevenaar heeft ook aan die aanbesteding meegedaan, zodat RDL hier ook gebruik van kan maken.

Rechtmatigheid

Voor de rechtmatigheid wat betreft de aanbestedingen heeft RDL een toets uit laten voeren door de afdeling FenC van de gemeente Zevenaar. Deze heeft plaatsgevonden over alle uitgaven boven de € 30.000,-. De toets omvat niet alleen onderzoek naar mogelijke onrechtmatigheden bij Europese aanbestedingen, maar voor het gehele inkoopbeleid.

Drie aanbestedingen blijken niet rechtmatig te zijn uitgevoerd, twee Europese en één meervoudig onderhandse. Het totaalbedrag aan onrechtmatige Europese aanbestedingen is € 458.000,-. Het betreft de inhuur van inzamelcapaciteit voor de papierinzameling (€ 105.000,-) en de inhuur van uitzendkrachten (€ 353.000,-). Dit laatste is per september op een andere manier vormgegeven, zodat deze in 2024 niet meer van toepassing zal zijn.

De meervoudig onderhandse aanbesteding betreft de verwerking van klein chemisch afval. Dit besloeg in 2023 bedrag van € 63.595,-. De afwijkingen liggen boven de norm van 3% die is

opgenomen in paragraaf 3.7 van de financiële verordening.

Inhuur derden

De RDL is een continuïteitsdienst 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. Bij een eerste evaluatie door de gemeente Zevenaar is gebleken dat RDL op koers ligt door het aanwijzen van een contactpersoon die verantwoordelijk is voor Woo-procedures. Deze moet vragen van burgers over de Woo beantwoorden. Voor de RDL is daarvoor de RDL secretaris aangewezen.

JAARREKENING

BALANS

Activa	Ultimo 2023	Ultimo 2022
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	6.548.309	5.788.454
Totaal vaste activa	6.548.309	5.788.454
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	131.168	798.418
Overige vorderingen	38.233	42.084
Liquide middelen		
Overlopende activa	66.001	23.154
Vooruitbetaalde bedragen		
Totaal vlottende activa	235.402	863.656
Totaal activa	6.783.710	6.652.110

Passiva	Ultimo 2023	Ultimo 2022
VASTE PASSIVA		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Eigen vermogen		
Onderhands lening	4.750.000	5.000.000
	4.750.000	5.000.000
VLOTTENDE PASSIVA		
Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar		
Banksaldo	1.388.921	540.052
Overige schulden	222.085	1.029.932
Overlopende passiva	422.705	82.126
Totaal vlottende passiva	2.033.710	1.652.110
Totaal passiva	6.783.710	6.652.110

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten					
Programma afval	4.020.201	4.463.296	4.299.790	4.422.877	-123.086
Programma overhead	403.283	588.173	570.285	583.823	-13.538
					0
Totale lasten	4.423.484	5.051.469	4.870.075	5.006.700	-136.624
					0
Baten					0
<u>Programma afval</u>					0
Diverse baten	872.916	1.339.277	887.954	868.192	-4.933
Exploitatiebijdrage Montferland	1.383.181	1.311.588	1.439.721	1.506.774	-67.053
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.764.104	1.812.431	1.972.117	2.047.911	-75.793
					0
<u>Programma overhead</u>					0
Exploitatiebijdrage Montferland	174.609	244.315	236.884	245.890	-9.006
Exploitatiebijdrage Zevenaar	228.674	343.858	333.401	337.933	-4.532
					0
Totaal baten	4.423.484	5.051.469	4.870.077	5.006.700	-136.623
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 voor zover 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	Bedrijfsgebouwen	Grond-weg- en water-bouw-kundige werken	Vervoer-middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiele vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	331.347	2.533.795	1.882.370	443.809	2.191.141	132.802	1.028.078	8.211.995
Cumulatieve afschr.		825.567	169.846	16.805	1.295.041	58.652	388.976	2.754.888
Boekwaarde 1-1-2023	331.347	1.708.227	1.712.524	427.004	896.100	74.150	639.102	5.457.107
Bij: Investerings Af:	50.473	-	210.647	502.098	237.030	17.500	10.114	957.161
Desinvesteringen Af:								-
Afschrijvingen Af: Bijdr. van derden		4.355	1.667	2.401	212.732	7.415	19.210	247.779
Boekwaarde 31-12-2023	381.819	1.703.873	1.921.504	926.702	920.398	84.235	609.778	6.166.489

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. In 2023 is de bouw afgerond. De afschrijvingslasten van de investeringen in 2022 komen voor het eerst in de jaarrekening 2023 naar voren. De in de tabel getoonde afschrijvingen zijn allen afschrijvingen van al eerder gedane investeringen.

Vervoermiddelen

Xx? In 2023 is een nieuwe wagen aangeschaft?

Vlottende activa

Vorderingen openbare lichamen	2023	2022
Gemeente Zevenaar	43.670	23.668
Gemeente Zevenaar afrekening	47.801	393.265
Gemeente Montferland	609	
Gemeente Montferland afrekening	42.179	378.410
Belastingdienst	-3.091	3.075
	131.168	798.418

Overige vorderingen

	2023	2022
Debiteuren algemeen	38.233	42.084
	38.233	42.084

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	66.001	23.154
Vooruitbetaalde bedragen	66.001	23.154

Vaste passiva

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

	2023	2022
Onderhandse lening	4.750.000	5.000.000
	4.750.000	5.000.000

RDL heeft bij de gemeente Zevenaar een lening afgesloten om de kosten van het nieuwe aanbestedingsstation te kunnen financieren. De bijbehorende rentelast over 2023 bedraagt € 41.864.

Vlottende passiva

Banksaldo

	2023	2022
Saldo BNG	1.388.921	540.052
	1.388.921	540.052

Overige schulden

	2023	2022
Gemeente Montferland	-	
Gemeente Zevenaar	70.279	446.302
Overige kortlopende schulden	950.471	574.448
	222.085	1.020.750

Overlopende passiva

	2023	2022
Nog te betalen bedragen	422.705	82.126
	422.705	82.126

Dit zijn facturen van 2023 die in 2024 zijn ontvangen.

Niet uit de balans blijvende 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 .

	2023
Attero	1.560.000
Allianz	60.000
	1.620.000

Moet 2023 geen 2024 zijn ?

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 negatieve saldo van € 156.384 komt € 76.059 ten laste van de gemeente Montferland en € 80.325 ten laste 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 2023
Lasten	
0.4 Overhead	583.388
0.5 Rente	86.132
0.9 Vennootschapsbelasting	435
2.1 Straatreiniging	492.196
7.3 Afval	3.844.549
Totaal lasten	5.006.700
Baten	
0.4 Overhead:	583.823
7.3 Afval:	4.422.877
Totale baten	5.006.700
Saldo	0

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Conform de beleidsregels toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel opgenomen de topfunctionarissen in 2023 met een bezoldiging van € 1.800,- of minder (model 1d).

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

KREDIETOVERZICHT

	Beschikbare kredieten			Investerings			Eind 2022	
	bestuursbesluit		beschikbaar	uitgaven	uitgaven	totaal	restant	Voorstel
	Krediet 2021	2022	krediet	tm 2021	2022	investering	krediet	
<u>Aanbiedstation 7Poort</u>								
Vorbereidingskrediet	€ 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
<i>Subtotaal</i>	€ 4.420.000	€ 521.708	€ 4.941.708	€ 238.479	€ 4.084.871	€ 4.323.350	€ 618.358	
<u>Aanbiedstation Bergh</u>								
Vorbereidingskrediet	€ 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
<i>Subtotaal</i>	€ 193.500	€ 188.304	€ 381.804	€ -	€ 399.416	€ 399.416	€ -17.612	
<u>Materieel</u>								
Elektrische shovel	€ 140.000	€ -65.850	€ 74.150	€ -	€ 74.150	€ 74.150	€ -	afgesloten
Inzamelwagen	€ -	€ 33.500	€ 33.500	€ -	€ -	€ -	€ 33.500	naar 2023
<i>Subtotaal</i>	€ 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.

RECHTMATIGHEID

Verantwoordelijkheid bestuur van de reinigingsdienst de Liemers (RDL)

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door bestuur van de RDL bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €0.000.000.

Bevinding

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium € 0.000.000

Dit bedrag is opgebouwd uit een overschrijding van lasten op programma's voor € 0.000.000, overschrijding van investeringsbudgetten voor € 0.000.000, ongeautoriseerde reservemutaties voor € 0.000.000, overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten voor € 0.000.000. Hiervan is € 0.000.000 geduid als acceptabel en passend binnen het bestaand beleid.

Voorwaardencriterium € 0.000.000

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium € 0.000.000

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

Eventueel aanvullende tekst, aanvullend op de bovenstaande modelverantwoording.

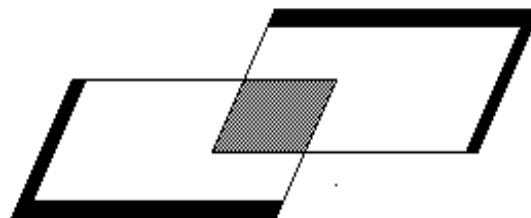
Tabel

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	157.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	ntd
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	n.v.t.
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn	o
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	Voorlopig o
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed Overige voorwaarden?	
M&O criterium	

Toelichting geconstateerde afwijkingen

CONTROLEVERKLARING

VASTSTELLINGSBESLUIT



Reinigingsdienst De Liemers

De gemeenteraden van
Montferland en Zevenaar

datum : 24 april 2024
uw brief van :
uw kenmerk :
zaaknummer : Z/24/xxxxxx/RDL/24/xxxxxx
onderwerp : Kaderbrief Begroting 2025

Geachte leden van de raad,

Inleiding

Hierbij ontvangt de kaderbrief 2025 van de Reinigingsdienst de Liemers.

Deze kaderbrief bevat de algemene financiële en beleidsmatige kaders. Deze kaders worden nader uitgewerkt in de begroting 2025 van de Reinigingsdienst.

1. Loon- en prijsontwikkeling (indexering)

Loonkostenontwikkeling

Op basis van het akkoord over de Cao voor gemeenteammbtenaren stijgen de lonen 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024. Met de stijging per 1 oktober 2024 is geen rekening gehouden in de begroting voor 2024 en wordt daarom voor het jaar 2024 verwerkt in de tussenrapportage. Voor de begroting 2025 wordt rekening gehouden met een loonkostenstijging van 1,25%.

Prijsontwikkeling

De verwachting is dat de inflatie de komende jaren gaat dalen, maar in een lager tempo dan de afgelopen tijd. Wij houden voor de begroting 2025 rekening met een stijging van de prijzen met gemiddeld 2%.

2. Andere financiële ontwikkelingen

Verwerking houtafval

De kosten van verwerking van het houtafval zijn extreem gestegen. In 2023 kon voor een groot deel van het afvalhout nog worden gerekend met een opbrengst voor het aangeleverde hout. Uit de aanbesteding voor 2024 blijkt aan de verwerking van al het houtafval kosten te zijn verbonden. De meerkosten bedragen ruim € 150.000. In de begroting 2025 houden we hier rekening mee. De effecten voor het jaar 2024 worden in de tussenrapportage en een begrotingswijziging verwerkt.

3. Ontwikkeling taken reinigingsdienst

Tot de taken van de reinigingsdienst behoort ook het vegen van de wegen, straten en pleinen in de gemeenten Montferland en Zevenaar. Beide gemeenten hebben aangegeven het vegen weer door de eigen organisatie te willen laten uitvoeren, zodat het gemakkelijker een bestanddeel uit kan maken van het integraal beheer van de openbare ruimte in de gemeente en daarin ook meer eigen keuzes en afwegingen kunnen worden gemaakt.

Wij hebben geen bezwaar tegen de overname van deze taak, die misschien ook wel wat oneigenlijk is voor de RDL, omdat het immers niet gaat om de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. Wij hebben daaraan wel de voorwaarde verbonden dat de overdracht van de taak op een voor de reinigingsdienst budgettair neutrale wijze kan worden gerealiseerd. De beide gemeenten kunnen dat uitvoeren door elk een van de beide veegmachines tegen de boekwaarde over te nemen en ook voor de personele gevolgen is een oplossing gevonden.

In de loop van 2024 zal deze besluitvorming worden geëffectueerd. In de begroting 2025 zal dit worden verwerkt.

4. Toekomst reinigingsdienst

In 2021 is onderzoek uitgevoerd naar het toekomstperspectief van de Reinigingsdienst de Liemers. Het eind 2021 verschenen rapport van IPR Normag "Onderzoek toekomstbestendigheid Reinigingsdienst de Liemers en eventuele alternatieven en ontwikkelmogelijkheden" is na de raadsverkiezingen onderwerp van overleg geweest. De uitkomst van het rapport is dat de schaalgrootte van de reinigingsdienst en de onduidelijkheden in de structuur en aansturing van de organisatie voor de langere termijn kwetsbaar is.

In de organisatiestructuur zijn inmiddels eerste aanzetten gemaakt om de zelfstandigheid en onafhankelijkheid van de dienst te vergroten. Zo is de functie van secretaris van de dienst los gemaakt van de functie van beleidsmedewerker afval van de gemeente Zevenaar.

Voor wat betreft de schaalgrootte zijn gesprekken gevoerd met gemeenten in deze regio om de samenwerkingsmogelijkheden te verkennen. Dat heeft niet direct resultaat opgeleverd. Een aantal gemeenten kiest ervoor voor de afvalinzameling en -verwerking de samenwerking te zoeken met (grote) partijen. Een andere gemeente, waarmee is gesproken, gaf aande samenwerking alleen met dienstverleningsovereenkomst vorm te willen geven, waardoor de bestuurlijke invloed van Montferland en Zevenaar beperkt blijft.

Omdat de reinigingsdienst tot op heden naar volle tevredenheid van de deelnemende gemeenten functioneert en ook een goede dienstverlening biedt voor de inwoners en klanten heeft het RDL bestuur besloten nu de focus te leggen op versterking van de onafhankelijk positie van de RDL organisatie en deze bestuursperiode geen actieve stappen meer te zetten in de richting van een opschaling. Natuurlijk blijft het bestuur de ontwikkelingen in de markt nauwgezet volgen om in te kunnen spelen op mogelijkheden, die zich eventueel voordoen, want voor de langere termijn blijft opschaling wel een voorwaarde voor een toekomstbestendige reinigingsdienst.

5. Wijziging gemeenschappelijke regeling

In 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling in werking getreden. Deze wijziging beoogt de positie van de gemeenteraden in de gemeenschappelijke regelingen te versterken.

Daarvoor moeten de gemeenschappelijke regelingen worden aangepast. Zo ook de gemeenschappelijke regeling van de reinigingsdienst.

De wetgever heeft bepaald dat de aanpassing voor 1 juli 2024 moet plaatsvinden zonder hier overigens rechtgevolgen aan te verbinden. Het is ons door andere prioriteiten nog niet gelukt

een gewijzigde gemeenschappelijke regeling aan de beide gemeentebesturen ter besluitvorming voor te leggen.

Wij hebben ons voorgenomen dit jaar een voorstel voor een aanpassing van de regeling in procedure te brengen en daarmee de bestuurlijke besluitvorming daarover zo snel mogelijk af te ronden.

Intussen handelen wij al zoveel mogelijk in de geest van de nieuwe bepalingen van de aangepaste Wet gemeenschappelijke regelingen.

6. Afvalaanbiedstations

Met ingebruikname met het nieuwe afvalaanbiedstation 7poort is een nieuw tariefsysteem in werking getreden voor het aanbieden van het betaalde afval. Daarnaast zien wij sinds het einde van de coronaperiode een verminderd aanbod van afvalstoffen op de aanbiedstations. Als gevolg daarvan moest het voor 2023 vastgestelde tarief van € 11 ct per kilo worden verhoogd naar € 14 ct per kilo.

Wij volgende de ontwikkelingen op de aanbiedstations nauwgezet en zullen tijdig met voorstellen komen, indien deze gevolgen in ogen zouden moeten hebben voor het tarief.

Vervolg

Voor de raden van de deelnemende gemeenten bestaat formeel geen mogelijkheid om op deze kaderbrief met een zienswijze te reageren. Desalniettemin nodigen wij de raden uit met een reactie hun standpunt over deze kaderbrief kenbaar te maken in dit vroegtijdig stadium van voorbereiding van de begroting. De ingekomen reacties zullen wij betrekken bij het opstellen van de begroting. Het concept van de begroting wordt vervolgens conform de bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen voor een zienswijze aan de raden voorgelegd.

Met vriendelijke groet,

Namens Reinigingsdienst De Liemers,

Bart Kagei, voorzitter

Deze brief is digitaal aangemaakt en daarom niet ondertekend.

Agenda Reinigingsdienst De Liemers

Subtitel Klankbordgroep
Datum 23-04-2024
Tijd 18:30 - 20:00
Locatie Yvaral Zevenaar
Voorzitter Bart Kagei

1 **Opening**

2 **Verslag vorige vergadering**

Voorstel: het verslag van de vergadering van 23 november 2023 vaststellen.

3 **Voorlopige jaarrekening 2023**

De voorlopige jaarrekening 2023 van de Reinigingsdienst de Liemers is gereed. De klankbordgroep wordt in de gelegenheid gesteld daarover zijn opvatting te geven, alvorens het met de gemeenten wordt gedeeld en in het bestuur wordt vastgesteld.

4 **Kaderbrief begroting 2025**

In bijgevoegde kaderbrief 2025 schetst het bestuur de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2025 van de Reinigingsdienst. De klankbordgroep wordt in de gelegenheid gesteld daarover zijn opvatting te geven.

5 **Lange termijnvisie aanbiedstations**

Bijgevoegd ter bespreking de toegezegde memo over de lange termijnvisie voor de tarieven van de aanbiedstations.

7 **Kwetsbaarheid organisatie RDL**

In het klankbordgroep overleg van 23 november 2023 is toegezegd een nadere toelichting te geven op de kwetsbaarheid van de RDL. Met bijgevoegde korte memo wordt die toelichting gegeven.

8 **Mededelingen en rondvraag**