

Jaarstukken 2019



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>8</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>10</i>
Jaarrekening	15
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	<i>15</i>
<i>Incidentele baten en lasten.....</i>	<i>15</i>
<i>Begrotingsrechtmatigheid</i>	<i>15</i>
<i>Wet Normering Topinkomens (WNT)</i>	<i>16</i>
<i>Balans</i>	<i>17</i>
<i>toelichting op de balans.....</i>	<i>19</i>
<i>Vaststellingsbesluit</i>	<i>21</i>
Bijlagen	22
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld</i>	<i>22</i>

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2019 van Reinigingsdienst De Liemers (RDL). Deze jaarstukken zijn aangepast om deze te laten voldoen aan de nieuwe regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Deze regels zijn vanaf 2018 ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen.

De getoonde primitieve begroting in de cijfers van deze jaarstukken sluiten niet aan met de cijfers van de vastgestelde primitieve begroting. In de vastgestelde primitieve begroting is nog geen rekening gehouden met de afsplitsing van de overhead. In deze jaarstukken is de primitieve begroting optisch aangepast om een goed vergelijk met de realisatie te kunnen maken.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de jaarstukken 2018 zijn:

- De indeling van de drie W-vragen opnemen in de programmaverantwoording;
- Centrale verantwoording van alle overheadkosten;
- Opnemen van de verplichte beleidsindicatoren
- Vermelden van de baten en lasten per taakveld
- Opnemen van een geprognosticeerde balans en het meerjarig inzicht voor de drie jaren na het begrotingsjaar.

PROCEDURE JAARSTUKKEN

De jaarstukken worden op 9 juli 2020 vastgesteld in het bestuur.

JAARVERSLAG

PROGRAMMA AFVAL

Wat wilden we bereiken?

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

Beleidskaders

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

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

Omvang huishoudelijk restafval (kilo's per inwoner per jaar)	2018	2019
Montferland	147	94
Zevenaar	136	101

De hoeveelheid restafval in de gemeenten is sterk gedaald door het nieuwe afvalbeleid.

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2018	2019
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	81%	85%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	92%	91%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	82%	86%
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	3.211	3.912
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	1.854	2.037
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	11.221	13.876

Het percentage gescheiden ingezameld afval is gestegen in 's-Heerenberg en Zevenaar, omdat inwoners daar in 2019 voor het eerst gratis groenafval konden brengen. In Lobith was dat al zo.

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 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Vershil
Programma afval					
Lasten					
Inzameling huishoudelijk afval	1078999	503.527	503.527	509.107	-5.580
Inzameling GFT	0	616.943	616.943	580.306	36.637
Inzameling PMD	234.455	303.052	303.052	278.546	24.506
Grof huishoudelijk- en tuinafval	7.969	6.829	6.829	5.323	1.506
Papierinzameling	237.306	240.840	240.840	272.407	-31.567
Straat- en marktvegen	309.357	332.231	332.231	304.116	28.115
Aanbiedstation 's-Heerenberg	299.755	290.890	290.890	300.486	-9.596
Aanbiedstation Lobith	185.408	146.427	146.427	229.699	-83.272
Aanbiedstation Zevenaar	947.830	857.254	857.254	1.151.255	-294.001
Incidentele werkzaamheden	59.115	61.206	61.206	71.352	-10.146
Diftar	9.330	2.000	2.000	915	1.085
Calculatieverschillen	12.034	0		6.396	-6.396
Compensabele BTW	680.683	672.968	672.968	818.007	-145.039
Totaal lasten programma afval	4.062.241	4.034.167	4.034.167	4.527.918	-493.751
Baten					
Grof huishoudelijk- en tuinafval	3.270	2.600	2.600	8.488	-5.888
Aanbiedstation 's-Heerenberg opbr. afval	156.312	140.930	140.930	163.733	-22.803
Aanbiedstation Lobith opbr. afval	47.689	31.900	31.900	47.475	-15.575
Aanbiedstation Zevenaar opbr. afval	485.295	427.680	427.680	493.983	-66.303
Calculatieverschillen	17.129	20.000	20.000	2.000	18.000
Compensabele BTW	680.684	672.967	672.967	816.595	-143.628
Exploitatiebijdrage Montferland	1.301.340	1.243.230	1.243.230	1.303.841	-60.611
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.370.522	1.494.860	1.494.860	1.691.803	-196.943
Totaal baten programma afval	4.062.241	4.034.167	4.034.167	4.527.918	-493.751
Saldo	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

De opzet van de jaarrekening is veranderd.

Het totale negatieve saldo is € 515.850,-. Daarvan komt € 257.555,- voor rekening van het programma Afval en € 258.295,- voor rekening van het programma Overhead.

Van het totale negatieve saldo komt € 162.398,- ten laste van de gemeente Montferland en € 353.451,- ten laste van de gemeente Zevenaar.

Onderstaand volgt een toelichting per product(groep). De grootste verschillen met de begroting zitten bij de netto verwerkingskosten aanbiedstation (€ 242.000,-) en het feit dat er in totaal 6019 meer manuren zijn gemaakt (€ 219.000,-). Ook het materieel heeft meer uren gemaakt (€ 34.000,-) en de overige kosten op het aanbiedstation zijn hoger (€ 19.000,-) dan voorzien.

6010-6012 Inzameling rest afval en gft

Het aantal manuren ligt 889 (rest) en 641 (gft) hoger dan begroot. Vooral in de voormalige gemeente Rijnwaarden bleek de verwachting te optimistisch. RDL moesten zich voor een prognose gedeeltelijk baseren op beperkte gegevens van de vorige inzamelaar. Bij GFT is daarnaast veel meer aangeboden dan voorzien.

6015 Inzameling PMD

Het aantal manuren ligt 827 hoger dan begroot. De oorzaak ligt hier voornamelijk in de hoeveelheid PMD die is ingezameld. Deze was veel hoger dan in 2018.

6020-6030 Grof tuin- en grof huishoudelijk afval

In 2019 is voor het eerst gewerkt met vooraf betalen van de inzameling. Dit heeft een positieve invloed gehad op de post oninbaar. Van inzameling grof tuinafval hebben 9 mensen gebruik gemaakt, van de inzameling grof huishoudelijk afval 142.

6040 Straat- en marktvegen

Het machinaal vegen heeft in totaal 202 uren meer geleverd dan begroot. Het feit dat er in 2019 relatief weinig winterweer is geweest en daarmee weinig stilstand van de veegwagens, is de belangrijkste oorzaak. Op handmatig vegen zijn in Zevenaar 370 uur meer gemaakt. Hiervoor zijn diverse oorzaken. Een daarvan betreft het verspreiden van de plastic zakken. Dit gebeurt door de handvegers. Het aantal uitgiftelocaties neemt toe en de frequentie van levering ook. Omdat de prijs per uur van zowel de mensen als de veegmachine lager is dan geraamd zijn de uiteindelijke kosten lager dan begroot.

6050 Papierinzameling

Het aantal uren is 289 hoger dan begroot. Dit komt omdat in 2019 RDL voor het eerst de inzameling in voormalig Rijnwaarden heeft uitgevoerd, terwijl dit nog niet in de begroting was opgenomen. Een deel van de papierinzameling in Rijnwaarden is door derden uitgevoerd. Ook met deze uren was nog geen rekening gehouden in de begroting. Voor de inzameling door derden is een Europese aanbesteding gehouden. Het bleek heel lastig een inzamelaar te vinden. Uiteindelijk heeft dit ook tot een hoger tarief geleid dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

6070 Aanbiedstation

Bij aanbiedstation loopt de begroting achter de feiten aan. De afgelopen jaren zijn zowel de hoeveelheden als de verwerkingskosten constant gestegen. De begroting 2019 is echter al begin 2018 opgesteld.

De hoeveelheden gebracht afval zijn op de aanbiedstations maar liefst 33% hoger dan begroot. Dit wordt voor ongeveer twee derde veroorzaakt door de extra hoeveelheid tuinafval die is gebracht. Het percentage restafval is door de toegenomen hoeveelheid gedaald van ruim 17,5% naar 14,5%. In absolute zin is de hoeveelheid restafval echter nog heel licht gestegen.

	Tonnage begroot	Tonnage werkelijk	Vershil
's-Heerenberg	3.045	3.937	+29%
Lobith	1.506	2.055	+36%
Zevenaar	10.516	13.989	+33%
Totaal	15.067	19.981	+33%

De verwerkingsmarkt staat zowel bij de stromen die geld kosten als die geld opleveren onder druk. De enige positieve uitzonderingen zijn de stromen metaal en Wit- en Bruingoed. Dat gecombineerd met de gestegen hoeveelheden, zorgt voor veel extra kosten.

De totale kosten voor verwerking zijn € 397.000,- hoger dan begroot. Er zijn ook meer inkomsten (€ 155.000,-), maar de netto kosten voor verwerking zijn € 242.000,- daarmee toch hoger dan begroot. Ook de overige kosten zijn nog € 19.000,- hoger dan voorzien. Dit komt onder andere door een onverwachte reparatie van de perscontainer.

De grote hoeveelheden extra afval hebben ook geleid tot meer personele inzet. De personele inzet is 19% hoger dan geraamd in de begroting.

6075 Diftar

Er zijn in 2019 nog minder kosten op deze post geweest dan voorzien.

6080 Incidentele werkzaamheden

Op de post incidentele werkzaamheden zijn in Zevenaar vooral meer uren gemaakt ten bate van het uitzetten van containers. De bestaande containers worden steeds ouder (sommige voormalige duobakken zijn al twintig jaar in gebruik) en moeten vaker vervangen worden.

6085 Calculatieverschillen

In de begroting was de verkoop van materieel voorzien. Deze heeft in 2019 niet plaatsgevonden.

6090-6092 Service- en Meldpunt en Bedrijfsleiding

Deze producten zijn ondergebracht bij overhead.

6098 Compensabele btw

Btw die voor de gemeenten compensabel is, wordt op deze post verzameld. Dit betreft dus geen netto kosten voor de gemeenten.

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)

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

Indicator	Definitie	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
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	27,90	29,86	31,00
	Kosten als % van totale loonsom plus			
Externe inhuur	inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
	Kosten als % van de totale lasten			
Overhead	begroting	8,4%	7,7%	8,4%

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 de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien hier verantwoord.

Wat heeft het gekost?

	Werkelijk 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Verschil
Programma overhead					
Lasten					
Overhead	159.565	159.468	159.468	416.351	-256.883
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	1.412	-1.412
Onvoorzien					0
					0
Totaal lasten programma overhead	159.565	159.468	159.468	417.763	-258.295
Baten					
Exploitatiebijdrage Montferland	77.533	72.834	72.834	174.621	-101.787
Exploitatiebijdrage Zevenaar	82.032	86.634	86.634	243.142	-156.508
					0
Totaal baten programma overhead	159.565	159.468	159.468	417.763	-258.295
Saldo	0	0	0	0	0

Van de begroting 2019 zijn hier de producten bedrijfsleiding en service- en meldpunt ondergebracht. Het verschil ten opzichte van de begroting betreft dus voornamelijk een verschuiving van de kosten naar dit programma overhead. Daarnaast zijn de kosten voor personeel logischerwijs, omdat er veel meer uren zijn gemaakt, hoger dan in de begroting. Het tarief per uur is echter, vooral ook omdat er veel uren zijn gemaakt, circa € 0,40 cent lager.

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
- 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.

Coronavirus

Het Coronavirus brengt veel onzekerheden en risico's met zich die wij op het moment van samenstellen van de jaarstukken nog niet kunnen overzien. Welke risico's er zijn voor het weerstandsvermogen en de risicoparaagraaf is nu nog moeilijk te overzien. Wij zien onder meer onzekerheden en potentiële risico's op de volgende terreinen:

- Maatregelen in het kader van de gezondheid van medewerkers
- De bedrijfsvoering van onze organisatie
- Nieuw te starten projecten
- Hogere verwerkingskosten of mindere opbrengsten voor afvalstromen

De organisatie monitort voortdurend de ontwikkelingen en de hiermee verbonden risico's en gevolgen voor het financiële resultaat 2020 en verder. Waar mogelijk worden dan ook beheersmaatregelen genomen. Mochten de actuele ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses voor 2020 dan zal de organisatie deze verwerken in de tussentijdse rapportages.

Financiële kengetallen

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019
Netto schuldquote	31%	28%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	31%	28%
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 verstrekke 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 verstrekke leningen).

De gegevens zijn ontleend aan de balans. Voor de RDL bedraagt het percentage van de netto schuldquote in 2019 28%.

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 28%. 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 Algemeen 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 bijzonder 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 de begroting 2019 is nog geen aandacht besteed aan de risico's van de afvalinzameling. In volgende begrotingen en jaarrekeningen willen wij de mogelijke risico's in beeld brengen zodat de deelnemende gemeente deze zo nodig in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kunnen opnemen.

Onderhoud kapitaalgoederen

De RDL heeft zorg voor de inzamelvoertuigen voor de afvalinzameling en daarnaast ook drie aanbestedstations 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 algemeen bestuur (AB) stelt uiteindelijk via de begroting vast wat RDL aanschafft en welke financiële middelen daarbij horen. Ten aanzien van dit laatste gaat het niet alleen om de aanschafwaarde (inclusief afschrijvingstermijn), maar ook om de hoogte van het onderhoudsbudget.

De vereiste kwaliteit is een belangrijke factor. RDL schaft kapitaalgoederen aan met een bepaalde kwaliteit, die beschreven is in de offerteaanvraag of het bestek. Het onderhoud heeft zijn financiële vertaling in de gemaakte uren en de nota's. De economische afschrijvingstermijnen bepalen in eerste instantie de levensduur. Jaarlijks wordt getoetst wat de staat van deze goederen is en zo nodig krijgt het AB de vraag (veelal middels begroting) de afschrijvingstermijn te verkorten of te verlengen.

Voor het onderhoud aan de gebouwen van de RDL (de aanbestedstations) is geen meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Het onderhoud wordt wel op basis van ervaringscijfers geraamd in de begroting.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 1.312.000 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.

Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Omvang van de begroting 1 januari	4.174	4.946
Kasgeldlimiet in % van omvang begroting	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	342	406
Vlottende schuld	1.675	2.018
Vlottende middelen	368	706
Netto vlottende schuld	1307	1312
Toegestane kasgeldlimiet	342	406
netto vlottende schuld	1307	1312
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	-964	-907

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 (€4.174.000).

Dit betekent dat de RDL maximaal € 342.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 31 december 2019 € 1.312.000 en overschrijdt daarmee de kasgeldlimiet. Dit komt doordat de vaste activa worden gefinancierd bij de gemeente Zevenaar en de treasuryfunctie ook door Zevenaar wordt uitgevoerd. Een overschrijding van de kasgeldlimiet heeft voor de RDL dan ook geen nadelige gevolgen.

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 geen vaste geldleningen heeft is er ook geen sprake van een renterisico.

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Omvang van de begroting 1 januari	4174	4946
renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	835	989
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	0
Renterisico	0	0
Renterisiconorm	835	989
Renterisico	0	0
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	835	989

Schatkistbankieren

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

Bedrijfsvoering

Inleiding

RDL voert taken en opdrachten van de deelnemende gemeenten uit op het gebied van reiniging en afvalinzameling. Bij de uitvoering van deze taken houdt RDL rekening met de wettelijk eisen.

Leidraad hiervoor is de volgende tekst uit de Gemeenschappelijke Regeling:

Reinigingsdienst de Liemers is volgens de oprichtingsregeling "belast met het inzamelen van afvalstoffen voor zover deze taak door de deelnemende gemeenten aan de dienst wordt opgedragen en door het dagelijks bestuur van de dienst word geaccepteerd. 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 structuur van de gemeente Zevenaar plaats. Dat wil zeggen dat voor een groot gedeelte deze bedrijfsvoering gelijksoortig is en dat RDL van de faciliteiten gebruik maakt. Hierbij valt te denken aan zaken als huisvesting, personeel en organisatie, financieel beheer, automatisering en informatisering.

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

Beleid arbeidsomstandigheden

In 2018 is er een medewerkerstevredenheidsonderzoek in de gehele organisatie uitgevoerd. De uitkomsten daarvan zijn besproken met de medewerkers en punten die naar voren zijn gekomen zijn verder uitgewerkt.

In 2019 was het ziekteverzuimcijfer 3,55%. In 2018 was dat nog 4,62%.

Inhuur derden

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

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Vershil
Lasten					
Programma afval	4.062.240	4.034.168	4.034.168	4.527.918	-493.750
Programma overhead	159.565	159.468	159.468	417.763	-258.295
					0
Totale lasten	4.221.805	4.193.636	4.193.636	4.945.681	-752.045
Baten					
<u>Programma afval</u>					
Diverse baten	1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
Exploitatiebijdrage Montferland	1.301.340	1.243.230	1.243.230	1.303.841	-60.611
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.370.522	1.494.860	1.494.860	1.691.803	-196.943
<u>Programma overhead</u>					
Exploitatiebijdrage Montferland	77.533	72.834	72.834	174.621	-101.787
Exploitatiebijdrage Zevenaar	82.032	86.634	86.634	243.142	-156.508
					0
Totaal baten	4.221.805	4.193.636	4.193.636	4.945.681	-752.045
Saldo	0	0	0	0	0

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

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.

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

	Definitieve begroting	Werkelijke lasten 2019	Overschrijding
Programma afval	4.034.168	4.527.918	-493.750
Programma overhead	159.468	417.763	-258.295
	4.193.636	4.945.681	-752.045

Programma afval

De grootste verschillen met de begroting zitten bij de netto verwerkingskosten aanbiedstation (€ 242.000,-) en het feit dat er in totaal 6019 meer manuren zijn gemaakt (€ 219.000,-). Ook het materieel heeft meer uren gemaakt (€ 34.000,-) en de overige kosten op het aanbiedstation zijn hoger (€ 19.000,-) dan voorzien.

Programma overhead

Het verschil ten opzichte van de begroting betreft voornamelijk een verschuiving van kosten van bedrijfsleiding naar dit programma overhead. Daarnaast zijn de kosten voor personeel logischerwijs, omdat er veel meer uren zijn gemaakt, hoger dan in de begroting.

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Conform de beleidsregels toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel opgenomen de topfunctionarissen in 2019 met een bezoldiging van € 1.700,- of minder (model 1d).

Raadsperiode 2018-2022

Naam topfunctionaris	Functie
C. Koers	Bestuurslid (voorzitter)
W.J.A. Gerritsen	Bestuurslid (vice-voorzitter)
O.G. Van Leeuwen	Plaatsvervanger
A.H.M. Albers	Bestuurslid
M.H.C.T. Berendsen	Bestuurslid
J.W.G. Menting	Plaatsvervanger
F. Jansen	Bestuurslid
H.J. Groote	Bestuurslid
M. Fränzel	Plaatsvervanger
B. Kagei	Bestuurslid
M.J.A. Steenkamp	Bestuurslid
I.T.J.M. Wolsing	Plaatsvervanger

BALANS

Activa	Ultimo 2019	Ultimo 2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	1.312.276	1.306.579
Totaal vaste activa	1.312.276	1.306.579
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	670.909	343.243
Overige vorderingen	15.386	15.368
Liquide middelen		
Overlopende activa	19.365	9.380
Totaal vlottende activa	705.660	367.991
Totaal activa	2.017.935	1.674.570

Passiva	Ultimo 2019	Ultimo 2018
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
	0	0
VLOTTENDE PASSIVA		
Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar		
Banksaldo	785.341	378.009
Overige schulden	1.204.267	1.273.950
Overlopende passiva	28.327	22.611
Totaal vlottende passiva	2.017.935	1.674.570
Totaal passiva	2.017.935	1.674.570

TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Boekwaarde 1-1-2019	1.306.579
Bij: Investerings	229.266
Af: Desinvesteringen	
Af: afschrijvingen	223.570-
Boekwaarde 31-12-2019	1.312.276

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Boekwaarde 1-1-2018	1.412.899
Bij: Investerings	113.137
Af: Desinvesteringen	
Af: afschrijvingen	219.457-
Boekwaarde 31-12-2018	1.306.579

	Gronden en Terreinen	Woon- ruimten	Bedrijfs- gebouwen	Grond-weg en water bouwkundige werken	Vervoers- middelen	Machines apparaten en overige inst.	Overige materiele vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	62.587		2.641	48.013	2.064.994	29.724	222.042	2.430.001
Cumulatieve afschrijving	54.966		2.443	7.202	912.627	24.890	121.294	1.123.423
Boekwaarde 31-12-2018	7.621		198	40.811	1.152.367	4.834	100.747	1.306.579
Bij Investerings 2019	1.200				225.520		2.546	229.266
Af Desinvestering 2018								-
Af Afschrijvingen	817		198	2.401	193.106	2.118	24.930	223.570
Af bijdragen van derden	-							-
Boekwaarde 31-12-2019	8.004		-	38.410	1.184.781	2.716	78.363	1.312.276

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeente Zevenaar	3.760
Gemeente Zevenaar Afrekening	459.391
Gemeente Montferland afrekening	202.643
Gemeente Montferland	102
Omzetbelasting	3.326
Belastingdienst	1.687
	670.909

Rekening courantverhoudingen met niet- financiële instellingen

	-
Overige vorderingen	
Van Os	2.085
Kringlooopcentrum	1.101
Wecycle	3.470
Overige kortlopende vorderingen	8.730
	15.386

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeente Zevenaar	13.653
Gemeente Zevenaar Afrekening	162.655
Gemeente Montferland afrekening	141.810
Gemeente Zevenaar tev bet salkosten	19.689
Omzetbelasting	4.451
Belastingdienst	985
	343.243

Rekening courantverhoudingen met niet- financiële instellingen

	-
Overige vorderingen	
Van Os	2.406
Van Mierle	4.530
Wecycle	5.842
Overige kortlopende vorderingen	2.590
	15.368

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	19.365,00
---------------------------	------------------

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	9.380,00
---------------------------	-----------------

Netto vlottende schulden met een rente- typische looptijd korter dan een jaar.

Bank NL76BNGH02851.03.229	785.341
---------------------------	----------------

Overige schulden	
Gemeente Montferland	32.770
Gemeente Zevenaar	901.049
Driessen	24.636
Dusseldorp	7.976
Rouwmaat	8.467
Randstad	12.359
Sita	78.025
Overige kortlopende schulden	138.985
	1.204.267

Netto vlottende schulden met een rente- typische looptijd korter dan een jaar.

Bank NL76BNGH02851.03.229	378.009
---------------------------	----------------

Overige schulden	
Gemeente Montferland	53.133
Gemeente Zevenaar	875.962
Driessen	38.800
Dusseldorp	14.042
Rouwmaat	10.559
Randstad	11.853
Sita	19.972
Overige kortlopende schulden	249.629
	1.273.950

Volledige specificatie aanwezig op administratie

Volledige specificatie aanwezig op administratie

Overlopende passiva

Nota's van 2019 die in 2020 zijn ontvangen **28.327**

Overlopende passiva

Nota's van 2018 die in 2019 zijn ontvangen **22.611**

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1-1-2016 geldt dat ook de lokale overheden belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Dit geldt in beginsel ook voor de gemeenschappelijke regelingen zoals Reinigingsdienst de Liemers. Gezien de aard van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst de Liemers achten wij de kans klein dat wij vennootschapsbelasting moeten gaan betalen. Verder resteren er de nodige onzekerheden rondom de huidige wet- en regelgeving. Als gevolg van voorgaande is in de jaarrekening 2018 geen belastinglast uit hoofde van de vennootschapsbelasting verantwoord.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inkoopverplichtingen voor 2019:

Allianz Verzekeringen	60.000
Rouwmaat	95.000
Van Dalen	23.000

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus (COVID-19) wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de baten en de lasten, maar ook op de financiële positie, op het weerstandsvermogen en op de risico's. Deze zijn op het moment van opstellen van de jaarstukken nog niet in te schatten.

VASTSTELLINGSBESLUIT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

		Werkelijk 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Verschil
Lasten						
0.4	Overhead	159.565	159.468	159.468	416.351	-256.883
0.5	Rente	14.128	14.274	14.274	15.534	-1.260
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	1.412	-1.412
2.1	Straatreiniging	308.367	332.231	332.231	303.028	29.203
7.3	Afval	3.753.873	3.701.937	3.701.937	4.209.356	-507.419
Totaal lasten		4.235.933	4.207.910	4.207.910	4.945.681	-737.771
Baten						
0.4	Overhead:					
	Exploitatiebijdrage Montferland	77.533	72.834	72.834	174.621	-101.787
	Exploitatiebijdrage Zevenaar	82.032	86.634	86.634	243.142	-156.508
7.3	Afval:					
	Overige baten	1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
	Exploitatiebijdrage Montferland	1.315.468	1.257.504	1.257.504	1.303.841	-46.337
	Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.370.522	1.494.860	1.494.860	1.691.803	-196.943
Totale baten		4.235.933	4.207.910	4.207.910	4.945.681	-737.771
Saldo		0	0	0	0	0