

Jaarstukken

2021



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>9</i>
Jaarrekening	15
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	<i>15</i>
<i>Incidentele baten en lasten</i>	<i>15</i>
<i>Overzicht van incidentele baten en lasten</i>	<i>16</i>
<i>Begrotingsrechtmatigheid</i>	<i>16</i>
<i>Wet Normering Topinkomens (WNT)</i>	<i>17</i>
<i>Balans</i>	<i>18</i>
<i>Toelichting op de balans</i>	<i>20</i>
<i>Vaststellingsbesluit</i>	<i>22</i>
Bijlagen	23
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld</i>	<i>23</i>
<i>Kredietoverzicht</i>	<i>24</i>

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van Reinigingsdienst De Liemers (RDL). De opzet van de deze jaarstukken is gelijk aan de opzet van 2020. In de loop van 2021 heeft een begrotingswijziging plaatsgevonden naar aanleiding van de tussenrapportage.

PROCEDURE JAARSTUKKEN

De jaarstukken worden op 7 juli 2022 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.

	2020	2021
Montferland	94	97
Zevenaar	99	97

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2020	2021
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	85%	89%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	90%	90%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	86%	88%
Alle aanbiedstations	Restafval per inwoner (in kg)	40	24
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	4.644	3.401
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	3.134	2.412
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	15.558	11.338

Het aanbod van afval is ruim 26% lager dan in 2020. Enerzijds doordat de Corona-hausse voorbij was, anderzijds door de gestegen tarieven. Mede als gevolg daarvan is de hoeveelheid restafval per inwoner met 40% gedaald. Dit levert een grote bijdrage aan de Vang-doelstellingen van de gemeenten. Niet alleen absoluut, maar ook relatief is de hoeveelheid restafval gedaald. Onder andere doordat ook luiers in de loop van 2021 gescheiden zijn verwerkt.

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 2020	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2021	Vershil
Programma afval					
Lasten					
Inzameling huishoudelijk afval	438.862	442.101	442.101	445.234	-3.133
Inzameling GFT	649.691	617.684	617.684	638.000	-20.316
Inzameling PMD	332.366	302.912	302.912	355.289	-52.377
Grof huishoudelijk- en tuinafval	4.985	6.986	6.986	5.343	1.643
Papierinzameling	313.488	288.359	288.359	314.533	-26.174
Straat- en marktvegen	351.438	360.831	360.831	386.916	-26.085
Aanbiedstation 's-Heerenberg	429.133	368.502	368.502	308.297	60.205
Aanbiedstation Lobith	303.649	209.826	209.826	237.199	-27.373
Aanbiedstation Zevenaar	1.528.836	1.271.931	1.271.931	1.096.269	175.662
Incidentele werkzaamheden	58.359	80.989	80.989	72.226	8.763
Compensabele BTW	1.002.330	809.692	809.692	834.344	-24.652
Totaal lasten programma afval	5.413.138	4.759.813	4.759.813	4.693.652	66.161
Baten					
Grof huishoudelijk- en tuinafval	7.525	6.100	6.100	5.760	340
Aanbiedstation 's-Heerenberg opbr. afval	204.973	256.225	256.225	220.551	35.674
Aanbiedstation Lobith opbr. afval	77.922	90.245	90.245	97.057	-6.812
Aanbiedstation Zevenaar opbr. afval	577.553	779.350	779.350	686.161	93.189
Compensabele BTW	1.002.330	809.977	809.977	834.655	-24.678
Exploitatiebijdrage Montferland	1.541.174	1.206.504	1.206.504	1.225.006	-18.502
Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.001.661	1.611.412	1.611.412	1.624.463	-13.051
Totaal baten programma afval	5.413.138	4.759.813	4.759.813	4.693.652	66.161
Saldo	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

Het totale negatieve saldo is € 5.967,-.

Het programma Afval kent een negatief saldo van € 31.048,-, het programma Overhead een positief saldo van € 25.081,-. Van het totale negatieve saldo komt € 9.161- ten laste van de gemeente Montferland en € 3.194,- ten gunste van de gemeente Zevenaar.

Onderstaand volgt een toelichting per product(groep). De grootste verschillen met de oorspronkelijke begroting zitten bij de aanbiedstations (door minder afvalaanbod en lagere verwerkingsprijzen vallen de kosten lager uit) en de inzameling. Door meer onderhoud en hogere brandstofprijzen zijn de materieelkosten hoger. Ook zijn er 1360 uren meer gemaakt dan in de oorspronkelijke begroting geraamd.

6010-6012 Inzameling rest afval en gft

Het aantal manuren ligt bij restafval (485) en gft (490) hoger dan in de primitieve begroting, maar iets lager dan in 2020, ondanks dat het aantal huishoudens is toegenomen. De begroting is in 2020 opgesteld en liep daarmee wat achter op de feitelijke situatie. Bij de tussentijdse begrotingswijziging is al rekening gehouden met een stijging van het aantal uren.

6015 Inzameling PMD

Het aantal manuren ligt 800 uur hoger dan begroot. Evenals bij het product inzameling restafval en gft ligt het aantal uren iets lager dan in 2020, ondanks het grotere aantal huishoudens. Bij de tussentijdse begrotingswijziging is grotendeels al rekening gehouden met de stijging van het aantal uren.

6020-6030 Grof tuin- en grof huishoudelijk afval.

Van inzameling grof tuinafval hebben 7 mensen gebruik gemaakt (in 2020 6), van de inzameling grof huishoudelijk afval 65 (in 2020 170). De grote daling in het gebruik van het ophalen van grof afval aan huis zal grotendeels te maken hebben gehad met de forse stijging van het tarief. Dat steeg van € 45,- naar € 80,- per kubieke meter.

6040 Straat- en marktvegen

Het machinaal vegen heeft in totaal 80 uur meer geleverd dan begroot. Dit is ook iets meer dan vorig jaar. Vooral aan het einde van het jaar zijn er meer uren gemaakt dan vooraf gedacht, omdat het blad nog tot aan december op de straat lag. Daarom is dit in de tussentijdse begrotingswijziging ook niet in die mate meegenomen. Hoewel er bij handmatig vegen in de tweede helft van het jaar minder uren zijn gemaakt dan in de eerste helft van het jaar, komt het totaal 390 uur hoger uit dan begroot. Dit is ongeveer net zo hoog als in 2020. De doelstelling om het aantal uren te verminderen is daarmee niet gehaald.

6050 Papierinzameling

Het aantal uren is 200 hoger dan begroot. Dit is wel veel minder dan in 2020, maar omdat toen de Coronaperikelen de inzameling van papier met vrijwilligers in de war gooiden is de vergelijking met 2020 niet zuiver te maken. Bij de tussentijdse begrotingswijziging is rekening gehouden met de stijging van het aantal uren, die uiteindelijk toch nog iets lager is uitgevallen.

6070 Aanbiedstation

De hoogte van de verwerkingsprijzen lijkt zijn piek te hebben bereikt. Na jarenlange stijging van de kosten is dit nu gestabiliseerd of zelfs gedaald. Vooral de verwerking van tuinafval is behoorlijk in prijs gedaald. De opbrengsten zijn daarentegen gestegen. Vooral de hoge marktprijs van papier vormt een meevaller.

Om de kosten voor de gemeenten te beheersen, zijn de tarieven op het aanbiedstation in 2020 (fors) verhoogd. Mede omdat de Corona-hausse voorbij was, heeft dat geleid tot een grote daling van de hoeveelheid afval (-26%) en een betere afvalscheiding. Ook in verhouding met de begroting was er een forse daling, met uitzondering van Lobith, waar de grote toename van vorig jaar nog onvoldoende in de begroting was verwerkt.

	Tonnage begroot	Tonnage werkelijk	Vershil
's-Heerenberg	4.230	3.401	-20%
Lobith	2.006	2.412	+20%
Zevenaar	14.368	11.338	-21%
Totaal	20.604	17.151	-17%

Halverwege 2021 is begonnen met het apart inzamelen (en laten verwerken) van luiers. Dit kon omdat er verwerkingscapaciteit beschikbaar is gekomen. De transport en de verwerking van de luiers zijn samen wel iets duurder dan het laten verwerken als restafval.

6080 Incidentele werkzaamheden

Op de post incidentele werkzaamheden zijn 140 minder uren gemaakt dan geraamd. Het opvallendste verschil is te zien bij evenementen, die vanwege Corona geen doorgang vonden. Het aantal ligt wel boven 2020. Dit is te wijten aan gladheidsbestrijding. In februari 2021 was er een strenge winterperiode.

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 2020	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00	0,00
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00	0,00
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	33,48	31,66	33,35
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	7,0%	7,0%	7,4%

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 2020	Primitieve begroting	Definitieve begroting	Werkelijk 2021	Vershil
Programma overhead					
Lasten					
Overhead	416.351	433.520	433.520	433.439	81
Heffing Vennootschapsbelasting	1.412	285	285	311	-26
Onvoorzien	0		0	0	0
Totaal lasten programma overhead	417.763	433.805	433.805	433.750	55
Baten					
Exploitatiebijdrage Montferland	174.621	182.972	182.972	183.986	-1.014
Exploitatiebijdrage Zevenaar	243.142	250.833	250.833	249.764	1.069
Totaal baten programma overhead	417.763	433.805	433.805	433.750	55
Saldo	0	0	0	0	0

De kosten zijn lager uitgevallen dan in 2020, onder andere doordat de accountantskosten te hoog waren geraamd en omdat bank- en pinkosten voor het aanbiedstation ten onrechte op dit product waren geraamd.

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 en winterperikelen

In 2021 speelde Corona niet meer zo'n grote rol als in 2020. De inzameling kon gewoon doorgaan en ook bij het aanbiedstation was er geen extra bezoek. De inwoners hebben kennelijk in 2020 al voldoende grote schoonmaak gehouden. Wel heeft de organisatie nog steeds maatregelen moeten nemen om het virus zoveel als mogelijk is buiten de organisatie te houden. Dat is redelijk goed gelukt.

In februari 2021 waren de winterse omstandigheden zo extreem dat de inzameling ruim een week heeft stilgelegen.

Financiële kengetallen

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021
Netto schuldquote	26%	30%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	26%	30%
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 2021 30%.

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 30%. De RDL leent geen bedragen door aan derden.

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Weerstandscapaciteit

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

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

Risico's

In deze jaarrekening brengen wij de risico's in beeld, zodat de deelnemende gemeenten deze zo nodig in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kunnen opnemen. De (financiële) risico's liggen vooral op het gebied van de verwerkingsprijzen en –opbrengsten van de diverse afvalstromen op de aanbestedstations. Elke nieuwe aanbesteding kan leiden tot een ander tarief voor een afvalstroom. Ook nieuwe wetgeving (een voorbeeld hiervan is de afvalstoffenbelasting) heeft effect op de kosten. Nieuw beleid van de gemeente (een voorbeeld hiervan is het gratis maken van tuinafval) of een andere vaststelling van de tarieven op de aanbestedstations door de gemeenten heeft effect op het saldo van kosten en opbrengsten. Ook gewijzigd aanbestedgedrag van de gebruikers van de aanbestedstations, (bijvoorbeeld als gevolg van andere tarieven), is een risicofactor. Zo kan een deel van een door een tariefstijging beoogde toename van de opbrengst verloren gaan door een lager aanbod als gevolg van diezelfde tariefstijging.

Door bovengenoemde effecten fluctueerde het saldo bij de jaarrekening de laatste vijf jaar van 45.000 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 van de begroting gering.

Onderhoud kapitaalgoederen

De RDL heeft zorg voor de inzamelvoertuigen voor de afvalinzameling en daarnaast ook drie aanbestedingsstations waar zich roerende en onroerende zaken bevinden. Al deze kapitaalgoederen vergen onderhoud. Gezien de duurzaamheid van de kapitaalgoederen is dat een taak die continue middelen vergt. Het bestuur stelt uiteindelijk via de begroting vast wat RDL aanschaft en welke financiële middelen daarbij horen. Ten aanzien van dit laatste gaat het niet alleen om de aanschafwaarde (inclusief afschrijvingstermijn), maar ook om de hoogte van het onderhoudsbudget.

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

Voor het onderhoud aan de gebouwen van de RDL (de aanbestedingsstations) is geen meer jaren onderhoudsplan opgesteld. Het onderhoud wordt wel op basis van ervaringscijfers geraamd in de begroting.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 1.497.909 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 2021	Werkelijk 2021
Omvang van de begroting 1 januari	5.194	5.194
Kasgeldlimiet in % van omvang begroting	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	426	426
 Vlottende schuld	 1.513	 1.632
Vlottende middelen	216	134
Netto vlottende schuld	1.297	1.498
 Toegestane kasgeldlimiet	 426	 426

netto vlottende schuld	1.297	1.498
	-	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	871	1.072

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld < 1 jaar) van een gemeenschappelijke regeling in een kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal (€5.194.000).

Dit betekent dat de RDL maximaal € 426.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 31 december 2021 € 1.632.000 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 geen vaste geldleningen heeft is er ook geen sprake van een renterisico.

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Omvang van de begroting 1 januari	5.171	5.127
renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	1.034	1.025
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	0
Renterisico	0	0
Renterisiconorm	1.034	1.025
Renterisico	-	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.034	1.025

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 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 ingehuurde medewerkers meer aandacht te besteden aan het onderschrijven van de integriteitsverklaring.

Beleid arbeidsomstandigheden

In 2018 is voor het laatst organisatie breed een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De uitkomsten daarvan zijn besproken met de medewerkers en punten die naar voren zijn gekomen zijn verder uitgewerkt. Voorjaar 2020 is het laatste preventief medisch onderzoek in de organisatie gehouden.

In 2021 lag het ziekteverzuim met 3,35% nagenoeg op hetzelfde niveau als in 2020 (3,3%).

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 werkvoorzieningsschap 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 2020	Primitieve begroting	Definitieve begroting	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten					
Programma afval	5.412.844	4.759.813	4.759.813	4.693.652	66.161
Programma overhead	407.830	433.805	433.805	433.750	55
Totale lasten	5.820.674	5.193.618	5.193.618	5.127.402	66.216
Baten					
<u>Programma afval</u>					
Diverse baten	1.870.303	1.941.897	1.941.897	1.844.183	97.714
Exploitatiebijdrage Montferland	1.541.044	1.206.504	1.206.504	1.225.006	-18.502
Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.001.497	1.611.412	1.611.412	1.624.463	-13.051
<u>Programma overhead</u>					
Exploitatiebijdrage Montferland	173.084	182.972	182.972	183.986	-1.014
Exploitatiebijdrage Zevenaar	234.746	250.833	250.833	249.764	1.069
Totaal baten	5.820.674	5.193.618	5.193.618	5.127.402	66.216
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.

OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Omschrijving	Werkelijk
Programma Overhead		
Lasten		
Onderzoek	Een extern bureau heeft een onderzoek gedaan naar de toekomst van RDL.	27
Totaal programma		27

Onderwerp	Omschrijving	Werkelijk
Programma Afval		
Baten		
Verkoop materieel	Er is € 5.950,- boekwinst door de verkoop van een truck.	6
Totaal programma		6
Totaal saldo incidentele lasten minus incidentele baten		21

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Geen sprake van een overschrijding van de lasten.

Programma afval

De afwijking bij het programma afval bedraagt € 31.553,-. Bij de aanbestedingen liggen de kosten € 86.000,- lager door een daling van het afvalaanbod en lagere verwerkingskosten. Dit weegt meer dan op tegen de lagere inkomsten, die ook een gevolg zijn van het lagere afvalaanbod. Bij de inzameling zijn de kosten € 107.000, hoger dan begroot. Het aantal manuren lag 1360 hoger dan in de oorspronkelijke begroting (maar wel 2130 lager dan in 2020 toen er vanwege Corona veel extra uren zijn gemaakt) en de kosten voor materieel zijn hoger dan voorzien door meer onderhoud en hogere brandstofkosten.

Programma overhead

Bij het programma overhead zijn de kosten € 55,- lager dan de oorspronkelijke begroting. Doordat de accountantskosten lager uitvallen dan begroot en bank-pinkosten op het aanbesteding worden geboekt en op overhead begroot zijn.

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Conform de beleidsregels toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel opgenomen de topfunctionarissen in 2020 met een bezoldiging van € 1.700,- of minder (model 1d).

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

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

BALANS

Activa	Ultimo 2021	Ultimo 2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	1.497.909	1.522.903
Totaal vaste activa	1.497.909	1.522.903
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	51.356	358.959
Overige vorderingen	54.345	21.880
Liquide middelen		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	17.182	30.054
	10.812	
Totaal vlottende activa	133.695	410.893
Totaal activa	1.631.604	1.933.795

Passiva	Ultimo 2021	Ultimo 2020
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
	0	0
VLOTTENDE PASSIVA		
Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar		
Banksaldo	993.204	950.780
Overige schulden	550.554	952.075
Overlopende passiva	87.846	30.940
Totaal vlottende passiva	1.631.604	1.933.795
Totaal passiva	1.631.604	1.933.795

TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Totaal per balanssoort (Bedragen x € 1.000)	Onderzoek en ontwikkeling	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Grond-weg- en water-bouwkundige werken	Vervoer-middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiele vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	28.235	829.922	169.846	48.013	2.473.193	58.652	448.853	4.056.714
Cumulatieve afschr.		823.934	169.846	12.004	1.118.239	57.837	351.952	2.533.812
Boekwaarde 1-1-2021	28.235	5.988	-	36.010	1.354.955	815	96.901	1.522.903
Bij: Investerings 2021	123.894		86.350		14.950			225.194
Af: Desinvesteringen								-
Af: Afschrijvingen		817		2.401	226.856	815	19.299	250.187
Af: Bijdr. van derden								-
Boekwaarde 31-12-2021	152.129	5.171	86.350	33.609	1.143.048	-	77.602	1.497.909

Toelichting

Onderzoek en ontwikkeling

Dit is het voorbereidingskrediet voor het nieuw te bouwen aanbiedstation.

Vervoermiddelen

Aankoop 2^e hands vrachtwagen om containers uit te zetten.

Bedrijfsgebouwen

In 2022 wordt er een nieuw aanbiedstation gebouwd, het krediet hiervoor is aangevraagd en wordt in 2022 geactiveerd, dit is een factuur die hierop betrekking heeft.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

	2021	2020
Gemeente Zevenaar	20.875	67.158
Gemeente Zevenaar afrekening	7.440	186.400
Gemeente Montferland	20.255	
Gemeente Montferland afrekening		47.967

Omzetbelasting	1.134	5.878
Belastingdienst	1.653	51.556
	51.356	358.959

Overige vorderingen

	2021	2020
Debiteuren algemeen	54.345	21.880
	54.345	21.880

Overlopende activa

	2021	2020
Nog te ontvangen bedragen	17.182	30.054
Vooruitbetaalde bedragen	10.812	
	27.994	30.054

Vlottende passiva

Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Banksaldo

	2021	2020
Saldo BNG	993.204	950.780
	993.204	950.780

Overige schulden

	2021	2020
Gemeente Montferland	-	3.790
Gemeente Zevenaar	336.996	708.760
Overige kortlopende schulden	213.558	239.525
	550.554	952.075

Overlopende passiva

	2021	2020
Nog te betalen bedragen	87.846	30.940
	87.846	30.940

Dit zijn facturen van 2021 die in 2022 zijn ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

	2021
Allianz	60.000
Attero	2.160.000

2.220.000

Gebeurtenissen na balansdatum

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

VASTSTELLINGSBESLUIT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

	Werkelijk 2020	Primitieve begroting	Definitieve begroting	Werkelijk 2021	Verschil
Lasten					
0.4 Overhead	407.536	433.520	433.520	433.439	81
0.5 Rente	28.787	15.402	15.402	21.473	-6.071
0.9 Vennootschapsbelasting	294	285	285	311	-26
2.1 Straatreiniging	345.123	356.263	349.997	380.547	-30.550
7.3 Afval	5.038.934	4.388.148	4.394.414	4.291.631	102.782
Totaal lasten	5.820.674	5.193.618	5.193.618	5.127.402	66.216
Baten					
0.4 Overhead:					
Exploitatatiebijdrage Montferland	173.084	182.972	182.972	183.986	-1.014
Exploitatatiebijdrage Zevenaar	234.746	250.833	250.833	249.764	1.069
7.3 Afval:					
Overige baten	1.870.009	1.941.897	1.941.897	1.844.183	97.714
Exploitatatiebijdrage Montferland	1.541.174	1.206.504	1.206.504	1.225.006	-18.502
Exploitatatiebijdrage Zevenaar	2.001.661	1.611.412	1.611.412	1.624.463	-13.051
Totale baten	5.820.674	5.193.618	5.193.618	5.127.402	66.216
Saldo	0	0	0	0	0

KREDIETOVERZICHT

Omschrijving	Begroot Uitgaven	T/m 2020 Uitgaven	2021 Uitgaven	Eind 2021 Restant	Voorstel
Vorbereidingskrediet aanbiedstation op 7Poort	165.500	28.235	123.894	13.371	Naar 2022
Tweedehands vrachtwagen	-	-	14.950	-14.950	Afsluiten
Aanbiedstation 7 poort	3.176.000		86.350	3.089.650	Naar 2022
Aankoop grond	1.412.000		-	1.412.000	Naar 2022

Voor de 2^e hands vrachtwagen is geen expliciet besluit dor het bestuur genomen in de begroting van 2021. Vanaf 2023 neemt RDL een staatje met investeringskredieten op in de begroting zodat deze ook vastgesteld kunnen worden door het bestuur.