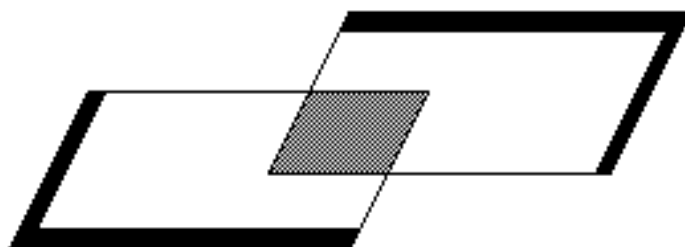


# Meerjarenbegroting 2024-2027



**Reinigingsdienst De Liemers**



## INHOUD

<b>Algemeen</b> .....	<b>5</b>
<i>Inleiding</i> .....	5
<i>Uitgangspunten begroting 2024</i> .....	5
<i>Procedure begroting</i> .....	5
<b>Beleidsbegroting</b> .....	<b>6</b>
<i>Programma afval</i> .....	6
<i>Programma overhead</i> .....	10
<i>Paragrafen</i> .....	12
<b>Financiële begroting</b> .....	<b>17</b>
<i>Overzicht van baten en lasten</i> .....	17
<i>Incidentele baten en lasten</i> .....	17
<i>Uiteenzetting financiële postitie</i> .....	18
<i>Vaststellingsbesluit</i> .....	19
<b>Bijlagen</b> .....	<b>20</b>
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld</i> .....	20



# ALGEMEEN

## INLEIDING

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2024-2027 van Reinigingsdienst De Liemers. Deze begroting voldoet aan de nieuwe regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Deze regels zijn vanaf 2018 ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen.

## UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2024

In de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

### Inflatie

#### Prijsstijging

De nu voorliggende begroting is gebaseerd op de jaarrekening 2022 en vermeerderd met prijsstijgingen voor zover die bekend zijn of te verwachten zijn. Bij brandstof wordt bijvoorbeeld in vergelijking met de begroting 2023 uitgegaan van een prijsstijging van bijna 16%. Dat leidt tot circa € 31.000,- aan meerkosten.

#### Lonen

De salarissen stijgen in 2023 met 10,4% en voor 2024 wordt rekening gehouden met 4,5%. Van de stijging van 10,4% van 2023 was 3,2% al in de begroting 2023 meegenomen. Daarmee komt de nog te verwerken stijging voor 2023 op 7,2% en de totale stijging waarmee in deze begroting rekening is gehouden op 11,9%. Dit is fors meer dan de afgelopen jaren gebruikelijk was. De kosten voor de post personeel stijgen in vergelijking met de begroting 2023 met € 271.000,-.

#### Rente

Het nieuwe aanbestedstation zorgt voor hogere kapitaallasten. Ten behoeve van de bouw van het aanbestedstation is een lening afgesloten van € 5.000.000,- met een relatief lage rentelast (0,915%). Omdat de marktrente intussen gestegen is, nemen de rentelasten voor de overige investeringen wel toe. Dit komt vooral tot uiting bij de post materieel. De rentelasten zijn hier circa € 30.000,- hoger.

## PROCEDURE BEGROTING

De begroting 2024 wordt op 8 mei 2023 in concept vastgesteld door het bestuur. Op 12 juli 2023 wordt de meerjarenbegroting 2024-2027 definitief vastgesteld door het bestuur.

# BELEIDSBEGROTING

## PROGRAMMA AFVAL

### Wat willen we bereiken?

RDL voert in opdracht van de gemeenten Montferland en Zevenaar taken uit op het gebied van afvalinzameling en de exploitatie van 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 begroting.

Omvang huishoudelijk restafval (kilo's per inwoner per jaar)	2023	2024
Montferland	90	90
Zevenaar	90	90

RDL wil een bijdrage leveren aan de doelstellingen van de gemeente Montferland en Zevenaar om de hoeveelheid restafval te verminderen. Door de mogelijkheden van gescheiden inzameling te verbeteren en het brengen van huishoudelijk restafval te ontmoedigen leveren de aanbestedstations een bijdrage aan die doelstellingen. Omdat de totale hoeveelheid afval daalt, neemt het percentage restafval niet af, maar de absolute hoeveelheid wel.

### Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbestedstation	Indicator	2023	2024
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	90%	89%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	100%	100%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	88%	88%
Alle aanbestedstations	Restafval per inwoner (in kg)	23	21
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	3.458	3.077
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	947	882
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	12.822	11.686

## Wat gaan we daarvoor doen?

### Afval

Inzamelen van restafval, gft, PMD en papier volgens met de gemeenten afgesproken frequentie.  
 Inzamelen van grof afval en grof tuinafval op afroep. Beheer van drie aanbestedingsstations.  
 Afhandelen van vragen, klachten en meldingen van inwoners over de afvalinzameling. Het beheren van toegangspassen voor de aanbestedingsstations en voor de ondergrondse containers in Zevenaar.

### Straatreiniging

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

## Wat gaat dat kosten?

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027
<b>Programma afval</b>						
<b>Lasten</b>						
Inzameling huishoudelijk afval	477.937	497.078	548.220	548.220	548.220	548.220
Inzameling GFT	702.919	698.516	788.731	788.731	788.731	788.731
Inzameling PMD	433.875	404.858	486.449	486.449	486.449	486.449
Grof huishoudelijk- en tuinafval	3.375	8.641	6.360	6.360	6.360	6.360
Papierinzameling	386.380	358.703	423.123	423.123	423.123	423.123
Straat- en marktvegen	404.598	435.883	484.310	484.310	484.310	484.310
Aanbestedingsstation 's-Heerenberg	301.553	350.958	378.914	378.914	378.914	378.914
Aanbestedingsstation Lobith	209.245	130.324	112.559	112.559	112.559	112.559
Aanbestedingsstation Zevenaar	962.715	0	0	0	0	0
Aanbestedingsstation 7 poort	67.325	1.319.148	1.419.414	1.419.414	1.419.414	1.419.414
Incidentele werkzaamheden	70.278	154.716	171.109	171.109	171.109	171.109
<b>Totaal lasten programma afval</b>	<b>4.020.201</b>	<b>4.358.824</b>	<b>4.819.189</b>	<b>4.819.189</b>	<b>4.819.189</b>	<b>4.819.189</b>
<b>Baten</b>						
Grof huishoudelijk- en tuinafval	7.270	3.800	5.000	5.000	5.000	5.000
Abs 's-Heerenberg opbr. afval	181.735	251.290	230.913	230.913	230.913	230.913
Abs Lobith opbr. afval	92.495	23.920	23.775	23.775	23.775	23.775
Abs Zevenaar opbr. afval	591.415	0	0	0	0	0
Abs 7 Poort opbr.afval		1.120.565	1.018.390	1.018.390	1.018.390	1.018.390
Exploitatiebijdrage Montferland	1.383.181	1.239.265	1.504.652	1.504.652	1.504.652	1.504.652
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.764.104	1.719.984	2.036.459	2.036.459	2.036.459	2.036.459
<b>Totaal baten programma afval</b>	<b>4.020.201</b>	<b>4.358.824</b>	<b>4.819.189</b>	<b>4.819.189</b>	<b>4.819.189</b>	<b>4.819.189</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting

### *Algemeen*

De bijdrage voor de gemeente Montferland is netto (exclusief btw-component) € 272.444,- hoger dan in 2023. De bijdrage van de gemeente Zevenaar is netto € 320.686,- hoger.

In totaal is de gehele begroting € 593.430,- hoger, dat is 10,95%.

De extra kosten komen voor bijna de helft door de gestegen lonen. Ook de kosten voor materieel zijn fors hoger door gestegen brandstofkosten, hogere rentelasten, meer onderhoud en hogere afschrijvingslasten omdat enkele wagens nieuw zijn in 2024. De rente- en afschrijvingslasten van de kostenoverschrijding bij het nieuwe aanbiedstation zijn ook in deze begroting verwerkt. Vanwege het in 2022 gedaalde afvalaanbod op de aanbiedstations, is daarentegen de verwachte opbrengst naar beneden bijgesteld.

### *Inzameling huishoudelijk afval, GFT en PMD*

Vanwege nieuwbouw in zowel Montferland als Zevenaar houdt RDL rekening met een kleine uitbreiding van het aantal inzameluren. Dit geldt ook voor de papierinzameling.

### *Grof huishoudelijk- en tuinafval*

Het inzamelen van grof huishoudelijk afval en grof tuinafval gebeurt op afroep in Montferland en Zevenaar. Het tarief voor het ophalen van grof huishoudelijk afval bedraagt € 45,- per m<sup>3</sup> en het tarief voor het ophalen van grof tuinafval bedraagt € 30,- per m<sup>3</sup>. Beiden met een minimum van € 45,- respectievelijk € 30,-.

### *Papierinzameling*

De kosten van papierinzamelingen bevatten ook inhuur van derden. De extra kosten voor het inhuren van derden voor de papierinzameling worden bij het bepalen van de bijdrage per gemeente verdeeld over alle tractie-uren van dit product. De kosten van derden zijn door gestegen lonen en brandstofkosten gestegen. Het tractietarief voor papier komt op gemiddeld € 81,20.

### *Straat- en marktvegen*

RDL is met de gemeenten in gesprek over het 'teruggeven' van deze taak aan de gemeenten. Het streven is om dit in 2024 door te voeren. In deze begroting is echter nog geen rekening met deze wijziging gehouden.

### *Aanbiedstations*

De kosten worden na aftrek opbrengst particulieren verdeeld naar rato van het aantal aansluitingen. Dit geldt voor alle aanbiedstations. Montferland heeft 16.226 aansluitingen en Zevenaar 20.679.

In de nu voorliggende begroting zijn de consequenties van het nieuwe aanbiedstation op 7Poort en de aanpassing van het aanbiedstation in 's-Heerenberg verwerkt. Op deze aanbiedstations rekent RDL de betaalde stromen af op basis van gewicht en niet meer op basis van volume. Op het aanbiedstation in Lobith neemt RDL alleen nog gratis stromen in. Voor alle aanbiedstations is een pasje nodig om toegang te krijgen.



Voor de betaalde stromen is in 2023 een standaardtarief van 11 cent vastgesteld. In deze begroting wordt met dit tarief en met een gelijkblijvend aanbod rekening gehouden. Mogelijk leidt de nieuwe tariefstructuur tot een ander afvalaanbod en/of andere opbrengst. Zo nodig zal het bestuur op basis van de tussenrapportage in het najaar van 2023 voorstellen het tarief (en de begroting) te wijzigen.

#### *Incidentele werkzaamheden*

Deze werkzaamheden betreffen het incidenteel inzamelen/verwijderen van illegaal gestort afval in Zevenaar, het incidenteel ophalen van restanten van rommelmarkten, het beschikbaar stellen en ledigen van containers bij festiviteiten in Zevenaar en het uitzetten van containers en gladheidsbestrijding in Zevenaar.

Nieuw zijn de werkzaamheden voor het beheer van ondergrondse containers in Zevenaar en voor het beheren en uitgeven van de passen waarmee inwoners toegang krijgen tot de aanbestedingsstations.

#### *Aantal uren*

Het aantal uren is, behalve voor nieuwe werkzaamheden, gebaseerd op het werkelijke aantal uren in 2022 en de begroting van 2023.

Het totaal aantal uren (60.340) ligt 365 uur boven de begroting van 2023 en 4.964 boven het werkelijke aantal uren van 2022. Het belangrijkste verschil met het werkelijk gemaakte aantal uren 2022 ligt met 1657 uur bij de incidentele werkzaamheden. Daarvan nemen beheer ondergrondse containers en pasbeheer aanbestedingsstations het grootste deel voor hun rekening. Dit zijn nieuwe werkzaamheden. Bij de aanbestedingsstations valt het aantal uren 1625 hoger uit dan de realisatie 2022. In 2022 zijn er minder uren gemaakt door het verlaagde afvalaanbod en bezoekersaantal. Bij vegen zijn 553 meer uren geraamd dan de realisatie 2022.

## **PROGRAMMA OVERHEAD**

### **Wat willen we bereiken?**

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

### **Beleidsindicatoren (verplicht)**

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

Indicator	Definitie	2023	2024
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	38,43	43,06
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100%	100%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	10,0%	11,1%

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

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

Daarnaast worden de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien hier verantwoord.

### Wat gaat dat kosten?

	Jaarrek 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027
<b>Programma overhead</b>						
<b>Lasten</b>						
Overhead	402.929	587.879	599.349	599.349	599.349	599.349
Vennootschapsbelasting	354	294	393	393	393	393
Onvoorzien						
<b>Totaal lasten programma overhead</b>	<b>403.283</b>	<b>588.173</b>	<b>599.742</b>	<b>599.742</b>	<b>599.742</b>	<b>599.742</b>
<b>Baten</b>						
Exploitatiebijdrage Montferland	174.609	244.315	251.673	251.673	251.673	251.673
Exploitatiebijdrage Zevenaar	228.674	343.858	348.069	348.069	348.069	348.069
<b>Totaal baten programma overhead</b>	<b>403.283</b>	<b>588.173</b>	<b>599.742</b>	<b>599.742</b>	<b>599.742</b>	<b>599.742</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Overhead

De afspraken over de doorbelasting van gemeente Zevenaar naar RDL zijn in 2022 geactualiseerd en opnieuw vastgelegd. Op basis van die geactualiseerde afspraken zijn de kosten ook in deze begroting doorbelast.

De kosten voor overhead worden verdeeld op basis van het aantal voor de gemeente gemaakte uren. De uren van het aanbiedstation worden bij die berekening verdeeld op basis van het aantal aansluitingen.

## PARAGRAFEN

### Inleiding

#### 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 aanschaf 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 past het bestuur middels de begroting de afschrijvingstermijn aan.

Voor het onderhoud aan de gebouwen van de RDL (de aanbestedingsstations) is geen meerjarenonderhoudsplan (mjob) opgesteld. Het onderhoud wordt wel op basis van ervaringscijfers geraamd in de begroting. In 2024 bedraagt het begrote onderhoud gebouwen op de drie aanbestedingsstations € 26.174,-. Voor het nieuwe aanbestedingsstation 7Poort wordt in de loop van 2023 onderzocht of een mjob zinvol is.

## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

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

### Financiële kengetallen

	jaarrek 2022	begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027
Netto schuldquote	131%	112%	124%	91%	91%	91%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	131%	112%	124%	91%	91%	91%
Solvabiliteitsratio	0	0	0	0	0	0
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0	0

### Netto schuldquote

De netto schuldquote bestaat uit twee kengetallen:

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

De gegevens zijn ontleend aan de geprognosticeerde balans. Voor de RDL bedraagt het percentage van de netto schuldquote in 2024 124%. De netto schuldquote stijgt vanaf 2024 vanwege de investering in het nieuwe aanbestedation en de financiering daarvan met een vaste geldlening.

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 124%. De RDL leent geen bedragen door aan derden.

#### *Solvabiliteitsratio*

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

#### *Structurele exploitatieruimte*

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

De financiële risico's liggen vooral op het gebied van de verwerkingsprijzen en –opbrengsten van de diverse afvalstromen op de aanbestedstations, de brandstofkosten en in de opbrengsten van de bezoekers.

Elke nieuwe aanbesteding, die voor het boekjaar 2024 voor sommige stromen nog plaats gaat vinden, kan leiden tot een ander tarief voor een afvalstroom. Ook nieuwe wetgeving (voorbeeld afvalstoffenbelasting) heeft effect op de kosten. Nieuw beleid van de gemeente (als voorbeeld het gratis maken van tuinafval) heeft effect op het saldo van kosten en opbrengsten.

In de huidige onrustige wereld is ook de brandstofprijs een risicofactor.

De omschakeling bij het aanbestedstation van betalen op basis van volume naar betalen op basis van gewicht vormt een risico. Inwoners kunnen voor afvalstromen die veel wegen (vooral puin en zand) andere afnemers gaan zoeken. RDL zal in de tussenrapportage 2023 alle relevante ontwikkelingen in kaart brengen om zo nodig de begroting te kunnen aanpassen en daarmee ook de voorschotnota richting gemeenten.

Om de deelnemende gemeenten de gelegenheid te geven risico's zo nodig in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen, kwantificeren wij hier de drie meest in het oog springende risico's.

RDL heeft voor 2024 € 354.000,- aan brandstofkosten begroot. Als de brandstofprijs 30% zou stijgen, nemen de kosten voor RDL met € 106.200,- toe. De verwerkingsprijzen bevinden zich de laatste twee jaar voornamelijk in een dalende lijn, maar als de prijzen van de kortlopende contracten allemaal met 10% stijgen, nemen de kosten voor RDL met € 42.000,- toe. Als derde risico kwantificeren wij een gewijzigd aanbiedgedrag op de aanbestedstations. Als het aanbod puin en grond met 40% daalt, dalen de inkomsten met € 193.000,-. Aan verwerkingskosten bespaart dat € 8.000,- en aan transportkosten € 10.000,-. Het netto risico is dan € 175.000,-.

Als alle risico's zich in deze mate voordoen is het risico in totaal € 314.000,-. Voor Zevenaar circa € 174.000,- en voor Montferland circa € 140.000,-.

## Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 6.744.825 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Voor de investering in het aanbestedstation is een vaste geldlening met een looptijd van 20 jaar afgesloten tegen een rentepercentage van 0,915%. Daarnaast worden de overige balansposten gefinancierd door een rekening-courant bij de gemeente Zevenaar. Hiervoor wordt een gemiddeld rentepercentage gehanteerd van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar.

## Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld (< 1 jaar) van een gemeenschappelijke regeling in een kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal (€ 5.419.000). Dit betekent dat de RDL maximaal € 444.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 1 januari 2023 € 787.000 en overschrijdt daarmee de kasgeldlimiet. Dit komt doordat de RDL een deel van de vaste activa financiert met een rekening-courantverhouding met de gemeente Zevenaar.

De rente van deze rekening-courantverhouding is gebaseerd op het gemiddelde percentage van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar. Daarmee levert de overschrijding van de kasgeldlimiet voor de RDL dan ook geen risico op door renteschommelingen op de netto vlottende schuld.

### Renterisiconorm

Bedragen x € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024
Omvang van de begroting 1 januari	4.947	5.419
Renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
<b>Toegestane kasgeldlimiet</b>	<b>989</b>	<b>1.084</b>
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	250	250
<b>Renterisico</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
Renterisiconorm	989	1.084
Renterisico	250	250
<b>Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>739</b>	<b>834</b>

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en aflossing. Hiermee wordt een maximum gesteld aan het renterisico op langlopende geldleningen. Hieronder geven wij in een tabel het renterisico weer. Hieruit blijkt dat het renterisico binnen de norm blijft.

### 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 (artikel 4) uit de Gemeenschappelijke Regeling:

De bedrijfsvoeringsorganisatie voert ten behoeve van de colleges taken uit of laat deze taken uitvoeren, op het gebied van het gemeentelijk afvalbeleid welke taken voortvloeien uit de Wet

milieubeheer.

RDL is derhalve een uitvoerende dienst. Doelstelling is zo efficiënt mogelijk de inzameling te verrichten tegen een - voor zover binnen de geraamde kosten haalbaar - zo hoog mogelijke kwaliteit.

De bedrijfsvoering van de RDL vindt binnen de structuur van de gemeente Zevenaar plaats. Dat wil zeggen dat voor een groot gedeelte deze bedrijfsvoering gelijksoortig is en dat RDL van de faciliteiten gebruik maakt. Hierbij valt te denken aan zaken als huisvesting, personeel en organisatie, financieel beheer, automatisering en informatisering.

### **Integriteit**

De gemeente Zevenaar heeft als werkgever van de medewerkers van RDL de aandacht voor integriteit geïntensiveerd. De maatregelen zijn onder te verdelen in drie categorieën. Acties voor de korte termijn, de middellange termijn en de lange termijn. Het bestuur ziet toe op de voortgang.

De gemeente Zevenaar, waarbij de medewerkers in dienst zijn, heeft een integriteitscode. 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 (MTO) 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 (PMO) in de organisatie gehouden. Voor 2023 staat een gecombineerd PMO en MTO gepland.

In de loop van 2021 heeft bureau Tigra een onderzoek gedaan naar de arbeidsbelasting van enkele functies in de buitendienst van Zevenaar. Daarbij zijn ook functies bij de reinigingsdienst onderzocht.

Over het inzamelen van plastic zakken heeft Tigra geconstateerd dat de arbeidsbelasting hiervan te hoog is. Enkele routes zijn na bespreking van het rapport aangepast en anderen per 1 januari 2023 om de belasting van die routes door de inzet van meer menskracht te verminderen.

Genoemde problematiek speelt in de gehele branche. De brancheorganisatie (NVRD) is bezig met een project om nieuwe normen op te stellen. RDL werkt ook mee aan dat onderzoek.

### **Aanbestedingen**

Jaarlijks besteedt RDL de verwerking van een aantal afvalstromen aan in samenwerking met het inkoopbureau van de RID. Omdat de prijzen van sommige afvalstromen nogal variëren, kiest RDL er voor om een aantal afvalstromen jaarlijks aan te besteden. In 2022 (die aanbesteding was ten behoeve van 2023) heeft dit goed uitgepakt, omdat de prijzen van vooral hout fors zijn gedaald. Door de vereniging P&O netwerk Arnhem, Ede, Nijmegen is in de zomer van 2020 de inhuur en payroll tot schaal 8 Europees aanbesteed. De raamovereenkomst is ingegaan in 2021 en heeft een looptijd van in ieder geval drie jaar.

Voor uitzenden is de opdracht gegund aan drie uitzendbureaus. Voor onder andere RDL is een apart proces ingericht (pool) omdat daar de uitzendkracht direct aan het werk moet. Eén van de winnende uitzendbureaus coördineert die vraag in samenspraak met de andere twee partijen.

### **Inhuur derden**

De RDL is een continudienst en moet bij ziekte of anderszins acuut een beroep kunnen doen op personeel van buiten de RDL. Grotendeels gebeurt dit met 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 tussentijdse evaluatie is geconstateerd dat RDL op het gebied van publiceren aan de voorwaarden voldoet. Het enige dat RDL op korte termijn nog moet doen is het aanstellen van een Woo-verantwoordelijke.



# FINANCIËLE BEGROTING

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Jaarrek 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	begroot 2027
<b>Lasten</b>						
Programma afval	4.020.201	4.358.824	4.819.189	4.819.189	4.819.189	4.819.189
Programma overhead	403.283	588.173	599.742	599.742	599.742	599.742
<b>Totale lasten</b>	<b>4.423.484</b>	<b>4.946.997</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>
<b>Baten</b>						
<u>Programma afval</u>						
Diverse baten	872.916	1.399.575	1.278.078	1.278.078	1.278.078	1.278.078
Exploitatiebijdrage Montferland	1.383.181	1.239.265	1.504.652	1.504.652	1.504.652	1.504.652
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.764.104	1.719.984	2.036.459	2.036.459	2.036.459	2.036.459
<u>Programma overhead</u>						
Exploitatiebijdrage Montferland	174.609	244.315	251.673	251.673	251.673	251.673
Exploitatiebijdrage Zevenaar	228.674	343.858	348.069	348.069	348.069	348.069
<b>Totaal baten</b>	<b>4.423.484</b>	<b>4.946.997</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>

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 baten en lasten in de begroting zijn structureel van aard. Voor zover toch sprake is van incidentele baten en lasten dan worden deze doorberekend aan de deelnemende gemeenten en daardoor binnen de begroting van de RDL met eenzelfde last of bate gecompenseerd. Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten.

Onderwerp	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
<b>Programma Overhead</b>					
<b>Baten</b>		0	0	0	0
<b>Lasten</b>		0	0	0	0
<b>Totaal programma Overhead</b>					
		0	0	0	0

**Programma Afval****Baten**

Verkoop materieel

Duobakwagen 117 07-BDL-3

3 0 0 0

Haakarmwagen 105 28-BDV-2

10 10 0 0

**Lasten****Totaal programma Afval****13 0 0 0****Totaal saldo incidentele baten minus incidentele lasten****13 0 0 0**

## UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

### Geprognosticeerde balans

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

	Jaarrek. 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Materiële vaste activa	5.457.107	5.537.301	6.744.825	6.228.730	5.751.356	4.874.317
Immateriële vaste activa	331.347					
Vorderingen < 1 jaar	831.319	198.061	514.690	514.690	514.690	514.690
Liquide middelen						
Overlopende activa	23.154	25.430	24.292	24.292	24.292	24.292
<b>Totaal activa</b>	<b>6.642.927</b>	<b>5.760.792</b>	<b>7.283.807</b>	<b>6.767.712</b>	<b>6.290.338</b>	<b>5.413.299</b>
Vaste schulden > 1 jaar	5.000.000	4.750.000	4.500.000	4.500.000	4.250.000	4.000.000
Vlottende schulden < 1 jaar	1.560.802	953.632	2.714.164	2.198.069	1.970.695	1.343.656
Overlopende passiva	82.126	57.160	69.643	69.643	69.643	69.643
<b>Totaal passiva</b>	<b>6.642.927</b>	<b>5.760.792</b>	<b>7.283.807</b>	<b>6.767.712</b>	<b>6.290.338</b>	<b>5.413.299</b>

## Overzicht investeringen

Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde vervangingsinvesteringen in 2024. Met het vaststellen van de begroting wordt ook de vervanging van de investeringen goedgekeurd.

Vervangingsinvesteringen	afschrijftermijn	2024	2025	2026	2027
Haakarmwagen 107	10	238.000			
Kraakperswagen 160	10	238.000			
Software Kraakperswagen 160	5	17.500			
Aanhangwagen	10	40.000			
Kraakperswagen 161	10		240.000		
Software Kraakperswagen 161	5		18.000		
Duobakwagen 118 wordt kraakperswagen 161	10		240.000		
Duobakwagen 119 wordt 162	10		240.000		
Software 161+162	5		36.000		
Kraakperswagen 155 wordt 163	10			240.000	
Software 163	5			18.500	
Veegtruck 921 wordt 925	10				50.000
Vrachtwagen 923 wordt 924	10			50.000	

## VASTSTELLINGSBESLUIT

## BIJLAGEN

### OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

	2022	Begroot 2023	Begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027
<b>Lasten</b>						
0.4 Overhead	403.030	588.173	599.349	599.349	599.349	599.349
0.5 Rente	43.979	50.666	118.465	118.465	118.465	118.465
0.9 Vennootschapsbelasting	253	0	393	393	393	393
2.1 Straatreiniging	390.285	432.885	472.846	472.846	472.846	472.846
7.3 Afval	3.585.936	5.014.358	4.227.877	4.227.877	4.227.877	4.227.877
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.423.483</b>	<b>6.086.082</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>
<b>Baten</b>						
0.4 Overhead:						
Exploitatiebijdrage Montferland	174.609	244.315	251.673	251.673	251.673	251.673
Exploitatiebijdrage Zevenaar	228.674	343.858	348.069	348.069	348.069	348.069
7.3 Afval:						
Overige baten	872.916	2.373.890	1.278.078	1.278.078	1.278.078	1.278.078
Exploitatiebijdrage Montferland	1.383.181	1.311.588	1.504.652	1.504.652	1.504.652	1.504.652
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.764.104	1.812.431	2.036.459	2.036.459	2.036.459	2.036.459
<b>Totale baten</b>	<b>4.423.484</b>	<b>6.086.082</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>	<b>5.418.931</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>