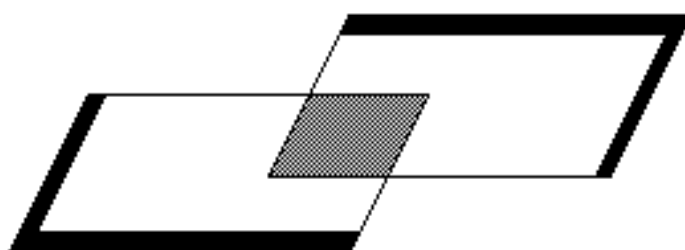


commissie	Portefeuille houder	afdeling	Onderwerp	Vraag, opmerking, toezegging	antwoord
Samenleving	Bijl	MO/MD	Kadernota 2024-2027	Wethouder Bijl zegt toe dat het college zal nagaan of de financiële stukken van Caleidoz aan de raad kunnen worden verstrekt.	In dit stadium kunnen die stukken nog niet gedeeld worden. Er is nog gesprek over met de bestuurder van Caleidoz. Wanneer het college de subsidie 2022 definitief heeft vastgesteld kunnen deze gedeeld worden.
Samenleving	Bijl	MO/MD	Raadsinformatiebrief 2023-011 Stand van zaken uitvoeringsdruk jeugdgezondheidszorg januari 2023	Wethouder Bijl zegt toe dat het college, indien mogelijk, het document "evaluatie jeugdgezondheidszorg" met raad en commissie zal delen.	Het stuk is door de griffie in iBabs geplaatst.
Ruimte	Kagei	BOR	Jaarstukken 2022	Er komt een nadere toelichting betreffende pagina 102, 0.10 Toevoegingen reserves – Afval (onderaan). De tekst is niet duidelijk. Er staat vermeld dat het resultaat positief is, maar de lasten zijn negatief. Kan hier een nadere toelichting op worden gegeven?	De toevoeging aan de reserve afval levert een nadeel op omdat we een hoger bedrag in de reserve hebben gestort. Deze hogere storting in de reserve komt voort uit het positieve resultaat binnen het product afval.
Ruimte	Kagei	RO	Jaarstukken 2022	Pagina 96, 7.2.2 energieneutraal maken eigen organisatie. Hier wordt gesproken over een monitoring in 2022 over de CO ₂ uitstoot in 2020. Toegezegd is om de resultaten van	Momenteel wordt uitwerking gegeven aan het Klimaatplan 'op weg naar een klimaatneutrale organisatie'. De monitoring (ook wel voetafdruk) CO ₂ -uitstoot over het jaar 2022 maakt onderdeel uit van dit plan dat beoogd is

				dat onderzoek naar de raad te sturen inclusief informatie over de voortgang	medio Q4 2023 aan uw gemeenteraad voor te leggen.
Ruimte	Kagei	BOR	Kadernota 2024-2027	Er komt nog een antwoord op de vraag of het aantal kilo's opgehaald papier in Zevenaar verminderd is	In de periode 1 juli 2022-1 juni 2023 is 247 ton papier minder aan huis ingezameld in vergelijking met diezelfde periode het jaar daarvoor.
Ruimte	Kagei	BOR	Jaarrekening RDL 2022 en Kaderbrief 2024	Nagegaan wordt of er ook een begroting 2023-2026 van de RDL is (deze kon men niet vinden)	De definitieve begroting 2023-2026 van RDL is gelijk aan de conceptversie 2023-2026. Deze begroting wordt aan de raad toegezonden.
Ruimte	Kagei	BOR	Jaarrekening RDL 2022 en Kaderbrief 2024	Indien er aanbestedingsbrieven bij de stukken zijn meegestuurd, zullen deze nog aan de raad verstrekt worden.	Er zijn buiten het raadsvoorstel geen aanbestedingsbrieven bij de stukken verstuurd.

Meerjarenbegroting 2023-2026



Reinigingsdienst De Liemers

INHOUD

Algemeen	5
<i>Inleiding</i>	5
<i>Uitgangspunten begroting 2023</i>	5
<i>Procedure begroting</i>	5
Beleidsbegroting	6
<i>Programma afval</i>	6
<i>Programma overhead</i>	10
<i>Paragrafen</i>	12
Financiële begroting	17
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	17
<i>Incidentele baten en lasten</i>	17
<i>Uiteenzetting financiële positie</i>	18
<i>Vaststellingsbesluit</i>	19
Bijlagen	20
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld</i>	20

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2023-2026 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 2023

In de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Inflatie

Prijsstijging

De nu voorliggende begroting is gebaseerd op de jaarrekening 2021 en vermeerderd met prijsstijgingen voor zover die bekend zijn of te verwachten zijn. Bij brandstof wordt bijvoorbeeld in vergelijking met de begroting 2022 uitgegaan van een prijsstijging van bijna 44%. Dat leidt tot circa € 114.000,- aan meerkosten.

Lonen

De lonen in de begroting zijn gebaseerd op de jaarrekening 2021 vermeerderd met 4,8% loonstijging voor 2022 en 3,3% loonstijging voor 2023. Dit is fors meer dan de afgelopen jaren gebruikelijk was.

Rente

Het nieuwe aanbestedstation zorgt voor hogere kapitaallasten. Door het afsluiten van een langlopende lening voor 0,915% zijn de rentelasten echter relatief gedaald. De totale rente bedraagt € 50.666. Deze rente wordt toegerekend aan de verwachte boekwaarde van de investeringen per 1 januari 2023.

PROCEDURE BEGROTING

De begroting 2023 wordt op 9 mei 2022 in concept vastgesteld door het bestuur. Op 14 juli 2022 wordt de meerjarenbegroting 2023-2026 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)	2022	2023
Montferland	90	90
Zevenaar	90	90

RDL wil met haar werk een bijdrage leveren aan de doelstellingen van de gemeente Montferland en Zevenaar om de hoeveelheid restafval te verminderen. RDL kan die bijdrage leveren door de hoeveelheid restafval op het aanbestedstation zo veel mogelijk te verminderen. Door de mogelijkheden van gescheiden inzameling te verbeteren en het brengen van huishoudelijk restafval te ontmoedigen zal het nieuwe aanbestedstation hier zeker een bijdrage aan leveren.

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbestedstation	Indicator	2022	2023
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	86%	90%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	89%	100%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	87%	88%
Alle aanbestedstations	Restafval per inwoner (in kg)	34	23
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	4.288	3.458
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	2.597	947
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	14.812	12.822

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?

	Jaarrek 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026
Programma afval						
Lasten						
Inzameling huishoudelijk afval	445.234	478.562	497.078	497.078	497.078	497.078
Inzameling GFT	638.000	647.287	698.515	698.515	698.515	698.515
Inzameling PMD	355.289	372.823	404.858	404.858	404.858	404.858
Grof huishoudelijk- en tuinafval	5.343	9.678	8.641	8.641	8.641	8.641
Papierinzameling	314.533	326.975	358.703	358.703	358.703	358.703
Straat- en marktvegen	386.916	398.312	435.884	435.884	435.884	435.884
Aanbesteding 's-Heerenberg	308.297	415.625	370.045	370.045	370.045	370.045
Aanbesteding Lobith	237.199	250.141	128.137	128.137	128.137	128.137
Aanbesteding Zevenaar	1.096.269	1.382.264	0	0	0	0
Aanbesteding 7 poort		38.326	1.406.720	1.406.720	1.406.720	1.406.720
Incidentele werkzaamheden	72.226	105.047	154.715	154.715	154.715	154.715
Compensabele BTW	834.344	890.582	1.034.613	1.034.613	1.034.613	1.034.613
Totaal lasten programma afval	4.693.652	5.315.621	5.497.909	5.497.909	5.497.909	5.497.909
Baten						
Grof huishoudelijk- en tuinafval	5.760	7.525	3.800	3.800	3.800	3.800
Aanbesteding 's-Heerenberg opbr. afval	220.551	284.063	239.792	239.792	239.792	239.792
Aanbesteding Lobith opbr. afval	97.057	127.828	23.920	23.920	23.920	23.920
Aanbesteding Zevenaar opbr. afval	686.161	859.680	1.071.765	1.071.765	1.071.765	1.071.765
Compensabele BTW	834.655	890.582	1.034.613	1.034.613	1.034.613	1.034.613
Exploitatiebijdrage Montferland	1.225.006	1.335.927	1.311.588	1.311.588	1.311.588	1.311.588
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.624.463	1.810.015	1.812.431	1.812.431	1.812.431	1.812.431
Totaal baten programma afval	4.693.652	5.315.621	5.497.909	5.497.909	5.497.909	5.497.909
Saldo	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

De bijdrage voor de gemeente Montferland is netto (exclusief btw-component) € 42.001,- hoger dan in 2022. De bijdrage van de gemeente Zevenaar is netto € 100.450,- hoger. De extra kosten worden gedeeltelijk veroorzaakt door nieuwe werkzaamheden (vooral in Zevenaar ten behoeve van onder andere ondergrondse containers) en door uitbreiding van het aantal woningen (wat meer in Zevenaar dan in Montferland). Daarnaast zijn de lonen sneller gestegen dan de laatste jaren en zijn de kosten voor brandstof (€ 114.000,- vergeleken met begroting 2022) zelfs geëxplodeerd. Zonder die laatste factoren was de begroting 2023 vergelijkbaar geweest met de begroting 2022, ondanks de kosten voor de komst van het nieuwe aanbiedstation.

Inzameling huishoudelijk afval, GFT en PMD

Vanwege nieuwbouw in zowel Montferland als Zevenaar houdt RDL rekening met een 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 m³ en het tarief voor het ophalen van grof tuinafval bedraagt € 30,- per m³. Beiden met een minimum van € 45,- respectievelijk € 30,-. In Zevenaar maakt de inzameling van kerstbomen onderdeel uit van dit product.

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. Het tractietarief voor papier komt op gemiddeld € 51,80.

Straat- en marktvegen

In Montferland verricht RDL het straatvegen als onderdeel van het totaalonderhoud van de buitenruimte, dat onder andere ook borstelen en maaien bevat. Die laatste taken worden in opdracht van de gemeente Montferland door een aannemer verricht. Voor de gemeente Zevenaar geldt diezelfde werkwijze voor het Gelders Eiland.

Aanbiedstations

De kosten worden na aftrek opbrengst particulieren verdeeld naar rato van het aantal aansluitingen. Dit geldt voor alle aanbiedstations. Montferland heeft 16.056 aansluitingen en Zevenaar 20.562.

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 worden de betaalde stromen gewogen en niet meer op basis van volume afgerekend. Op het aanbiedstation in Lobith worden alleen gratis stromen ingenomen. Voor alle aanbiedstations is een pasje nodig om toegang te krijgen.

Door het gekozen tarief (11 cent per kilogram) blijft de totale stijging van de bijdrage van de gemeenten binnen de perken. De oorzaak van de extra kosten voor de gemeente ligt ook niet bij de aanbestedingsstations.

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 2021 en de begroting van 2022.

Het totaal aantal uren (59.975) ligt 265 uur boven de begroting van 2022 en 3.356 boven het werkelijke aantal uren van 2021. Het belangrijkste verschil met het werkelijk gemaakte aantal uren 2021 ligt met 1450 uur bij de incidentele werkzaamheden. Daarvan nemen beheer ondergrondse containers en pasbeheer aanbestedingsstations het grootste deel voor hun rekening. Dit zijn nieuwe werkzaamheden. Ook is voor de inzameling van restafval, GFT, papier en PMD rekening gehouden met 1060 extra uren omdat zowel in Montferland als Zevenaar er veel nieuwbouw plaatsvindt.

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	2022	2023
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	32,98	38,43
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100%	100%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	7%	10%

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 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026
Programma overhead						
Lasten						
Overhead	433.439	423.504	588.172	588.172	588.172	588.172
Heffing Vennootschapsbelasting	311	294	0	0	0	0
Onvoorzien						
Totaal lasten programma overhead	433.750	423.798	588.172	588.172	588.172	588.172
Baten						
Exploitatiebijdrage Montferland	183.986	177.975	244.315	244.315	244.315	244.315
Exploitatiebijdrage Zevenaar	249.764	245.824	343.858	343.858	343.858	343.858
Totaal baten programma overhead	433.750	423.798	588.172	588.172	588.172	588.172
Saldo	0	0	0	0	0	0

Overhead

De afspraken over de doorbelasting van gemeente Zevenaar naar RDL zijn geactualiseerd en opnieuw vastgelegd. Op sommige onderdelen, zoals ICT-kosten, heeft dat geleid tot stijgende kosten, omdat de bestaande doorbelasting nog gebaseerd was op een inmiddels achterhaalde stand van zaken.

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 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 past het bestuur middels de begroting de afschrijvingstermijn aan.

Voor het onderhoud aan de gebouwen van de RDL (de aanbiedstations) is geen meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Het onderhoud wordt wel op basis van ervaringscijfers geraamd in de begroting. In 2023 bedraagt het begrote onderhoud gebouwen op de drie aanbiedstations €10.816,-.

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 2021	begroot 2022	begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026
Netto schuldquote	30%	26%	91%	91%	91%	91%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30%	26%	91%	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 2023 91%. De netto schuldquote stijgt vanaf 2023 vanwege de investering in het nieuwe aanbiedstation en de financiering daarvan met een vaste geldlening.

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 91%. 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 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 aanbestedingsstations. Elke nieuwe aanbesteding, die ook voor het boekjaar 2023 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. Ook de omschakeling bij het aanbestedingsstation van betalen op basis van volume naar betalen op basis van gewicht vormt een risico. Inwoners kunnen voor afvalstromen die veel wegen (vooral puin) andere afnemers gaan zoeken. RDL zal in de tussenrapportage 2023 alle relevante ontwikkelingen in kaart brengen om 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 2023 € 323.000,- aan brandstofkosten begroot. Als de brandstofprijs 30% zou stijgen, nemen de kosten voor RDL met € 97.000,- toe. De verwerkingsprijzen bevinden zich de laatste anderhalf jaar voornamelijk weer in een dalende lijn, maar als de prijzen van de kortlopende contracten allemaal met 10% stijgen, nemen de kosten voor RDL met € 59.000,- toe. Als derde risico kwantificeren wij een gewijzigd aanbiedgedrag op de aanbestedingsstations. Als het aanbod puin met 40% daalt, dalen de inkomsten met € 40.000,-. Omdat de verwerkingskosten per kilo puin nagenoeg nul zijn, staan hier alleen minder transportkosten (€ 10.000,-) tegenover. Het netto risico is dan € 30.000,-. De bouw van het nieuwe aanbestedingsstation vormt een risico wegens mogelijk oplopende bouwkosten vanwege de ontwikkelingen in de (bouw)wereld. Dit kan tot hogere kapitaallasten leiden. Dit risico wordt geraamd op € 30.000,-

Als alle vier de risico's zich in deze mate voordoen is het risico in totaal € 216.000,-. Voor Zevenaar circa € 120.000,- en voor Montferland circa € 96.000,-.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van €5.537.301 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Voor de investering in het aanbestedingsstation 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 (€ 6.086.081). Dit betekent dat de RDL maximaal € 499.000 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

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.

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023
Omvang van de begroting 1 januari	5.739	6.086
Renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
Toegestane kasgeldlimiet	1.148	1.217
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	0	250
Renterisico	0	250
Renterisiconorm	1.148	1.217
Renterisico	0	250
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.148	967

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.

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 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. Dit gebeurt vooral met medewerkers van het uitzendbureau en in geval van nood met personeel van de buitendienst van de gemeente Zevenaar. Op deze wijze is de bedrijfsvoering verzekerd van voldoende continuïteit.

FINANCIËLE BEGROTING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Jaarrek 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026
Lasten						
Programma afval	4.693.652	5.315.621	5.497.909	5.497.909	5.497.909	5.497.909
Programma overhead	433.750	423.798	588.172	588.172	588.172	588.172
Totale lasten	5.127.402	5.739.419	6.086.081	6.086.081	6.086.081	6.086.081
Baten						
<u>Programma afval</u>						
Diverse baten	1.844.183	2.169.678	2.373.890	2.373.890	2.373.890	2.373.890
Exploitatiebijdrage Montferland	1.225.006	1.335.927	1.311.588	1.311.588	1.311.588	1.311.588
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.624.463	1.810.015	1.812.431	1.812.431	1.812.431	1.812.431
<u>Programma overhead</u>						
Exploitatiebijdrage Montferland	183.986	177.975	244.315	244.315	244.315	244.315
Exploitatiebijdrage Zevenaar	249.764	245.824	343.858	343.858	343.858	343.858
Totaal baten	5.127.402	5.739.419	6.086.081	6.086.081	6.086.081	6.086.081
Saldo	0	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 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	2023	2024	2025	2026
Programma Overhead					
Baten		0	0	0	0
Lasten		0	0	0	0
Totaal programma Overhead		0	0	0	0
Programma Afval					
Baten					
Verkoop materieel	Kraakperswagen 153 BX-HJ-92	8	0	0	0
	Duobakwagen 116 31-BDD-9	3	0	0	0
	Haakarmwagen 104 55-BBX-9	10	0	0	0
Lasten		0	0	0	0
Totaal programma Afval		21	0	0	0
Totaal saldo incidentele baten minus incidentele lasten		21	0	0	0

UITEENZETTING FINANCIËLE POSTITIE

Geprognosticeerde balans

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

	Jaarek. 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Materiële vaste activa	1.497.909	1.477.533	5.537.301	5.115.618	4.738.616	4.405.501
Vorderingen < 1 jaar	105.701	290.420	198.061	198.061	198.061	198.061
Liquide middelen						
Overlopende activa	27.994	22.865	25.430	25.430	25.430	25.430
Totaal activa	1.631.604	1.790.818	5.760.791	5.339.108	4.962.106	4.628.991
Vaste schulden > 1 jaar	0	0	4.750.000	4.500.000	4.250.000	4.000.000
Vlottende schulden < 1 jaar	1.543.758	1.764.344	953.632	781.949	654.947	571.832
Overlopende passiva	87.846	26.473	57.160	57.160	57.160	57.160
Totaal passiva	1.631.604	1.790.817	5.760.791	5.339.108	4.962.106	4.628.991

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde vervangingsinvesteringen in 2023. Met het vaststellen van de begroting wordt ook de vervanging van de investeringen goedgekeurd.

Vervangingsinvesteringen	afschrijftermijn	2023	2024	2025	2026
Haakarmwagen 106	10	225.000			
Kraakperswagen 157	10	225.000			
Kraakperswagen 158	10	225.000			
Software Kraakperswagen 157	5	15.000			
Software Kraakperswagen 158	5	15.000			

VASTSTELLINGSBESLUIT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

	Jaarrek 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026
Lasten						
0.4 Overhead	433.439	423.798	588.172	588.172	588.172	588.172
0.5 Rente	21.473	32.505	50.666	50.666	50.666	50.666
0.9 Vennootschapsbelasting	311	294	0	0	0	0
2.1 Straatreiniging	380.547	391.209	432.885	432.885	432.885	432.885
7.3 Afval	4.291.631	4.891.613	5.014.358	5.014.358	5.014.358	5.014.358
Totaal lasten	5.127.402	5.739.419	6.086.081	6.086.081	6.086.081	6.086.081
Baten						
0.4 Overhead:						
Exploitatiebijdrage Montferland	183.986	177.975	244.315	244.315	244.315	244.315
Exploitatiebijdrage Zevenaar	249.764	245.824	343.858	343.858	343.858	343.858
7.3 Afval:						
Overige baten	1.844.183	2.169.678	2.373.890	2.373.890	2.373.890	2.373.890
Exploitatiebijdrage Montferland	1.225.006	1.335.927	1.311.588	1.311.588	1.311.588	1.311.588
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.624.463	1.810.015	1.812.431	1.812.431	1.812.431	1.812.431
Totale baten	5.127.402	5.739.419	6.086.081	6.086.081	6.086.081	6.086.081
Saldo	0	0	0	0	0	0