

RAADSINFORMATIEBRIEF – Nr. 2020-061

Aan de leden van de gemeenteraad

Datum 19 mei 2020
Zaaknummer Z/20/359327 /INT/20/961780
Onderwerp Verslag klankbordgroep RDL 23 april 2020
Portefeuillehouder

Contactpersoon Marcel Krosenbrink
E-mail M.Krosenbrink@zevenaar.nl
Telefoon 0316-595 316

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Om de raadsleden beter te informeren over Reinigingsdienst De Liemers (RDL) is afgesproken om de verslagen en bijbehorende stukken van de vergadering van de klankbordgroep ter kennisname te brengen van de raad. Als bijlage zijn het verslag en de vergaderstukken van de vergadering van de klankbordgroep van 23 april 2020 toegevoegd. Ook de stukken die met het verslag nagezonden zijn (waaronder het accountantsverslag) en het antwoord op een voor de vergadering gestelde vraag is bijgevoegd. Met ingang van 1 januari 2020 heeft RDL door de aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling geen Algemeen Bestuur meer. De klankbordgroep voorziet nu in de inbreng van raadsleden van Montferland en Zevenaar.

Context

- ☐ Actueel maatschappelijk onderwerp/probleem
- ☐ Coalitieafspraken
- ☐ Motie/amendement/toezegging
- ☒ Anders, toezending van stukken: het betreft een afspraak met de raad dat betreffende informatie wordt gedeeld.

Communicatie en vervolgproces

Van de komende vergaderingen brengen wij u op dezelfde wijze op de hoogte.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Zevenaar, 9.



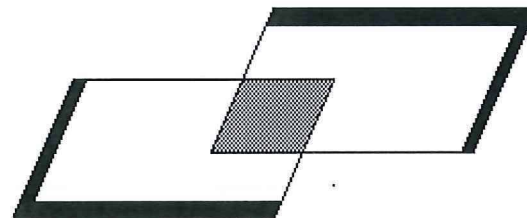
Danielle Jansen
wnd. secretaris



Lucien van Riswijk
burgemeester

Bijlagen

- | | | |
|----|--------|-------------------------------------|
| 1. | 961800 | Vergaderstukken 23 april |
| 2. | 961799 | Verslag 23 april |
| 3. | 961801 | Aanvullende toelichting bij verslag |
| 4. | 961802 | Beantwoording vraag Bart Kagei |
| 5. | 961803 | nagezonden Jaarstukken RDL |
| 6. | 961805 | nagezonden accountantsverslag |

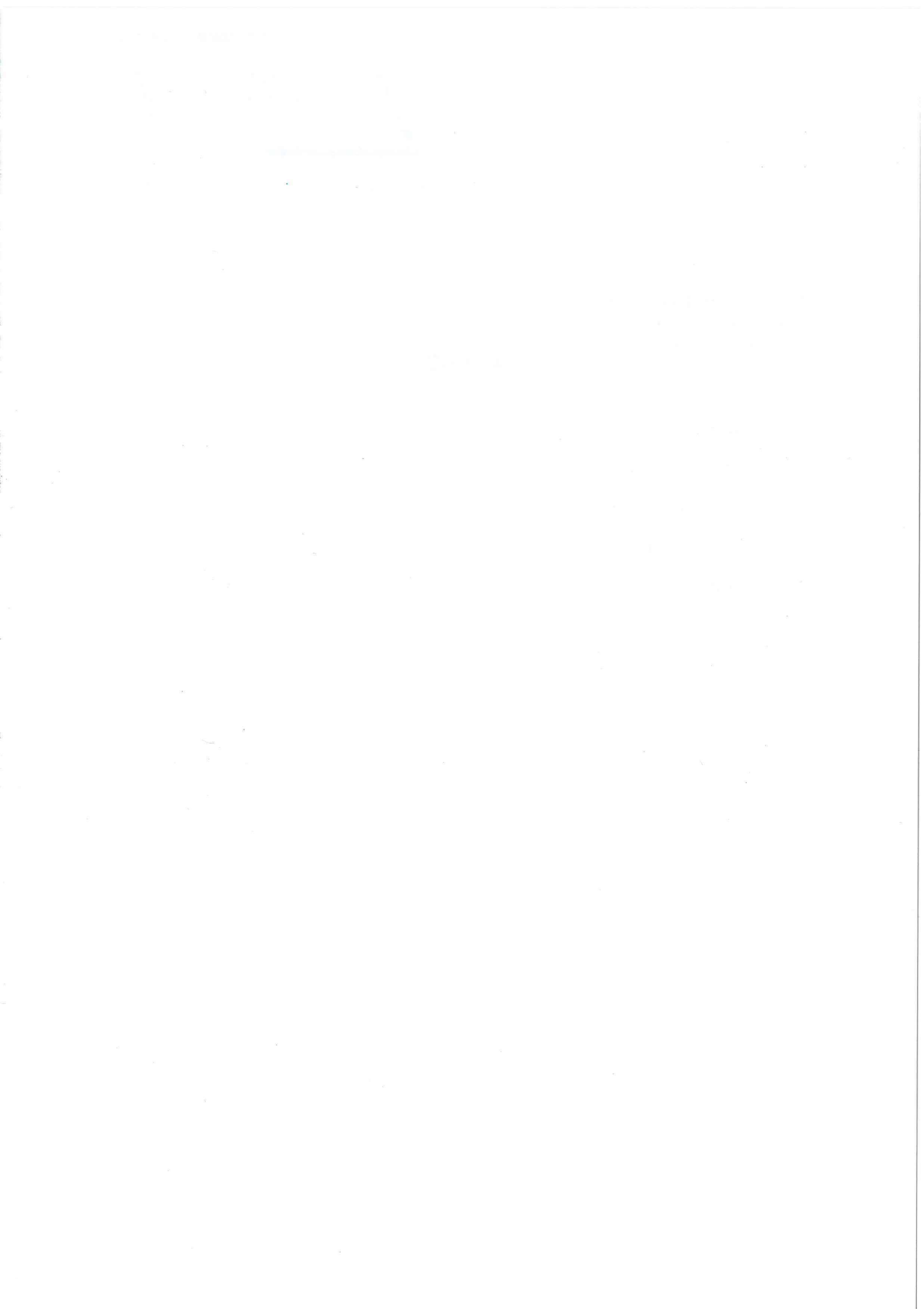


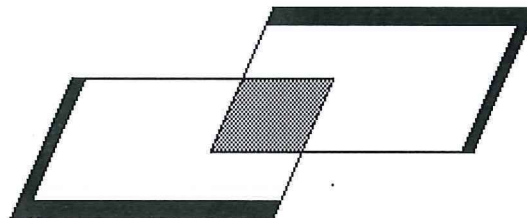
Reinigingsdienst De Liemers

**Bijeenkomst klankbordgroep
Donderdag 23 april 2020
18.30 uur Didam**

AGENDA

1. Opening
2. Jaarstukken
3. Brief bezuinigingen
4. Aanbiedstation
5. Rondvraag





Reinigingsdienst De Liemers

Bijeenkomst klankbordgroep 23 april 2020

Onderwerp: Jaarstukken 2019

Advies:

Kennismaken van de jaarstukken en de toelichting

Agendapunt 2

Inleiding

De opzet van de jaarrekening is veranderd. Dat heeft als gevolg dat deze nu een ander uiterlijk en indeling heeft dan de begroting 2019. Voor de vergelijkbaarheid is dat lastig. De belangrijkste wijziging betreft de introductie van het product overhead. Deze kosten waren in de begroting verwerkt in de tarieven. Voor een groot deel in het tarief voor personeel en voor een klein deel in het tarief voor materieel. De producten bedrijfsleiding en service- en meldpunt zijn nu ook in het product overhead ondergebracht. Voor de tarieven heeft dat tot gevolg dat deze lager uitvallen dan begroot, maar dat geeft dus een vertekend beeld.

Algemeen

Het aantal aansluitingen was in Montferland 15.917 en in Zevenaar 19.970. Dat is in totaal 35.887, zo'n 1,3% meer dan begroot.

Afrekening

Voor de gemeente Montferland valt de jaarrekening netto € 161.571,- hoger uit dan de begroting, voor de gemeente Zevenaar € 351.881,-.

In de bestuursrapportage was rekening gehouden met € 135.000,- en € 283.000,-. De jaarrekening ligt daarmee in totaal € 95.000,- hoger dan tussentijds voorzien.

De toelichting die bij de bestuursrapportage is gegeven, is grotendeels nog van toepassing.. Vooral de kosten voor het aanbiedstation zijn behoorlijk toegenomen door veel meer aangeleverd afval en hogere verwerkingstarieven. Veel trends die al waren ingezet, zijn in het laatste deel van het jaar, soms versterkt, nog doorgezet. De belangrijkste verschillen met de bestuursrapportage lichten wij kort toe.

Het aantal uren is nog 834 hoger geworden dan bij de bestuursrapportage voorzien. Deze extra kosten worden gedeeltelijk teniet gedaan doordat het tarief per uur lager is dan geraamd. Dit komt onder andere vanwege het hogere aantal uren. Sommige vaste kosten kunnen daardoor over meer uren gespreid worden. De diverse kosten betreffen de hoger uitgevallen rekening van de accountant, de vennootschapsbelasting en de kosten voor het extern uitgevoerde onderzoek voor het nieuwe aanbiedstation. Hier waren bij de tussenrapportage nog geen bedragen aan gekoppeld.

Toelichting producten

In de jaarrekening is per product een toelichting opgenomen.

Materieel

De tarieven voor de duobakwagen en de haakarmwagen zijn hoger dan begroot, voor de kraakperswagen, de veegmachine en de veegtruck lager. In de meeste gevallen is het tarief gewijzigd omdat er meer of minder uren met het betreffende materieel zijn gemaakt. Meer uren leidt tot een lager uurtarief, minder uren tot een hoger tarief. Bij de haakarmwagen speelt nog mee dat de kosten van de aanhanger nog niet in de begroting waren opgenomen.

	Tarief begroot	Tarief werkelijk
Haakarmwagen	€ 31,97	€ 37,37
Kraakperswagen	€ 32,36	€ 24,85
Duobakwagen	€ 41,44	€ 49,04
Veegmachine	€ 30,68	€ 24,70
Veegtruck	€ 5,34	€ 4,04

Bijlages

Op de volgende pagina's zijn overzichten per aanbiedstation opgenomen en een overzicht van alle gemaakte uren.

Gegevens aanbiedstations

's-Heerenberg 2019

	2019 in kg	Verschil begroting in ton	Verschil 2018 in ton
Asbest	7.981	7	12
Puin	774.820	75	99
Grond	268.000	43	128
Autobanden	4.850		
Bouw- en Sloopafval(BSA)	76.120	4	11
AB Hout	479.420	4	6
C Hout	67.400	12	8
Restafval	579.880	30	16
Gips	26.810	3	6
Dakgrind	0	1	
Totaal betaalde stromen	2.285.281		
Tuinafval	1.284.560	685	718
Afgewerkte Olie	3.485		1
Klein chemisch afval (KCA)	18.602	2	1
PMD	23.040	3	1
Piepschuim(EPS)	3.690		1
Hard Plastic	46.340	29	9
Vlagglas	8.400	7	3
Textiel	13.974	4	1
Glas	11.000	1	
Papier	62.000	2	7
Metalen	71.480	16	5
Wit- en Bruingoed (WEB)	101.240	16	8
Frituurvet	1.754		
Accu's	1.880		
TL-lampen	564		
Totaal gratis stromen	1.652.009		
Totaal	3.937.290		
Toename in ton		892	705
Toename %		29%	22%
Toename ex. tuinafval in ton		207	-13
Toename ex. tuinafval in %		7%	-0,5%
Hoeveelheid restafval in %	15%		
Bezoekers	24.433		

Groen is lager dan begroot of lager dan in 2018

Lobith 2019

	2019 in kg	Verschil begroting in ton	Verschil 2018 in ton
Asbest	4.240	2	4
Puin	537.780	257	170
Grond	96.000	15	35
Autobanden	3.140	2	
Bouw- en Sloopafval(BSA)	79.660	47	24
AB Hout	230.120	141	85
C Hout	34.400		
Restafval	188.784	82	36
Gips	9.280	3	
Dakgrind	7.560	3	2
Matrassen	10.080	5	9
Totaal betaalde stromen	1.201.044		
Tuinafval	605.000	78	138
PMD	16.660	6	2
Piepschuim(EPS)	1.420		
Hard Plastic	25.680	19	7
Vlakglas	12.680	11	5
Textiel	2.762		1
Glas	10.000		
Papier	61.480	19	15
Metalen	30.120	16	9
Wit- en Bruingoed (WEB)	87.320		4
Frituurvet	765	1	
Totaal gratis stromen	853.887		
Totaal	2.054.931		
Toename in ton		549	524
Toename %		36%	34%
Toename ex. tuinafval in ton		627	42%
Toename ex. tuinafval in %		386	36%
Hoeveelheid restafval in %	9%		
Bezoekers	13.831		

Groen is lager dan begroot of lager dan in 2018

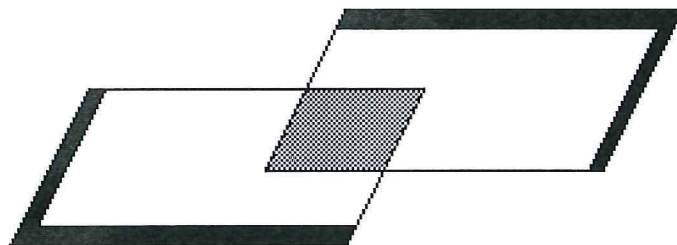
Zevenaar 2019

	2019 in kg	Vershil begroting in ton	Vershil 2018 in ton
Asbest	51.560	12	4
Puin	2.585.340	485	179
Grond	732.000	118	163
Autobanden	26.820	6	4
Bouw- en Sloopafval(BSA)	501.720	152	79
AB Hout	1.924.100	299	40
C Hout	252.260	27	45
Restafval	1.907.740	108	63
Gips	103.480	18	3
Dakgrind	7.020		5
Drukhouders	2.149		
Totaal betaalde stromen	8.094.189		
Tuinafval	4.534.720	2.434	2.409
Afgewerkte Olie	11.367	1	3
Klein chemisch afval (KCA)	75.167	10	3
PMD	71.700	8	3
Piepschuim(EPS)	12.494	5	3
Hard Plastic	167.680	68	15
Vlakglas	43.080	3	10
Textiel	55.897	24	8
Glas	60.000	5	7
Papier	238.760	111	90
Metalen	271.140	51	19
Wit- en Bruingoed (WEB)	334.800	50	42
Frituurvet	10.429		
Accu's	4.981		
TL-lampen	1.753		
Cartridges	343		
Totaal gratis stromen	5.894.311		
Totaal	13.988.500		
Toename in ton		3.473	2.764
Toename %		40%	25%
Toename ex. tuinafval in ton		1.039	355
Toename ex. tuinafval in %		10%	4%
Hoeveelheid restafval in %	14%		
bezoekers	99.901		

Groen is lager dan begroot of lager dan in 2018

Overzicht gemaakte uren												
	Personeel		Haakarmwagen		Duobakwagen		Kraakperswagens		Veegmachine		Trucks	
Zevenaar	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Inzameling restafval	5.070,00	5.718,50			1.430,00	1.601,00	450,00	520,00				
Inzameling gft	6.250,00	6.747,25			2.150,00	1.542,00		771,00				
Inzameling PMD	2.960,00	3518					1.170,00	1.244,00				
Grof tuinafval	60,00	10,00					30,00	5,00				
Grof huishoudelijk afval	35,00	87,25					18,00	43,00				
Handmatig vegen	2.900,00	3.269,50	14,00	12,00							2.800,00	3.163,00
Machinaal vegen	1.850,00	2.001,50							1.850,00	2.001,50		
Papierinzameling	1.225,00	1.258,25					1.225,00	1.258,25				
Papierinzameling rijsneden		334,50						334,50				
Illegale stortingen	60,00	91,00					10,00	15,00			50,00	76,00
Inc. Werkzaamheden	1.190,00	1.624,75	280,00	301,75			50,00	52,00	60,00	63,00	515,00	760,00
Totaal Zevenaar	21.600,00	24.660,50	294,00	313,75	3.580,00	3.143,00	2.953,00	4.242,75	1.910,00	2.064,50	3.365,00	3.999,00
Montferland												
Inzameling restafval	4.735,00	4.970,25			1.420,00	1.512,00	425,00	416,00			25,00	16,00
GFT	5.825,00	5.969,50			2.125,00	1.451,00		726,00				
Inzameling PMD	3.000,00	3.268,75					1.500,00	1.453,00				
Grof tuinafval	10,00						5,00	-				
Grof huishoudelijk afval	25,00	25,50					12,00	12,25				
Straatvegen	1.300,00	1.381,00							1.300,00	1.381,00		
Papierinzameling	1.540,00	1.463,75					750,00	713,00				
Totaal Montferland	16.435,00	17.078,75			3.545,00	2.963,00	2.692,00	3.320,25	1.300,00	1.381,00	25,00	16,00
SUBtotaal Zevenaar/Montferland	38.035,00	41.739,25	294,00	313,75	7.125,00	6.106,00	5.645,00	7.563,00	3.210,00	3.445,50	3.390,00	4.015,00
Aanbiedstation												
Uren aanbiedstation Zevenaar	5.000,00	7.407,75										
Uren transport haakarmwagen	2.550,00	2.623,50	2.550,00	2.623,50								
Uren aanbiedstation 's Heerenberg	2.500,00	2.427,00										
Uren transport haakarmwagen	600,00	607,00	600,00	607,00			-		-		-	
Uren aanbiedstation Lobith	1.250,00	1.149,25										
Uren transport haakarmwagen												
Totaal aanbiedstation	11.900,00	14.214,50	3.150,00	3.230,50	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	49.935,00	55.953,75	3.444,00	3.544,25	7.125,00	6.106,00	5.645,00	7.563,00	3.210,00	3.445,50	3.390,00	4.015,00

Jaarstukken 2019



Reinigingsdienst De Liemers



INHOUD

Algemeen	4
<i>Inleiding</i>	<i>4</i>
<i>Procedure jaarstukken</i>	<i>4</i>
Jaarverslag	4
<i>Programma afval</i>	<i>4</i>
<i>Programma overhead</i>	<i>9</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>10</i>
Jaarrekening	15
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	<i>15</i>
<i>Incidentele baten en lasten</i>	<i>15</i>
<i>Wet Normering Topinkomens (WNT)</i>	<i>15</i>
<i>Balans</i>	<i>17</i>
<i>Toelichting op de balans</i>	<i>19</i>
<i>Vaststellingsbesluit</i>	<i>21</i>
Bijlagen	22
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld</i>	<i>22</i>

ALGEMEEN

INLEIDING

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

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de jaarstukken 2018 zijn:

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

PROCEDURE JAARSTUKKEN

De jaarstukken worden op **xxxx-2020** vastgesteld in het bestuur.

JAARVERSLAG

PROGRAMMA AFVAL

Wat wilden we bereiken?

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

Beleidskaders

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

Volgens het BBV worden onderstaande beleidsindicatoren verplicht opgenomen in de jaarstukken. De beleidsindicatoren voor de bedrijfsvoering worden voor de RDL als geheel

vermeld. De beleidsindicator afval worden apart vermeld voor de twee deelnemende gemeenten.

Indicator	Definitie	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,35	0,35	0,35
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,29	0,35	0,35
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	27,90	29,86	31,00
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100,0%	100,0 %	100%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	8,4%	7,7%	8,4%

Kilo's restafval per inwoner per jaar	2019
Montferland	94
Zevenaar	101

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2019
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	85%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	91%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	86%
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	3.912
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	2.037
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	13.876

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Afval

Inzamelen van restafval, gft, PMD en papier volgens met de gemeenten afgesproken frequentie.
inzamelen van grof afval en grof tuinafval op afroep.
Afhandelen van vragen, klachten en meldingen van inwoners over de afvalinzameling

Straatreiniging

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

Wat heeft het gekost?

	Werkelijk 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Vershil
Programma afval					
Lasten					
Inzameling huishoudelijk afval	1078999	503.527	503.527	509.107	-5.580
Inzameling GFT	0	616.943	616.943	580.306	36.637
Inzameling PMD	234.455	303.052	303.052	278.546	24.506
Grof huishoudelijk- en tuinafval	7.969	6.829	6.829	5.323	1.506
Papierinzameling	237.306	240.840	240.840	272.407	-31.567
Straat- en marktvegen	309.357	332.231	332.231	304.116	28.115
Aanbiedstation 's-Heerenberg	299.755	290.890	290.890	300.486	-9.596
Aanbiedstation Lobith	185.408	146.427	146.427	229.699	-83.272
Aanbiedstation Zevenaar	947.830	857.254	857.254	1.151.255	-294.001
Incidentele werkzaamheden	59.115	61.206	61.206	71.352	-10.146
Diftar	9.330	2.000	2.000	915	1.085
Calculatieverschillen	12.034	0		6.396	-6.396
Compensabele BTW	680.683	672.968	672.968	818.007	-145.039
Totaal lasten programma afval	4.062.241	4.034.167	4.034.167	4.527.918	-493.751
Baten					
Grof huishoudelijk- en tuinafval	3.270	2.600	2.600	8.488	-5.888
Aanbiedstation 's-Heerenberg opbr. afval	156.312	140.930	140.930	163.733	-22.803
Aanbiedstation Lobith opbr. afval	47.689	31.900	31.900	47.475	-15.575
Aanbiedstation Zevenaar opbr. afval	485.295	427.680	427.680	493.983	-66.303
Calculatieverschillen	17.129	20.000	20.000	2.000	18.000
Compensabele BTW	680.683	672.968	672.968	816.595	-143.627
Totaal baten programma afval	1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
Saldo	2.671.863	2.738.089	2.738.089	2.995.644	-257.555
Exploitatiebijdrage Montferland	1.301.340	1.243.230	1.243.230	1.303.841	-60.611
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.370.522	1.494.860	1.494.860	1.691.803	-196.943
Vermogensmutaties	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

De opzet van de jaarrekening is veranderd. Dat heeft als gevolg dat deze nu een ander uiterlijk en indeling heeft dan de begroting 2019. Voor de vergelijkbaarheid is dat lastig.

De belangrijkste wijziging betreft de introductie van het product overhead. De kosten daarvan waren in de begroting verwerkt in de tarieven, vooral voor personeel. De producten

bedrijfsleiding en service- en meldpunt zijn nu ook in het product overhead ondergebracht.

Het totale negatieve saldo is € 521.466,-. Daarvan is € 236.731,- nu ondergebracht bij de producten en € 284.735,- bij de overhead.

Van het totale negatieve saldo komt € 161.146,- ten laste van de gemeente Montferland en € 351.880,- ten laste van de gemeente Zevenaar.

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

6010-6012 Inzameling rest afval en gft

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

6015 Inzameling PMD

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

6020-6030 Grof tuin- en grof huishoudelijk afval

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

6040 Straat- en marktvegen

Het machinaal vegen heeft in totaal 202 uren meer geveegd dan begroot. Het feit dat er in 2019 relatief weinig winterweer is geweest en daarmee weinig stilstand van de veegwagen, is de belangrijkste oorzaak. Op handmatig vegen zijn in Zevenaar 370 uur meer gemaakt. Hiervoor zijn diverse oorzaken. Een daarvan betreft het verspreiden van de plastic zakken. Dit gebeurt door de handvegers. Het aantal uitgiftelocaties neemt toe en de frequentie van levering ook.

6050 Papierinzameling

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

6070 Aanbiedstation

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

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

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

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

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

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

6075 Diftar

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

6080 Incidentele werkzaamheden

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

6085 Calculatieverschillen

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

6090-6092 Service- en Meldpunt en Bedrijfsleiding

Deze producten zijn ondergebracht bij overhead.

6098 Compensabele btw

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

PROGRAMMA OVERHEAD

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we gedaan?

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

Daarnaast worden de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien hier verantwoord.

Wat heeft het gekost?

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

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

PARAGRAFEN

Inleiding

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de gemeenschappelijke regeling. In het Besluit Begroting en Verantwoording staat aangegeven dat in de begroting tenminste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

De paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet op de RDL van toepassing. De overige paragrafen staan hieronder toegelicht.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Financiële kengetallen

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Netto schuldquote	31%	28%	28%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	31%	28%	28%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	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 balans. Voor de RDL bedraagt het percentage van de netto schuldquote in 2019 28%.

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 28%. De RDL leent geen bedragen door aan derden.

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Weerstandscapaciteit

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

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

Risico's

In de begroting 2019 is nog geen aandacht besteed aan de risico's van de afvalinzameling. In volgende begrotingen en jaarrekeningen willen wij de mogelijke risico's in beeld brengen zodat de deelnemende gemeente deze zo nodig in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kunnen opnemen.

Onderhoud kapitaalgoederen

De RDL heeft zorg voor de inzamelvoertuigen voor de afvalinzameling en daarnaast ook drie 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 algemeen bestuur (AB) 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 AB de vraag (veelal middels begroting) de afschrijvingstermijn te verkorten of te verlengen.

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.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 1.312.000 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Zevenaar voert de treasuryfunctie van de RDL uit. Dit gebeurt op grond van de Wet Fido en het treasurystatuut.

Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Omvang van de begroting 1 januari	4.174	4.174
Kasgeldlimiet in % van omvang begroting	8,50%	8,50%
Toegestane kasgeldlimiet	355	355
Vlottende schuld	1.675	2.018
Vlottende middelen	368	706
Netto vlottende schuld	1307	1312
Toegestane kasgeldlimiet	355	355
netto vlottende schuld	1307	1312
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	-952	-958

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld < 1 jaar) van een gemeenschappelijke regeling in een kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,5% van het begrotingstotaal (€4.174.000).

Dit betekent dat de RDL maximaal € 355.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 31 december 2019 € 1.312.000 en overschrijdt daarmee de kasgeldlimiet. Dit komt doordat de vaste activa worden gefinancierd bij de gemeente Zevenaar en de treasuryfunctie ook door Zevenaar wordt uitgevoerd. Een overschrijding van de kasgeldlimiet heeft voor de RDL dan ook geen nadelige gevolgen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en renteherziening. Hiermee wordt een maximum gesteld aan het renterisico op langlopende geldleningen. Omdat de RDL geen vaste geldleningen heeft is er ook geen sprake van een renterisico.

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

Schatkistbankieren

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

Bedrijfsvoering

Inleiding

RDL voert taken en opdrachten van de deelnemende gemeenten uit op het gebied van reiniging en afvalinzameling. Bij de uitvoering van deze taken houdt RDL rekening met de wettelijk eisen. Leidraad hiervoor is de volgende tekst uit de Gemeenschappelijke Regeling: Reinigingsdienst de Liemers is volgens de oprichtingsregeling "belast met het inzamelen van afvalstoffen voor zover deze taak door de deelnemende gemeenten aan de dienst wordt opgedragen en door het dagelijks bestuur van de dienst word geaccepteerd. RDL is derhalve een uitvoerende dienst. Doelstelling is zo efficiënt mogelijk de inzameling te verrichten tegen een - voor zover binnen de geraamde kosten haalbaar - zo hoog mogelijke kwaliteit.

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

Beleid arbeidsomstandigheden

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

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

Inhuur derden

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

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Vershil
Lasten					
Programma afval	4.062.241	4.034.167	4.034.167	4.527.918	-493.751
Programma bedrijfsvoering	159.565	159.468	159.468	417.763	-258.295
					0
Totale lasten	4.221.806	4.193.635	4.193.635	4.945.681	-752.046
Baten					
Programma afval	1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
Programma bedrijfsvoering					0
					0
Totaal baten	1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
Saldo	2.831.428	2.897.557	2.897.557	3.413.407	-515.850
Exploitatiebijdrage Montferland	1.378.873	1.316.064	1.316.064	1.478.462	-162.398
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.452.554	1.581.494	1.581.494	1.934.945	-353.451
Vermogensmutaties	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	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.

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

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

Raadsperiode 2018-2022

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

BALANS

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

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

TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting op de balans per 31 december 2019 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa		Materiële vaste activa	
Investerings met economisch nut		Investerings met economisch nut	
Boekwaarde 1-1-2019	1.306.579	Boekwaarde 1-1-2018	1.412.899
Bij: Investerings	229.266	Bij: Investerings	113.137
Af: Desinvesteringen		Af: Desinvesteringen	
Af: afschrijvingen	223.570	Af: afschrijvingen	219.457
Boekwaarde 31-12-2019	1.312.276	Boekwaarde 31-12-2018	1.306.579

	Gronden en Terreinen	Woon- ruimten	Bedrijfs- gebouwen	Grond-weg en water bouwkundige werken	Vervoers- middelen	Machines apparaten en overige inst.	Overige materiele vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	62.587		2.641	48.013	2.064.994	29.724	222.042	2.430.001
Cumulatieve afschrijving	54.966		2.443	7.202	912.627	24.890	121.294	1.123.423
Boekwaarde 31-12-2018	7.621		198	40.811	1.152.367	4.834	100.747	1.306.579
Bij Investerings 2019	1.200				225.520	2.546		229.266
Af Desinvestering 2018								-
Af Afschrijvingen	817		198	2.401	193.106	2.118	24.930	223.570
Af bijdragen van derden	-							-
Boekwaarde 31-12-2019	8.004		-	38.410	1.184.781	5.262	75.817	1.312.276

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	
Vorderings op openbare lichamen		Vorderings op openbare lichamen	
Gemeente Zevenaar	3.760	Gemeente Zevenaar	13.653
Gemeente Zevenaar Afrekening	459.391	Gemeente Zevenaar Afrekening	162.655
Gemeente Montferland afrekening	202.643	Gemeente Montferland afrekening	141.810
Gemeente Montferland	102	Gemeente Zevenaar tev bet salkosten	19.689
Omzetbelasting	3.326	Omzetbelasting	4.451
Belastingdienst	1.687	Belastingdienst	985
	670.909		343.243
Rekening courantverhoudings met niet-financiële instellingen	-	Rekening courantverhoudings met niet-financiële instellingen	-
Overige vorderings		Overige vorderings	
Van Os	2.085	Van Os	2.406
Kringloopcentrum	1.101	Van Mierle	4.530
Wecycle	3.470	Wecycle	5.842
Overige kortlopende vorderings	8.730	Overige kortlopende vorderings	2.590
	15.386		15.368

Overlopende activa		Overlopende activa	
Nog te ontvangen bedragen	19.365,00	Nog te ontvangen bedragen	9.380,00

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar.		Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar.	
Bank NL76BNGH02851.03.229	785.341	Bank NL76BNGH02851.03.229	378.009

Overige schulden		Overige schulden	
Gemeente Montferland	32.770	Gemeente Montferland	53.133
Gemeente Zevenaar	901.049	Gemeente Zevenaar	875.962
Driessen	24.636	Driessen	38.800
Dusseldorp	7.976	Dusseldorp	14.042
Rouwmaat	8.467	Rouwmaat	10.559
Randstad	12.359	Randstad	11.853
Sita	78.025	Sita	19.972

Overige kortlopende schulden	138.985	Overige kortlopende schulden	249.629
	1.204.267		1.273.950
Volledige specificatie aanwezig op administratie		Volledige specificatie aanwezig op administratie	
Overlopende passiva		Overlopende passiva	
Nota's van 2019 die in 2020 zijn ontvangen	28.327	Nota's van 2018 die in 2019 zijn ontvangen	22.611

Vennootschapsbelasting

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inkoopverplichtingen voor 2019:

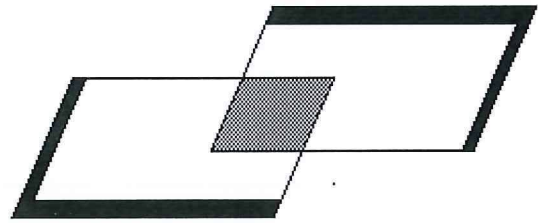
Allianz Verzekeringen	60.000
Rouwmaat	95.000
Van Dalen	23.000

VASTSTELLINGSBESLUIT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

		Werkelijk 2018	Primitieve begroting	Na wijziging	Werkelijk 2019	Verschil
Lasten						
0.4	Overhead	159.565	159.468	159.468	416.351	-256.883
0.5	Rente	14.128	14.274	14.274	15.534	-1.260
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	1.412	-1.412
2.1	Straatreiniging	308.367	332.231	332.231	303.028	29.203
7.3	Afval	3.753.874	3.701.936	3.701.936	4.209.356	-506.159
Totaal lasten		4.235.934	4.207.909	4.207.909	4.945.681	-736.512
Baten						
2.1	Straatreiniging	0	0	0	0	0
7.3	Afval	1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
Totale baten		1.390.378	1.296.078	1.296.078	1.532.274	-236.196
Saldo		2.845.556	2.911.831	2.911.831	3.413.407	-500.316
5.4	Exploitatiebijdrage Montferland	1.393.001	1.321.336	1.321.336	1.478.462	-155.866
5.4	Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.452.554	1.590.496	1.590.496	1.934.945	-344.449
		0	0	0	0	0



Reinigingsdienst De Liemers

Bijeenkomst klankbordgroep 23 april 2020

Onderwerp: Brief bezuinigingen

Advies:

Kennisnemen van de brief en het standpunt van het bestuur om hier bij de begroting 2021 al rekening mee houden bespreken

Agendapunt 3

De gemeente Zevenaar heeft een brief gestuurd waarin zij vraagt de bijdrage voor de begroting 2022 met € 17.000,- te verlagen en voor 2023 met € 34.000,-. De gemeente Montferland heeft al eerder aangegeven dat zij de bijdrage van de gemeente wil verlagen.

Navraag bij de gemeente Zevenaar heeft geleerd dat deze korting is berekend ten opzichte van de begroting 2019.

De bijdrage van de gemeente Zevenaar was toen € 1.581.491,-. In 2020 was die bijdrage echter al € 1.838.839,-. Dat houdt in dat Zevenaar eigenlijk een besparing van € 274.348,- wenst in 2022.

Onder andere om in 2020 te besparen is de ledigingsfrequentie van de inzameling van restafval al verlaagd van eens per drie weken naar eens per vier weken. De praktijk zal moeten uitwijzen wat daarmee daadwerkelijk wordt bespaard.

Hoewel de vraag van de gemeente Zevenaar betrekking heeft op het jaar 2022, stelt het bestuur voor om al in de begroting 2021 de tarieven op het aanbiedstation zodanig te verhogen dat de begroting van 2021 niet hoger uitvalt dan de begroting van 2020. Uitzonderd een eventuele uitbreiding van het takenpakket.



Reinigingsdienst de Liemers
Kerkstraat 27
6901 AA Zevenaar

datum 18 februari 2020
zaaknummer Z/20/350281/UIT/946694
onderwerp Bezuiniging verbonden partijen
contactpersoon Hans Bosch

Geacht bestuur,

Veel gemeenten in Nederland hebben te maken met financiële tekorten. Met name door de stijgende zorgkosten in het sociaal domein en onvoldoende compensatie van het Rijk. Ook de begroting van Zevenaar staat onder grote druk. Om de begroting sluitend te krijgen, heeft onze gemeenteraad begin november 2019 ingestemd met bezuinigings- en ombuigingsmaatregelen. Welke gevolgen dat voor u heeft, leest u in deze brief.

Vermindering bijdrage

De gemeenteraad heeft besloten tot een vermindering van de bijdrage aan de verbonden partijen van 2,5% in 2022 en 5% in 2023. Concreet betekent dit voor uw organisatie de volgende korting op de bijdrage van Zevenaar:

Verbonden partij	Korting 2022	Korting 2023
Reinigingsdienst de Liemers	17000	34000

Realisatie bezuinigingstaakstelling

Graag gaan wij met u en de overige deelnemende gemeenten in gesprek om deze bezuinigingstaakstelling te realiseren. Wij vragen u bij de opstelling van de kaderbrief 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2024 kritisch te zijn op de kostenontwikkeling en bereid te zijn keuzes te maken om te komen tot een besparing op de bijdragen van deelnemende gemeenten en hen daarover te informeren.

Waarom deze keuze?

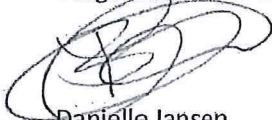
Alle gemeentelijke beleidsvelden dragen bij aan de bezuinigingsopgave. Wij vinden het daarom redelijk dat dit ook geldt voor de gemeentelijke taken die in een samenwerkingsverband worden uitgevoerd. Om te komen tot een sluitende begroting in 2023 moeten we de uitgaven in de samenwerkingsverbanden beheersen.

Slot

De andere deelnemende gemeenten aan het samenwerkingsverband zenden wij een afschrift van deze brief.

Met vriendelijke groet,

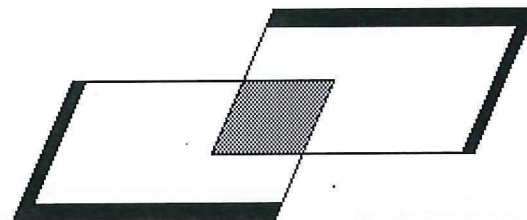
burgemeester en wethouders van Zevenaar,



Danielle Jansen
wnd. secretaris



Lucien van Rijnswijk
burgemeester



Reinigingsdienst De Liemers

Bijeenkomst klankbordgroep 23 april 2020

Onderwerp: Aanbiedstation

Advies:

Bespreken memo en toelichting bestuur

Agendapunt 4

In bijgaande memo zijn enkele inhoudelijke vraagpunten nader uitgewerkt en is een voorlopige begroting gemaakt voor het nieuwe aanbiedstation. De inhoudelijke uitgangspunten zijn voorzien van een advies.

1. Verdiepte containeropstelling in een kuil
2. Een toegangs- en passensysteem inrichten
3. Wegen met een onbemande weegbrug
4. Perscontainers en mobiele kraan

Aanvullend op de memo zijn enkele opmerkingen te maken.

Kosten

De jaarlijkse meerkosten van het nieuwe aanbiedstation ten opzichte van het huidige aanbiedstation worden geraamd op € 242.500,- Hierbij is uitgegaan van een poortprijs van 5,6 cent per kilo, omdat dat gemiddeld overeenkomt met de huidige prijs. Die huidige prijs is niet kostendekkend.

Bij een andere prijsstelling, ontstaat er een ander beeld.

Prijs per kilo	Opbrengst poort	Gevolgen nieuw ABS
5,6 cent	€ 607.500,-	€ 242.500,-
6 cent	€ 653.900,-	€ 196.100,-
8 cent	€ 879.100,-	€ 29.100,-
10 cent	€ 1.089.800,-	€ 239.800,-

Bij dit alles geldt de aanname dat er met één prijs wordt gewerkt. Of er alsnog een differentiatie komt in tarieven (bijvoorbeeld puin een lager tarief) is een zaak voor latere besluitvorming. Ook is aangenomen dat de prijs geen invloed heeft op het aanbiedgedrag.

Van enkele andere aanbiedstations waar betaald wordt is het gemiddelde tarief berekend om een beeld te schetsen.

Aanbiedstation	Gemiddeld tarief
Den Bosch	5 cent
Nijmegen (DAR)	5,7 cent
Tilburg	7,1 cent
Doesburg (Circulus Berkel)	9,9 cent
Winterswijk (Rova)	12,6 cent
Hengelo (Twente Milieu)	15 cent

Bij de 'juiste' tariefstelling hoeft het nieuwe aanbiedstation dus niet voor extra lasten voor de deelnemende gemeenten te zorgen. Gezien de vraag om besparingen vanuit de gemeenten lijkt dat een insteek die het overwegen waard is.

Bij een tarief van 10 ct per kilo kunnen zelfs de in de afgelopen jaren gestegen kosten van het aanbiedstation grotendeels gedekt worden.

Vervolgtraject

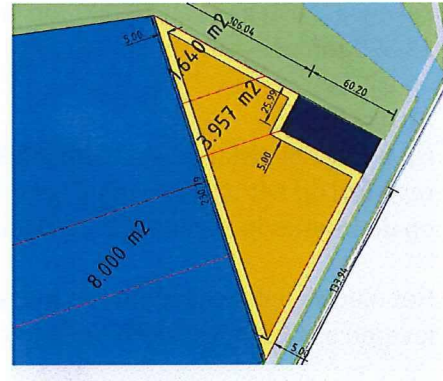
Als het bestuurlijke besluitvormingstraject is afgerond, kan de opdracht voor het vervolgtraject (definitief ontwerp maken, aanbesteding etc.) neergelegd worden bij een externe partij.

Ontwikkeling Aanbiedstation 7Poort

Reinigingsdienst De Liemers(RDL) is exploitant van de milieustraten van de gemeentes Montferland en Zevenaar. Het dagelijks bestuur(DB) is opdrachtgever van de ontwikkeling van het nieuwe aanbiedstation in 7Poort.

Om verdere invulling aan de plannen te geven zijn uitgangspunten nodig waarvoor het DB nog richtinggevende keuzes moet maken. Deze memo doet een eerste voorstel voor een aantal van de richtinggevende keuzes en benoemt een aantal logische uitgangspunten en een voorlopige begroting.

Formele besluitvorming komt aan het eind van deze fase als naast het uitgangspuntendocument ook de investerings- en meerkosten op de exploitatiebegroting zijn uitgewerkt.



Figuur 1. Perceel 7Poort in geel weergegeven

1. Samenvattend advies

In deze memo zijn de volgende adviezen over de richtinggevende keuzes te geven:

1. Verdiepte containeropstelling in een kuil
2. Een toegangs- en passensysteem inrichten
3. Wegen met een onbemande weegbrug
4. Perscontainers en mobiele kraan .

Bovenstaand advies leidt tot het voorkeursscenario met toegangsregistratie, weegbruggen en een kuil met containers. Het voorkeursscenario leidt tot de volgende voorlopige begroting.

Investering

Investering

Terrein	€	1.457.500,-
Bouw	€	2.809.935,-

Exploitatie

Toename exploitatiekosten#	€	242.527,-
Toename exploitatie per aansluiting#	€	6,77

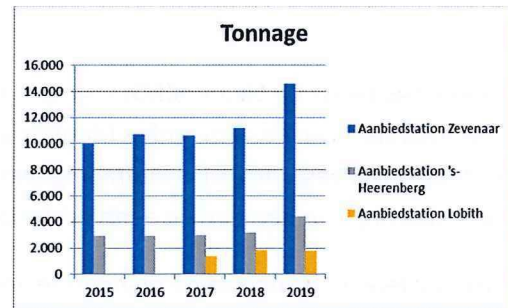
2. Huidige situatie

Milieu

De RDL ontvangt jaarlijks steeds meer grof restafval op de aanbestedstations. De afgelopen jaren is het aanbod in Zevenaar gestegen van 10.000 ton grof afval naar ruim 14.593 ton per jaar.

Afvalscheiding

Op het aanbestedstation in Lobith is het aandeel grof restafval op het totaal grofvuil opvallend lager (8%) dan op de locaties in Zevenaar en 's-Heerenberg (12%).



Figuur 2. Overzicht tonnage grofvuil

Het nieuwe aanbestedstation kan mogelijk een bijdrage leveren aan het makkelijker en beter scheiden van grof restafval en grondstoffen.

Service

Op de huidige locatie is het vrachtverkeer niet van het bezoekers verkeer gescheiden en manoeuvreert groot materieel (heftruck met aandrukinstallatie, vrachtwagens met aanhanger) tussen de bezoekers door. Dat voelt en is niet veilig.

Kosten

Het huidige aanbestedstation is technisch en economisch afgeschreven. Dit heeft een financieel voordeel omdat de afschrijving op activa niet hoeft te worden begroot. Het huidige terrein is in eigendom van de gemeente Zevenaar en ter beschikking gesteld aan de RDL. Hierdoor is in de huidige begroting geen rentelast/pacht/huur voor de grond opgenomen.

De bijdrage van de gemeente Zevenaar en Montferland bedraagt nu circa € 12,- per inwoner en circa € 28,- per aansluiting.

3. Uitgangspunten

Tijdens de verkennende gesprekken met het DB zijn een aantal uitgangspunten besproken. Een uitgebreide toelichting staat in bijlage 1. Samengevat zijn de uitgangspunten:

1. Bezoekers en vrachtverkeer waar mogelijk scheiden (veiligheid)
2. Valbeveiliging (veiligheid)
3. Opstelstrook op eigen terrein
4. Doorstroom belangrijk
5. Op- en afritten: 2 opritten, 1 afrit
6. Gebruiksvriendelijke inrichting
7. Hergebruik waar mogelijk (containers, heftruck etc.)
8. Betaald en onbetaalde afvalstromen scheiden
9. Een nette en schone uitstraling

4. Keuzes

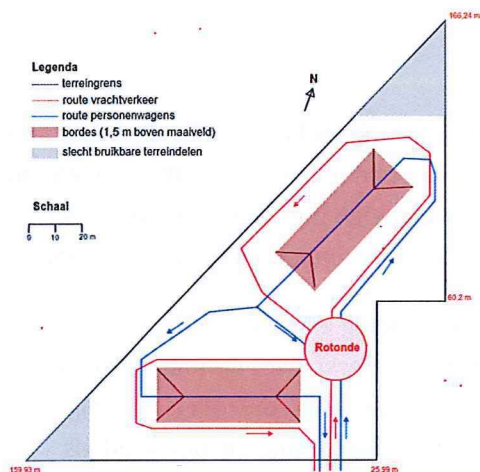
Voordat een voorkeurscenario en begroting voor de milieustraat kan worden opgesteld, zijn een aantal keuzes nodig in vorm (verhoogd, verlaagd bordes), toegangsregistratie, afrekenen op basis van wegen of volume en keuzes in containers, persen en/of mobiele verdichters.

Naast het DB is ook een verkennend gesprek gevoerd met de medewerkers van de milieustraat. Zij zijn bijgepraat over de huidige plannen en hun mening is gevraagd naar hun wensen voor de nieuwe milieustraat. Hun voorkeuren zijn verwerkt in dit uitgangspunten rapport.

Keuze 1 Inrichting van de locatie in 7Poort

In de eerste opzet is een driehoekig kavel van 11.665m² voorgesteld om het aanbiedstation te realiseren. Dit perceel heeft echter veel scherpe hoeken en is daardoor niet ideaal om als aanbiedstation in te richten. De omvang is echter wel groot genoeg om twee inrichtingsscenario's mogelijk te maken op dit perceel, te weten verhoogde bordessen of een verlaagd containerplateau. Deze scenario's zijn door nader onderzocht op haalbaarheid in de vorm van het beoogde perceel. De illustraties zijn slechts schetsen (op schaal) maar zijn niet als ontwerp te gebruiken.

1. Een milieustraat met 2 verhoogde bordessen.

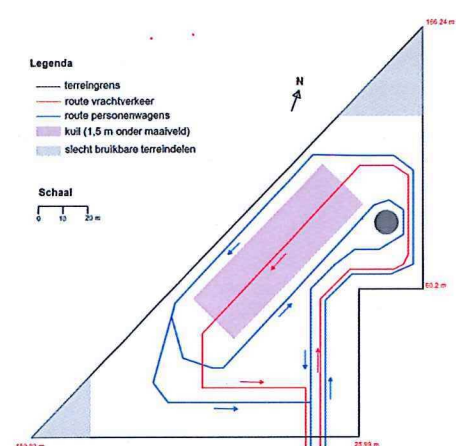


In dit scenario komen op het terrein twee verhoogde bordessen van 1,5 tot 2 meter met elk een op- en een afrit. De containers staan aan weerszijde opgesteld. Het vrachtverkeer kruist regelmatig de bewegingen van bezoekers, maar alleen als zij in hun voertuig zitten. Het stortbordes, waar bezoekers lopen, is gescheiden van de containeropstelplaatsen.

Met verhoogde twee bordessen is het zicht van medewerkers beperkt door de containers, bordessen en bezoekers. Een ander nadeel is de beperkte opstelruimte om piekdruktes op eigen terrein op te vangen. Tot de rotonde is maar beperkt —ruimte voor opstelrijen bij drukte.

Figuur 3. Twee verhoogde bordessen

2. Een milieustraat waarbij de containers in een kuil staan



In dit scenario staan de containers in een kuil opgesteld, terwijl de bezoekers op (bijna) maaiveld hoogte staan. Hierin zijn de vrachtbewegingen relatief goed gescheiden van de bezoekersbewegingen en kruisen zij elkaar minimaal. Bij deze inrichting is meer ruimte voor het opstellen van wachtenden bij piekuren dan bij verhoogde bordessen. Ook is voldoende ruimte voor een Tuinafvalhoek en verzamelcontainers (glas, textiel en kringloopgoederen).

Bij een gesloten grondbalans kan mogelijk de uitgegraven grond voor een verhoogd maaiveld worden gebruikt. In geval van een hoog grondwater is dit zeker aan te raden.

Figuur 4. Een kuil met daarin de containers

3. Een milieustraat zonder bordessen (vlakke vloer)

Een milieustraat zonder bordessen heeft als probleem dat de inworp in een container of via een open zijkant plaatsvindt, of via een (mobiele) verhoging/trap wordt ingegooid. Het overzicht voor medewerkers is beperkt. Bewegingen van vrachtverkeer en bezoekers zijn met hekwerken en rijbaan scheidingen te realiseren.

4. Een milieustraat met een hol/hoog en laag bordes

Een milieustraat met een hol bordes is in het bijzonder interessant als ruimte schaars is en de behoefte aan werkruimte en opstelruimte voor bezoekers groot.

Advies:

Een milieustraat waarbij de containers in een kuil staan heeft de voorkeur, omdat:

1. Bezoekers op (bijna) maaiveld niveau blijven is het manoeuvreren (op- en afrijden) op het terrein beperkt;
2. Bezoekers- en vrachtverkeer-bewegingen goed van elkaar gescheiden zijn, wat resulteert in een veilige omgeving voor bezoekers en medewerkers;
3. Voldoende opstelruimte is voor wachtenden, waardoor de openbare weg minimaal belemmerd wordt bij drukte;

De aanlegkosten van een kuil vergelijkbaar zijn met de aanleg van twee bordessen.

Keuze 2 Toegangscontrole

De toegangscontrole aan de poort kan het proces van het aanrijden versnellen. In dit scenario komen bezoekers aan bij een slagboom en een zuil. Na het aanbieden van een milieupas opent de slagboom en kunnen bezoekers het terrein op. Door de oprijstrook te verdubbelen met twee systemen, is de vertraging aan de poort beperkt. Bezoekers met alleen gratis stromen kunnen direct gaan storten.

Bij de keuze voor passen is personeel aan de poort niet standaard nodig en zorgt automatische controle bij de toegang ervoor dat afvaltoerisme en bedrijfsafval beperkt. Met de toegangscontrole is te herleiden wat de herkomst gemeente van de bezoekers is. De toegangscontrole is volledig onbemand en alleen bij afwijkingen is een ingreep van een medewerker nodig. Bijvoorbeeld als iemand zijn pas is vergeten.

Investering

Passen	€ 107.400,00
Toegangsregistratie apparatuur	<u>€ 63.750,00</u>
Investering	€ 171.150,00

Met de introductie van toegangsregistratie kan de inzet van 1 fte elders op de milieustraat worden ingezet.

Voordelen:

- Betere en snellere doorstroming aan de poort dan in de huidige situatie;
- Alleen toegang voor inwoners van Zevenaar en Montferland;
- Beperkt afvaltoerisme en bedrijfsafval weren is makkelijker;
- Misbruik van passen kan worden geregistreerd en gemonitord;
- Maakt onbemand wegen mogelijk; Er is geen standaard personele bezetting aan de poort nodig.

Nadelen:

- Investering van ca. 170.000 euro in passen en activa (zuil, slagbomen en software);
- Een inwoner die zijn pas is vergeten of kwijt is kan niet storten. Hier kan een dagpas oplossing bieden.

- Toegangscontrole moet ook voor de locaties in 's-Heerenberg en Lobith aangeschaft en geplaatst worden (in totaal circa €25.000)

Advies

Een passensysteem, omdat:

1. Een passensysteem de doorstroom aan de poort versnelt t.o.v. de huidige situatie;
2. Bij de keuze voor passen is personeel aan de poort niet nodig en elders inzetbaar;
3. Automatische controle op (een deel van) het afvaltoerisme en bedrijfsafval;
4. Maakt (onbemand) wegen makkelijker;
5. Dezelfde milieupassen ook geschikt zijn voor gebruik op ondergrondse containers.

Keuze 3 Afrekenmethodiek

Om het afvalscheiden op het aanbiedstation te stimuleren laat RDL de bezoekers betalen voor grofvuil en mogen zij gratis het merendeel van de grondstoffen brengen. Op het huidige aanbiedstation schatten medewerkers het aantal m³ van de betaalde stromen. Om af te rekenen is een keuze uit twee methodes onderzocht:

Volume schatten

Dit is de huidige manier van werken.

Voordelen:

- Geen aanschaf van systemen nodig.
- Kleine hoeveelheden zijn niet goed te wegen, maar wel in te schatten (+/-5kg)
- Per stuk afrekenen is mogelijk, bv banden met en zonder velg
- Na het afrekenen bij de poort is een vrij bewegingsverkeer van bezoekers. De vertraging zit alleen bij de poort.

Nadelen:

- Oprijden duurt langer omdat elke lading door de medewerker bekeken moet worden en dit kost tijd;
- Als je moeten schatten is er altijd mogelijkheid tot discussie met de brenger (hoe groot in een m³);
- Bij een dubbele inrit zijn twee medewerkers aan de poort nodig;
- Onveiliger voor de medewerkers ivm agressie;
- Ook mensen die alleen gratis grondstoffen komen brengen moeten in de rij wachten. De medewerker moet namelijk controleren of er niet betaald afval tussen zit;
- Het menselijk handelen is meer beïnvloedbaar dan het automatisch wegen en afrekenen.

Wegen

Door volledig onbemand te wegen, kunnen de medewerkers zich richten op het scheiden van afval en zijn zij minder tijd kwijt aan het betaalproces. Het wegen leidt tot minder interpretatie en discussie en de service (en daarmee waarschijnlijk ook de afvalscheiding) op het stortgedeelte wordt beter door de betere personele bezetting.

Investering

Passen	€ 107.400,00
Toegangsregistratie apparatuur	€ 63.750,00
Weegapparatuur	€ 174.500,00
Totale Investering	€ 345.650,00
(incl passen en toegang)	

Bij de vernieuwing van het aanbiedstation kan RDL ook kiezen om per kg te betalen. Wat zijn de voor- en nadelen (aandachtspunten) van een weegbrug?

De belangrijkste voordelen zijn:

- Met een weegbrug is er minder discussie met de klant.
- Met een weegbrug heb je minder mensen bij de poort nodig en kunnen medewerkers meer aandacht geven aan de afvalscheiding door bezoekers.
- De accountant heeft aangedrongen op een weegbrug. In het accountantsverslag 2018 heeft de accountant aangedrongen op het wegen van de betaalde afvalstromen.
- De milieustraat medewerkers zijn unaniem voorstander van het (onbemand) wegen. Zij verwachten minder discussie en agressie door bezoekers en zij verwachten een betere doorstroming aan de poort en bij het afrekenen.

De belangrijkste nadelen zijn:

- De aanleg van een weegbrug brengt kosten met zich mee (ongeveer €345.6500 voor het hele systeem inclusief toegangscontrole met passen). Hier staan echter besparingen tegenover.
- Om het wegen snel te laten verlopen moet je iedereen laten betalen voor het hoogste tarief dat men op dat moment wil aanbieden of met één vast tarief werken. Dat laatste heeft de voorkeur.
- Elke geijkte weegbrug heeft een meetfout (+/- 5 kg). Indien brengers kleine hoeveelheden brengen, telt de meetfout relatief zwaar. Daar staat tegenover dat bij een geschatte hoeveelheid (m3) altijd sprake is van een inschattings/interpretatie fout.

Advies

Wegen met een onbemande weegbrug

Door volledig onbemand te wegen, kunnen de medewerkers zich richten op het scheiden van afval en minder op het betaalproces. Het wegen leidt tot minder interpretatie en discussie en de service op het stortgedeelte wordt beter door de betere personele bezetting.

5. Voorkeurscenario's voor de inrichting van de locatie 7Poort

Op basis van de uitgangspunten zijn twee scenario's met elkaar vergeleken. Beide scenario's zijn haalbaar, maar het ene scenario scoort beter dan het andere. Dit heeft geleid tot de volgende matrix:

Uitgangspunt	Twee bordessen	Containers in een kuil
Bezoekers en vrachtverkeer waar mogelijk scheiden	+	++
Valbeveiliging	+	+
Opstelstrook op eigen terrein	0	++
Doorstroom	+	+
Op- en afritten: 2 opritten, 1 afrit	+	+
Gebruiksvriendelijke inrichting	+	+
Hergebruik waar mogelijk (containers, heftruck etc)	0	0
Betaald en onbetaalde afvalstromen scheiden	+	+
Een nette en schone uitstraling	+	+
Investering	0	0

legenda

voldoet helemaal

++

voldoet

+

neutraal

0

Het beoogde perceel leent zich goed voor een milieustraat waarbij de containers in een kuil staan. Er is voldoende ruimte voor toegangsregistratie en 3 weegbruggen (2 inweeg- en 1 uitweegbrug) en bij drukte is voldoende opstelruimte op het terrein van de milieustraat.

Het financiële onderscheid tussen beide scenario's is verwaarloosbaar. Voor een kuil is enerzijds duurdere HDPE folie nodig, maar anderzijds een kleinere vloeistofdichte vloer nodig ten opzichte van 2 bordessen. Om die reden is de investering als neutraal beoordeeld.

Een milieustraat waarbij de containers in een kuil staan is uitgerekend in een voorlopige investeringsbegroting en meerkosten op de exploitatiebegroting.

6. Voorlopige begroting

Voorlopige Investeringsbegroting

Samengevat ziet de investeringsbegroting er als volgt uit:

Investering			
Terrein	Terrein	€	1.457.500,00
Kosten bouw	Grondwerken	€	854.675,00
	Bouw	€	340.945,20
	Opslag en diverse kosten	€	251.080,24
	Passen	€	107.400,00
Directieleveringen	Toegangsregistratie	€	63.750,00
	Weegbruggen en randsystemen	€	174.500,00
	Directieleveringen overig	€	333.500,00
	Containers (directielevering)	€	326.000,00
Overige kosten	Overige kosten	€	145.500,00
Planonvolledigheid (10%)		€	212.585
Totale Investering		€	4.267.435

Opmerkingen bij de investeringsbegroting

Grond en grondwater

Door het ontbreken van specifieke bodeminformatie dieper dan 50cm, is aangenomen dat het perceel 75cm kleilaag bevat. Ook het grondwater heeft invloed op het ontwerp met een kuil. Aangenomen is dat met een neutrale grondbalans geen extra verhoging nodig is. Na nader onderzoek is nodig deze begroting definitief te maken.

Kosten voor vooronderzoek Archeologie/Niet gesprongen explosieven en bodemsanering (PFAS, PFOS etc.) zijn niet meegenomen in de begroting.

In de begroting is geen rekening gehouden met additionele kosten van stikstof, luchtkwaliteit, geluid, geur etc. en eventuele klachten en bezwaren van belanghebbenden.

De investering van in totaal € 25.000,- op de satellietlocaties in 's-Heerenberg en Lobith zijn niet mee begroot. Voor deze locaties is uitgegaan van alleen gratis stromen en identificatie met pas bij de medewerker.).

Containers

Het merendeel van de containers is technisch en economisch afgeschreven. Aangenomen is dat twee perscontainers en vijf 20m2 containers herbruikt kunnen worden. Opknapkosten hiervan zijn niet meegenomen. Stationaire persen zijn niet begroot omdat nu met zelfstandig opererende perscontainers wordt gewerkt. Een overzicht van de containers staat weergegeven in bijlage 2

Mobiele kraan

Om de inhoud van 40m3 containers te kunnen spreiden en verdichten is een mobiele kraan begroot. In de begroting is een elektrische kraan (€100.000) begroot.

Een uitgewerkte versie van de begroting staat in bijlage 3

Voorlopige Meerkosten Exploitatiebegroting

Samengevat zien de meerkosten van een nieuwe milieustraat er als volgt uit:

Exploitatie begroting(in euro per jaar)	Begroting 2020	meerkosten milieustraat
Rente en afschrijving		€ 212.526,94
Toename onderhoud, GWL, huur materieel		€ 15.000,00
Onderhoud passen		€ 15.000,00
Personeel en overige kosten*	€ 489.245,00	
Verwerkingskosten*	€ 702.950,00	
Poorttarieven en vergoeding*	€ 547.001,00	
Totale exploitatie 2020	€ 645.194,00	
Bijdrage Zevenaar*	€ 356.767,00	
Bijdrage Montferland*	€ 288.427,00	
Totale bijdrage 2020	€ 645.194,00	
Toename exploitatiekosten#		€ 242.526,94
Toename exploitatie per aansluiting#		€ 6,77
* gelijk verondersteld met begroting 2020 # bij een gelijkblijvende poortinkomsten (omgerekend: € 0,056 per kg)		

Opmerkingen bij de exploitatiebegroting

Bij het opstellen van de meerkosten van de exploitatiekosten zijn een aantal posten constant verondersteld: personeel, verwerking en poorttarieven. Hiervoor is gebruik gemaakt van de begroting 2020.

Afschrijving

De afschrijvingstermijn zijn opgesteld volgens de richtlijn van de gemeente Zevenaar

Rente

Er is gerekend met een rekenrente van 1,5% rente per jaar.

Toename exploitatie

Indien gekozen wordt voor kuil zal de bijdrage per huishouden stijgen met 6,77 euro. Hierbij is uitgegaan van een gelijkblijvende bijdrage van de gemeentes Zevenaar en Montferland en gelijkblijvende poortinkomst. Hierbij is opvallend dat een omgerekend poorttarief van 0,056 per kg niet heel duur is in vergelijking met omliggende gemeenten die wegen op de milieustraat.

Satellietlocaties

Meerkosten op de satellietlocaties in 's-Heerenberg en Lobith zijn niet mee begroot.

Bijlage 1 Logische uitgangspunten voor het ontwerp

1. *Bezoekers en vrachtverkeer waar mogelijk scheiden (veiligheid)*

Door de bewegingen van bezoekers en het verkeer van de RDL te scheiden ontstaat een veiligere omgeving voor bezoekers en medewerkers. Bezoekers zijn zich vaak onvoldoende bewust van de verkeersbewegingen om hen heen als zij grofvuil uitsorteren. Bezoekers zijn niet gewend om tussen zware vrachtwagens (met aanhangers) en vorkheftrucks met uitgestoken lepels te manoeuvreren.

2. *Valbeveiliging (veiligheid)*

Bij een verhoogd of verlaagd bordes is valbeveiliging noodzakelijk om te voorkomen dat mensen tussen het bordes en de container vallen. Het vallen of even uit balans raken van bezoekers of medewerkers mag niet leiden tot ernstig letsel.

3. *Opstelstrook op eigen terrein*

Op drukke dagen is een buffer van wachtende bezoekers nodig op eigen terrein. Dit voorkomt filevorming op de openbare weg en overlast voor omliggende bedrijven.

4. *Doorstroom belangrijk*

De doorstroom op het terrein heeft invloed op de wachttijden en filevorming voor de poort. Doorstroom is afhankelijk van onder andere: overzichtelijkheid van de indeling, goede en logische signalering over rijrichtingen (belijning) en goed leesbare en duidelijke bebording bij de containers. Als bezoekers moeten zoeken naar de juiste container kost dat veel tijd, beperkt de doorstroom en levert dat frustratie wat kan leiden tot het weggooien in de verkeerde container.

5. *Op- en afritten: 2 opritten, 1 afrit*

Om de toegang tot het terrein te versnellen is een parallelle toegang met 2 rijstroken uitgangspunt. Onafhankelijk van de keuze voor toegangscontrole en wijze van betalen (wegen of volume inschatten) zorgen twee opritten voor een versnelde toegang. Doorgaans volstaat één uitrit.

6. *Gebruiksvriendelijke inrichting*

Gemiddeld komen bezoekers slechts één tot twee maal per jaar naar het aanbestedingsstation om grofvuil te brengen. Het rijden met aanhangers en bestelbussen is niet voor iedereen dagelijks kost. De ontwerper moet het keren van voertuigen op en rond het terrein voorkomen. Ruime bochten, brede rijstroken en beperkte hellingshoeken verbeteren de doorstroom en het gebruiksgemak van bezoekers.

7. *Hergebruik waar mogelijk (containers, heftruck etc.)*

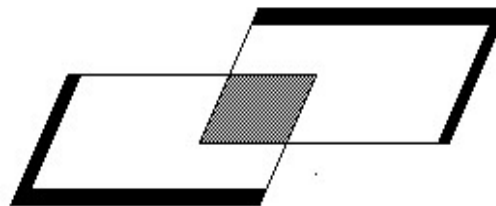
Al het materiaal dat op de Didamseweg in gebruik is en nog in een goede staat verkeerd, wordt meegenomen naar 7Poort. Indien nodig kan een likje verf wonderen verrichten. Naast het circulaire doel kan dit de kosten beperken.

8. *Betaald en onbetaalde afvalstromen scheiden*

Door de betaalde afvalstroom fysiek te scheiden van de gratis stroom hoeven bezoekers die alleen gratis grofvuil brengen, niet te wachten op eventuele betaalhandelingen en kunnen zij direct gaan storten.

9. *Een nette en schone uitstraling*

Een schone omgeving draagt bij aan beter en schoner gedrag van medewerkers en bezoekers. Dit heeft tot gevolg dat bezoekers beter gaan afvalscheiden ("nudging"). Een net beheerdersgebouw, passend hekwerk, geschilderde of nieuwe containers in uniforme kleur, geen zwerfvuil en een goede groenvoorziening dragen hieraan bij.



Reinigingsdienst De Liemers

Bijeenkomst klankbordgroep 23 april 2020

Verslag

Aanwezig mevrouw Koers en de heren Albers, Berendsen, Gerritsen, Jansen, Kagei, Kroenbrink (verslag) en Weijers.

1. Opening

De heer Gerritsen opent het video-overleg en geeft aan dat hij volgens afspraak het voorzitterschap heeft overgenomen van mevrouw Koers. Hij geeft aan dat door een foutje de heer Steenkamp de uitnodiging te laat heeft gekregen en hij niet aanwezig kan zijn. Hij heeft met hem afgesproken dat hij zo nodig bilateraal alsnog een reactie kan geven. Hij zal er dan zorg voor dragen dat dit wordt teruggekoppeld met de klankbordgroep.

2. Jaarstukken

De heer Jansen heeft een foutje aangetroffen op pagina 13.

De heer Kroenbrink geeft aan dat dit het eerste concept van de jaarstukken betreft. Er zijn nog enkele wijzigingen in aangebracht zonder dat overigens de strekking is gewijzigd. De laatste versie wordt samen met het verslag toegestuurd, inclusief het accountantsverslag.

De heer Berendsen vraagt of tussentijdse bijstelling van de begroting mogelijk is.

De heer Gerritsen antwoordt dat dat ook een aanbeveling van de accountant was en dat het bestuur heeft toegezegd dat te gaan uitvoeren.

De heer Albers merkt op dat de verhouding tussen kosten en opbrengst op het aanbestedingsstation in Lobith ongunstiger is dan op de andere aanbestedingsstations.

De heer Kroenbrink meldt dat manier van exploitatie in Lobith afwijkt. In Lobith is het transport en verwerking in het verleden in een keer aanbesteed. Dit betekent dat de verwerker de opbrengsten van stromen zoals metaal en papier verrekent in de kostprijs. Daardoor lijken de opbrengsten lager. In 2020 wordt een begin gemaakt om een deel van de exploitatie in eigen hand te nemen, waardoor het beeld zal wijzigen.

3. Brief gemeenten

De heer Kagei merkt op dat een besparing bij RDL geen besparing op begroting van de gemeente oplevert, omdat de afvalstoffenheffing toch niet meer dan kostendekkend mag zijn.

De heer Jansen merkt op dat dit wel meer belastingruimte elders kan opleveren.

Mevrouw Koers licht toe dat de gemeente eenzelfde brief naar alle GR's heeft geschreven, maar dat RDL in deze wel een bijzondere positie heeft.

De heer Berendsen vraagt of de verlaagde inzamelingsfrequentie al heeft geleid tot meer restafval op aanbestedingsstation.

De heer Kroenbrink antwoordt dat door de gevolgen van de Coronacrisis er nu heel moeilijk vergelijkingen met vorig jaar zijn te maken.

De heer Kagei denkt dat aantrekkelijke woningbouw tot meer aanbod op aanbestedingsstation leidt.

4. Aanbestedingsstation

De heer Berendsen geeft aan dat het realiseren van een centraal aanbestedingsstation voor het Berghse deel van Montferland gevoelig ligt.

Het bestuur antwoordt dat de locaties in 's-Heerenberg en Lobith blijven bestaan voor het aanleveren van de gratis stromen en dat inwoners alleen voor de betaalstromen naar de centrale locatie moeten.

De leden van de klankbordgroep realiseren zich dat de accountant een weegsysteem wenst, maar zij willen graag een aanvullende toelichting op de werking van de weegbrug en de noodzaak van het pasjessysteem, omdat daarover vragen leven. Het bestuur zegt toe dat er een aanvullende memo bij het verslag komt om dit toe te lichten. In die memo worden ook de vervolgstappen benoemd.

De heer Kagei en de heer Berendsen vragen ook aandacht voor de uiteindelijke tariefstelling. Dit zal bij de uitwerking een aandachtspunt zijn. Eind 2021 moeten de beide gemeenteraden de tarieven vaststellen.

De heer Gerritsen stelt de aankoopprijs aan de orde.

Mevrouw Koers geeft aan dat het een marktconforme prijs is en dat de extra kosten voor een zichtlocatie niet meer in de prijs zitten.

5.Rondvraag

De heer Berendsen vraagt of de verenigingen geen schade ondervinden van het feit dat RDL nu zelf tijdelijk de papierinzameling verzorgt.

De heer Gerritsen geeft aan dat beide gemeenten hebben besloten de verenigingen door te betalen, hoewel ze daar tijdelijk geen arbeid voor leveren.



Reinigingsdienst De Liemers

Bijeenkomst klankbordgroep 23 april 2020

Toelichting werkproces aanbiedstation

Op verzoek van de Klankbordgroep volgt hieronder een toelichting op het werkproces bij een toekomstig aanbiedstation met daarbij de focus op het gebruik van de weegbrug en de toegangspasjes. Onderstaande beschrijving schetst een beeld hoe het zou kunnen worden op basis van de werkwijze op andere aanbiedstations.

Bij de ingang van het aanbiedstation houden mensen hun toegangspas bij een lezer waardoor de slagboom opengaat en mensen verder kunnen rijden. De toegang is normaalgesproken onbemand. Daarna rijden de mensen verder langs het gedeelte van het aanbiedstation waar men de gratis stromen kan achterlaten. Iemand die alleen gratis stromen bij zich heeft, kan daarna het terrein weer afrijden. Hij komt in zijn ronde geen weegbrug tegen.

Als bezoekers ook afvalstromen bij zich hebben waarvoor betaald moet worden, rijden zij op een bepaald punt op het terrein over de ingaande weegbrug, waar zij zich met hun pasje registreren. Daarna laten zij de stromen achter en rijden het terrein af bij de uitgaande weegbrug. Daar wordt het gewicht op het pasje geregistreerd en rekenen bezoekers af met hun pinpas. De in- en uitgaande wegstromen zijn van elkaar gescheiden en houden elkaar dus niet op.

De pasjes zijn in eerste instantie bedoeld voor toegangscontrole. Natuurlijk kunnen mensen een pasje van iemand anders gebruiken, maar die drempel is wel hoger dan in het huidige systeem. Het afrekenproces zou bijvoorbeeld ook met bonnetjes kunnen, maar pasjes zorgen voor een versnelling van dat proces. Een positief neveneffect van het gebruik van pasjes is dat de ingangscontrole onbemand kan plaatsvinden. Deze menskracht kan elders op het terrein ingezet worden voor serviceverlening aan bezoekers, maar ook voor toezicht op de juiste scheiding van afvalstromen. In een recent uitgevoerde sorteeranalyse is gebleken dat er nog veel te scheiden stromen in de restafvalcontainer terechtkomen. Meer toezicht op het terrein kan dat verbeteren, zodat er beter gescheiden wordt.

Vervolgproces

Het bestuur van RDL geeft een opdracht voor een definitief ontwerp.

Dit definitieve ontwerp wordt besproken met de klankbordgroep en op grond daarvan wordt een programma van eisen opgesteld en een aanbesteding gehouden voor de aanleg van het terrein.

De exploitatielasten van de investering die RDL doet, neemt het, afhankelijk van het moment dat die investering plaatsvindt, op in haar begroting.



Reinigingsdienst De Liemers

Bijeenkomst klankbordgroep 23 april 2020

Onderwerp: Vraag Bart Kagei

Vraag

Naar aanleiding van de stukken en de keuze voor de afrekenmethodiek. Is het mogelijk dat wij (de klankbordgroep en het AB) een overzicht krijgen van de huidige tariefstelling per afvalsoort als dit omgerekend wordt naar een bedrag per kilo?

Daarbij zou ik ook graag, indien mogelijk, een inschatting horen van het gemiddelde gewicht per vuilniszak, wat nu €2,- per vuilniszak kost. Ik kan me namelijk niet voorstellen dat met een tarief van 5,6 cent dit een evenredig tarief wordt en daarmee veel goedkoper wordt dan gebruik te maken van de klike met $\frac{3}{4}$,- per lediging.

Antwoord

Het rekenvoorbeeld van het tarief zoals opgenomen in de stukken is bedoeld om aan te geven wat je gemiddeld aan tarief per kilogram nodig hebt om de huidige kosten te dekken. En er zijn enkele alternatieven genoemd om te zien welk tarief je nodig hebt om de bouw van het nieuwe aanbestedation zonder meerkosten op de begroting te realiseren.

We weten nu alleen de totale inkomsten, we hebben geen informatie over hoeveel elke stroom opbrengt. Om de gevraagde berekening te kunnen maken moet je allereerst het soortelijk gewicht van de betreffende afvalstroom bepalen. Dat is niet zo eenvoudig, omdat afvalstromen uit diverse delen bestaan. Puin kan bijvoorbeeld badkamertegels bevatten, maar ook bakstenen. Daarnaast ga je bij het soortelijk gewicht uit van een "massieve" kuub, terwijl de volumebepaling aan de poort waarschijnlijk niet altijd over een massieve kubieke meter gaat.

Een meer uitgewerkte berekening kunnen wij t.z.t. betrekken bij de tariefbepaling. Het is in ieder geval een gegeven dat een eenheidstarief er toe leidt sommige stromen relatief goedkoper worden en andere relatief duurder. Met inachtneming van bovengenoemde mitsen voor wat betreft de aannames die gemaakt moeten worden, mag je er van uitgaan dat bijvoorbeeld puin, als relatief zware stroom, relatief duurder gaat worden bij een eenheidstarief.

Wat betreft de vuilniszak kan ik op dit moment al wel een meer gedetailleerd antwoord geven.

We hebben heel recent een sorteeraanlyse van het restafval op het aanbestedation gedaan en de onderzoeker heeft aangegeven dat een zak ongeveer 7,5 kg weegt. Bij een tarief van 5,6 cent per kilo kom je dan op een bedrag € 0,42 per zak. Ook met een tarief van 10 cent per kilo kom je nog maar op € 0,75 cent. Dat is dus (te) goedkoop ten opzichte van het afvoeren via de thuis opgehaalde container. Dit lijkt mij dus t.z.t. een aandachtspunt bij de tariefstelling, waarvoor verschillende oplossingsrichtingen denkbaar zijn.

Jaarstukken 2019



Reinigingsdienst De Liemers

INHOUD

Algemeen.....	4
<i>Inleiding</i>	<i>4</i>
<i>Procedure jaarstukken</i>	<i>4</i>
Jaarverslag	4
<i>Programma afval</i>	<i>4</i>
<i>Programma overhead</i>	<i>8</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>10</i>
Jaarrekening	15
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	<i>15</i>
<i>Incidentele baten en lasten.....</i>	<i>15</i>
<i>Begrotingsrechtmatigheid</i>	<i>15</i>
<i>Wet Normering Topinkomens (WNT)</i>	<i>16</i>
<i>Balans</i>	<i>17</i>
<i>toelichting op de balans.....</i>	<i>19</i>
<i>Vaststellingsbesluit</i>	<i>21</i>
Bijlagen	22
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld</i>	<i>22</i>

ALGEMEEN

INLEIDING

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

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

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de jaarstukken 2018 zijn:

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

PROCEDURE JAARSTUKKEN

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

JAARVERSLAG

PROGRAMMA AFVAL

Wat wilden we bereiken?

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

Beleidskaders

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

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

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

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

Beleidsindicatoren (eigen)

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

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Afval

Inzamelen van restafval, gft, PMD en papier volgens met de gemeenten afgesproken frequentie.
inzamelen van grof afval en grof tuinafval op afroep.

Afhandelen van vragen, klachten en meldingen van inwoners over de afvalinzameling

Straatreiniging

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

Wat heeft het gekost?

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

Toelichting

Algemeen

De opzet van de jaarrekening is veranderd.

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

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

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

6010-6012 Inzameling rest afval en gft

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

6015 Inzameling PMD

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

6020-6030 Grof tuin- en grof huishoudelijk afval

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

6040 Straat- en marktvegen

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

6050 Papierinzameling

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

6070 Aanbiedstation

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

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

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

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

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

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

6075 Diftar

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

6080 Incidentele werkzaamheden

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

6085 Calculatieverschillen

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

6090-6092 Service- en Meldpunt en Bedrijfsleiding

Deze producten zijn ondergebracht bij overhead.

6098 Compensabele btw

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

PROGRAMMA OVERHEAD

Wat wilden we bereiken?

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

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

Indicator	Definitie	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00	0,00
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00	0,00
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	27,90	29,86	31,00
	Kosten als % van totale loonsom plus			
Externe inhuur	inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
	Kosten als % van de totale lasten			
Overhead	begroting	8,4%	7,7%	8,4%

Wat hebben we gedaan?

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

Daarnaast worden de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien hier verantwoord.

Wat heeft het gekost?

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

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

PARAGRAFEN

Inleiding

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de gemeenschappelijke regeling. In het Besluit Begroting en Verantwoording staat aangegeven dat in de begroting tenminste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

De paragrafen “lokale heffingen”, “verbonden partijen” en “grondbeleid” zijn niet op de RDL van toepassing. De overige paragrafen staan hieronder toegelicht.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Coronavirus

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

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

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

Financiële kengetallen

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019
Netto schuldquote	31%	28%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	31%	28%
Solvabiliteitsratio	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%

Netto schuldquote

De netto schuldquote bestaat uit twee kengetallen:

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

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

De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 28%. De RDL leent geen bedragen door aan derden.

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Weerstandscapaciteit

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

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

Risico's

In de begroting 2019 is nog geen aandacht besteed aan de risico's van de afvalinzameling. In volgende begrotingen en jaarrekeningen willen wij de mogelijke risico's in beeld brengen zodat de deelnemende gemeente deze zo nodig in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kunnen opnemen.

Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 1.312.000 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Zevenaar voert de treasuryfunctie van de RDL uit. Dit gebeurt op grond van de Wet Fido en het treasurystatuut.

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld < 1 jaar) van een gemeenschappelijke regeling in een kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal (€4.174.000).

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

Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en aflossing. Hiermee wordt een maximum gesteld aan het renterisico op langlopende geldleningen. Omdat de RDL geen vaste geldleningen heeft is er ook geen sprake van een renterisico.

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

Schatkistbankieren

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

Bedrijfsvoering

Inleiding

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

Leidraad hiervoor is de volgende tekst uit de Gemeenschappelijke Regeling:

Reinigingsdienst de Liemers is volgens de oprichtingsregeling "belast met het inzamelen van afvalstoffen voor zover deze taak door de deelnemende gemeenten aan de dienst wordt opgedragen en door het dagelijks bestuur van de dienst word geaccepteerd. RDL is derhalve een uitvoerende dienst. Doelstelling is zo efficiënt mogelijk de inzameling te verrichten tegen een - voor zover binnen de geraamde kosten haalbaar - zo hoog mogelijke kwaliteit.

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

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

Beleid arbeidsomstandigheden

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

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

Inhuur derden

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

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

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

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

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling dient structureel in evenwicht te zijn. Daarmee wordt bedoeld dat alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De afwijkingen in de jaarrekening zijn ten opzichte van de begroting veelal van structurele aard.

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

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

Programma afval

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

Programma overhead

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

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

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

Raadsperiode 2018-2022

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

BALANS

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

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

TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

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

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

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

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

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

Rekening courantverhoudingen met niet- financiële instellingen

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

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

Rekening courantverhoudingen met niet- financiële instellingen

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

Overlopende activa

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

Overlopende activa

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

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

Bank NL76BNGH02851.03.229	785.341
Overige schulden	
Gemeente Montferland	32.770
Gemeente Zevenaar	901.049
Driessen	24.636
Dusseldorp	7.976
Rouwmaat	8.467
Randstad	12.359
Sita	78.025
Overige kortlopende schulden	138.985
	1.204.267

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

Bank NL76BNGH02851.03.229	378.009
Overige schulden	
Gemeente Montferland	53.133
Gemeente Zevenaar	875.962
Driessen	38.800
Dusseldorp	14.042
Rouwmaat	10.559
Randstad	11.853
Sita	19.972
Overige kortlopende schulden	249.629
	1.273.950

Volledige specificatie aanwezig op administratie

Volledige specificatie aanwezig op administratie

Overlopende passiva

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

Overlopende passiva

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

Vennootschapsbelasting

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inkoopverplichtingen voor 2019:

Allianz Verzekeringen	60.000
Rouwmaat	95.000
Van Dalen	23.000

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VASTSTELLINGSBESLUIT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

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



Accountantsverslag

Gemeenschappelijke regeling

Reinigingsdienst De Liemers

24 april 2020

Aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst De Liemers
Postbus 10
6900 AA ZEVENAAR

Doetinchem, 24 april 2020
507501/HdF/NK

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2019 van uw organisatie gecontroleerd. In dit verslag brengen wij de hoofdzaken van onze bevindingen vanuit de controle onder uw aandacht.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.
Wij geven hierbij een controleverklaring.

Wij rapporteren in dit verslag over de jaarrekening zelf en over de interne beheersing.
Het bestuur heeft voor onze controle geen specifieke aandachtspunten gegeven.

Wij bespreken deze rapportage graag tijdens de bijeenkomst van het bestuur en beantwoorden dan ook uw eventuele vragen. De inhoud van dit verslag is aan uw organisatie voorgelegd.

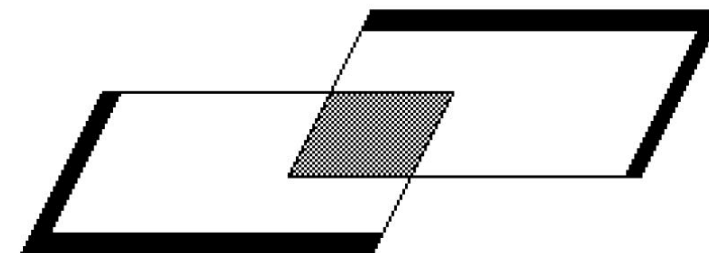
Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Inleiding



Reinigingsdienst De Liemers

Waar bent u naar op zoek?

Inhoudsopgave

1. Kernpunten

2. Onderbouwing
oordeel

3. Jaarrekening

4. Rechtmatigheids
verantwoording

5. Onze
verantwoordelijkheid

6. Afsluiting



Wij hebben de jaarrekening 2019 van uw organisatie gecontroleerd. Wij informeren u in dit verslag over de bevindingen uit onze controle. De hoofdzaken hebben wij hier opgenomen.

1. Kernpunten

Controleverklaring bij de jaarrekening

Onze controleverklaring heeft twee oordelen. Namelijk ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid:

Getrouwheid

Wij zijn voornemens voor de getrouwheid een verklaring met beperking af te geven omdat de volledigheid van de opbrengsten van de aanbestedingsstations niet is vast te stellen. Wij verwachten niet dat eventuele afwijkingen groter dan 10% zullen zijn.

Rechtmatigheid

Wij zijn voornemens voor de rechtmatigheid een afkeurende verklaring af te geven omdat de aanbestedingsfouten groter zijn dan 3%, in combinatie met de onder de getrouwheid genoemde onzekerheid voor de volledigheid van de opbrengsten van de aanbestedingsstations (beperking).

Uit onze controle kwamen enkele kleinere aanpassingen in de jaarstukken voort. Deze zijn aangepast in de voorliggende versie.

Controleproces goed verlopen

Wij hebben voldoende controle informatie verkregen om een controleverklaring te verstrekken. Wij vonden de samenwerking transparant en plezierig.

Saldo van baten en laten

De GR zal in 2019 voor € 515.849 meer bijdrage van de gemeenten vragen dan begroot. Dit zijn grotendeels structurele extra lasten.

Gevolgen Corona virus

De huidige situatie rondom Corona is buitengewoon. Nederland heeft momenteel ingrijpende maatregelen genomen om de ziekte te beheersen. Het is ook niet ondenkbeeldig dat in de komende periode maatregelen worden verlengd of dat nieuwe maatregelen worden genomen. Deze maatregelen hebben ook grote impact en financiële gevolgen voor veel organisaties en op uw organisatie. Momenteel wordt thuis gewerkt en gaan veel activiteiten niet of beperkt door.

Er is nog veel onzekerheid en de effecten zijn nog niet bekend. In het programmaverslag en in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is hier nader op ingegaan. In de jaarrekening is een toelichting opgenomen over de onzekerheden en effecten van het corona-virus op uw organisatie. In onze controleverklaring verwijzen wij hiernaar.



Onderstaand hebben wij een overzicht opgenomen van de niet in de jaarrekening 2019 verwerkte controleverschillen en de resterende onzekerheden. Met u hebben wij een afspraak gemaakt, welke afwijkingen wij in dit verslag vermelden. U heeft ons gevraagd in ieder geval alle afwijkingen groter dan de goedkeuringstolerantie aan u te rapporteren.

Omschrijving	Getrouwheid		Rechtmatigheid	
	Fouten	Onzekerheden	Fouten	Onzekerheden
Europese aanbestedingen			329.206	
Opbrengst aanbestedingen particulieren		PM		PM
Opbrengst aanbestedingen afvalverwerkers		PM		PM
Totaal		PM	329.206	PM
Goedkeuringstolerantie voor fouten (1%)	€ 49.457		€ 49.457	
Goedkeuringstolerantie voor onzekerheden (3%)		€ 148.370		€ 148.370
Goedkeuringstolerantie voor oordeelonthouding (10%)		€ 494.570		€ 494.570

	goedkeurend	met beperking	oordeel-onthouding	afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% van lasten)	≤ 1%	> 1% < 3%	–	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% van lasten)	≤ 3%	> 3% < 10%	≥ 10%	–

2. Onderbouwing oordeel

De volledigheid van de opbrengsten van de aanbestedingen is door ons niet vast te stellen. Wij verwachten niet dat eventuele afwijkingen groter dan 10% zullen zijn. Dit leidt tot een onzekerheid in de opbrengst waardoor voor de getrouwheid een verklaring met beperking wordt afgegeven.

De fout in de Europese aanbestedingen komt boven de goedkeuringstolerantie van 3%, zodat het oordeel van de rechtmatigheid een afkeurend oordeel is in combinatie met de onzekerheid in de volledigheid van de opbrengst van de aanbestedingen van maximaal 10%.

Bij de controle van de WNT-verantwoording zijn geen afwijkingen geconstateerd die van invloed zijn op de strekking van ons oordeel.

Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening.



Onze bevindingen over de jaarstukken

Financiële positie

Kwaliteit jaarstukken

Begrotings-
rechtmatigheid

Overige bevindingen

3. Jaarrekening





De jaarrekening geeft inzicht in de toestand van het resultaat 2019 en de financiële positie van uw organisatie op 31 december 2019.

Financiële positie

Saldo van baten en lasten

De totale lasten zijn € 752.000 hoger dan begroot, met name als gevolg van de hogere verwerkingskosten en meer uren. De hogere lasten worden deels gecompenseerd door hogere baten van de aanbestedingen. Per saldo dienen de gemeenten nog een extra bijdrage te doen van € 515.850. In de jaarrekening is de - negatieve - afrekening met de gemeenten verwerkt. In december 2019 is deze overschrijding tijdens de bestuursvergadering besproken.

De hogere lasten zijn voornamelijk structureel en ook verwerkt in de begroting 2020. De definitieve stijging van de lasten is afhankelijk van de ontwikkeling van de prijzen van de verwerking in de komende jaren.

Wij hebben de organisatie geadviseerd de begroting eerder gedurende het jaar te actualiseren om zodoende zo mogelijk eerder te kunnen bijsturen.

Weerstandsvermogen

Uw organisatie heeft geen eigen weerstandsvermogen.

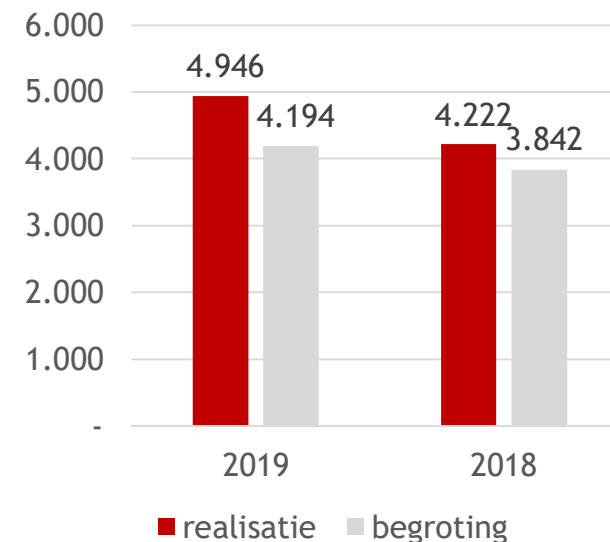
Wij adviseren het bestuur de risico's van de organisatie en activiteiten in beeld te laten brengen om zodoende te bepalen of er een eventueel weerstandsvermogen noodzakelijk is. Dit voorkomt plotselinge financiële knelpunten in de toekomst.

Schuldpositie

Op balansdatum is de rekening-courant verhouding met de bank gestegen naar een schuld van € 785.000 ten opzichte van een schuld van € 378.000 per 31 december 2018.

Wij hebben de organisatie geadviseerd eerder facturen naar de deelnemende gemeenten te sturen om zodoende te kunnen beschikken over voldoende liquide middelen en financieringskosten te besparen.

Begroting en realisatie





Bij onze controle hebben wij de informatiewaarde, leesbaarheid en naleving van wettelijke vereisten van de jaarstukken beoordeeld.

Kwaliteit van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit 3 onderdelen: De programma's, de paragrafen en de jaarrekening.

De structuur van de jaarstukken is in 2019 opgebouwd op basis van de voorschriften zoals vermeld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De kwaliteit van de toelichtingen is voldoende en is verbeterd ten opzichte van 2018.

Uw organisatie kent nu 2 programma's. De overhead wordt op basis van de wettelijke voorschriften apart gepresenteerd. In de begroting 2019 was deze structuur nog niet aanwezig. Voor de vergelijkbaarheid is de primitieve begroting over 2019 wel met deze indeling gepresenteerd.

Wij adviseren u de begroting 2020 aan te passen met de onderdelen zoals deze zijn voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording.

Jaarverslag en paragrafen

Het jaarverslag en de paragrafen voldoen aan de minimale eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen deze stukken en de jaarrekening 2019.

Kwaliteit jaarstukken

Naleving van de verslaggevingsregels

Wij hebben gecontroleerd of de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn nageleefd. Hierin hebben wij geen (belangrijke) afwijkingen vastgesteld.

De verplichte beleidsindicatoren zijn bij de programma's opgenomen.

Verloop van de controle

Het opstellen van de jaarrekening is over het boekjaar 2019 zodanig gepland om aan het bestuur de gecontroleerde jaarrekening in april 2020 voor te kunnen leggen, zodat zij na advies van de deelnemende gemeenteraden deze in juli 2020 kunnen vaststellen. De concept jaarstukken waren tijdig gereed en het jaarrekeningdossier bevatte voldoende onderbouwingen om de controle te kunnen uitvoeren. De afwikkeling is op basis van de planning bereikt.

Wij kijken terug op een prettige en transparante samenwerking gedurende dit proces.



Bij de controle van de rechtmatigheid gaan wij na of de lasten en baten en de balansmutaties juist, tijdig, volledig én met de geldende wet- en regelgeving zoals opgenomen in het normenkader in overeenstemming zijn geweest. Wij hebben de baten en lasten en de balansmutaties over 2019 gecontroleerd op rechtmatigheid.

Begrotingscriterium

U heeft besloten met 2 programma’s te werken. Dit geeft een overzichtelijk beeld van de resultaten. U heeft de organisatie toestemming gegeven om binnen de bandbreedtes van de beleidsregels die u heeft samengesteld, te opereren. De organisatie legt verantwoording af over de besteding op de programma’s.

Wij hebben gecontroleerd of de begrotingsregels door de organisatie zijn nageleefd.

Bevindingen:

Bij beide programma’s is de begroting overschreden. De oorzaak van de overschrijdingen is toegelicht in de jaarrekening.

Wij adviseren u de overschrijdingen van 2019 expliciet te laten goedkeuren door het bestuur.

Daarnaast adviseren wij u in de toekomst hogere lasten voorafgaand aan de uitgave te laten autoriseren door het bestuur en na goedkeuring een begrotingswijziging op te stellen.

Begrotingsrechtmatigheid

Programma (*€ 1.000)	Lasten Begroting	Lasten 2019	Passend binnen begroting
Afval	4.034	4.528	✗
Overhead	159	418	✗
Totaal	4.193	4.946	



De belangrijkste bevindingen inzake de getrouwheid en rechtmatigheid hebben wij kort onder de kernpunten gerapporteerd. Hier gaan wij nader in op deze bevindingen.

1. Europese aanbestedingen

Wij hebben alle aanbestedingen van leveranciers waaraan over de periode 2016-2019 meer dan € 221.000 is geleverd onderzocht op het juist toepassen van de Europese aanbestedingsregels.

Onze controle-uitkomsten over 2019 geven aan dat de inkopen bij 2 leveranciers niet conform de Europese aanbestedingsregels zijn verricht. De totale inkopen in 2019 bij deze leveranciers bedroegen € 329.206 en betreffen in 2019 verantwoorde lasten.

Uw organisatie maakt voor de verzekeringen gebruik van de contracten van de gemeente Zevenaar. Bij het afsluiten van het contract is geen Europese aanbestedingsprocedure gevolgd. Er wordt gebruik gemaakt van meerdere afvalverwerkers. Met een van deze leveranciers is bij de inkoop geen Europese aanbesteding uitgeschreven.

Wij hebben de organisatie geadviseerd de te volgen inkoopprocedure te baseren op de wettelijke voorschriften.

2. Opbrengst aanbestedingen

Bij de aanbestedingen is geen weegbrug aanwezig. De te betalen vergoeding van een particuliere aanbieder wordt door de medewerkers ingeschat.

Wij adviseren het bestuur een prijsstelling van de aanbestedingen in te richten zodanig dat de volledigheid van de opbrengsten kan worden gewaarborgd, bijvoorbeeld door gebruik te maken van een weegbrug.

Overige bevindingen

De opbrengst van de afvalverwerkers van de aanbestedingen is niet onderbouwd met schriftelijk vastgelegde prijsafspraken. Het bepalen van de verkochte volumes wordt door de afvalverwerker afgewikkeld. De Reinigingsdienst steunt daarbij volledig op de opgave van de afvalverwerkers.

Wij hebben de organisatie geadviseerd de prijsafspraken met de afvalverwerkers schriftelijk vast te leggen en de volumes te toetsen.

De tarieven van het aanbestedingstation dateren uit 2012 of 2013. De vastlegging inzake het besluit van het AB hierover is niet meer voorhanden.

Wij adviseren het bestuur te beoordelen of actualisatie van de tarieven noodzakelijk is en een eventueel nieuw besluit hierover te archiveren.

3. Tenaamstelling facturen

Diverse facturen uit 2019 zijn op naam van de gemeente Zevenaar gesteld. Het is essentieel dat alle facturen op naam van de GR staan of dat de gemeente Zevenaar een afzonderlijke factuur aan de GR stuurt. In 2020 is hier door de organisatie actie op ondernomen.



De belangrijkste bevindingen inzake de getrouwheid en rechtmatigheid hebben wij kort onder de kernpunten gerapporteerd. Hier gaan wij nader in op deze bevindingen en andere.

4. Bestelling plaatsen

Bestellingen voor goederen en diensten kunnen door alle medewerkers worden gedaan.

Wij hebben de organisatie geadviseerd het aantal bestellers te beperken voor een beter overzicht en structuur van het inkoopproces.

5. Integriteit

Er is geen integriteitsbeleid of gedragscode. Ook bij ingehuurd personeel is het waarborgen van integriteit van groot belang. In art.125quater van de Ambtenarenwet is opgenomen dat een verantwoording inzake de integriteit jaarlijks afgelegd dient te worden aan het bestuur.

Wij hebben de organisatie geadviseerd de integriteit nader te waarborgen door onder meer integriteitsverklaringen te laten ondertekenen en verantwoording over de integriteit af te leggen aan het bestuur.

6. Geautomatiseerde gegevensverwerking

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel over de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken over de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen gaan over de onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij geen volledigheid pretenderen.

Overige bevindingen

Wij hebben geen zaken gesignaleerd betreffende de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking die wij in het kader van onze jaarrekeningcontrole onder uw aandacht zouden moeten brengen.





4. Rechtmatigheidsverantwoording

Richting de rechtmatigheidsverantwoording

Over het jaar 2021 ligt er de uitdaging dat de organisatie in de jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording opstelt voor het bestuur.

De organisatie geeft daarin aan dat zij heeft gehandeld binnen de wet- en regelgeving van de financiële rechtmatigheidsvereisten. Het oordeel van de accountant zal vanaf dat jaar alleen een getrouwheidsoordeel zijn, waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

De rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van de totale controle van de jaarstukken. Hoewel er nog onzekerheden zijn over de precieze invulling, vormt een goede interne controle de basis voor het kunnen verstrekken van de rechtmatigheidsverantwoording.

Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording worden de verantwoordelijkheden rondom de rechtmatigheid helderder belegd. Het bestuur stelt de kaders vast, de organisatie voert uit en legt hierover verantwoording af aan het bestuur en de accountant controleert deze verantwoording.

De verantwoordingstolerantie zal het bestuur voor deze verantwoording zelf dienen te bepalen.

Status interne controle

De interne controle binnen RDL kan in het komend jaar ontwikkeld worden door een intern controleplan op te stellen met de te controleren processen, de planning en de wijze van terugkoppeling aan het bestuur. Op basis van het plan is het belangrijk interne controles uit te voeren. Daartoe kan gebruik gemaakt worden van 'checklisten', gebaseerd op het normenkader.

De bevindingen kunnen worden besproken met de proceseigenaren en middels een recapitulatie van de bevindingen kan het bestuur van de uitkomsten op de hoogte worden gesteld.

Wij adviseren u met de organisatie afspraken te maken over de verantwoording en u op de hoogte te laten houden over de stand van zaken van de invoering en uitvoering van de interne controle.



Wij hebben onze controle overeenkomstig de opdracht uitgevoerd en in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving.

Onze opdracht

De jaarrekening 2019 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Bestuur. In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening gecontroleerd.

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van onze controlestandaarden voor de accountantscontrole. Daarnaast hebben wij het besluit accountantscontrole decentrale overheden (het BADO), de door u vastgestelde controleverordening (ex artikel 413 van de gemeentewet), het door u vastgestelde controleprotocol én het door u vastgestelde normenkader als basis voor de controle gebruikt.

De door ons voor de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt € 49.459 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 148.371 (3% van de lasten). Voor de Wet Normering Topinkomens hebben wij de voorgeschreven lagere goedkeuringstoleranties gehanteerd.

Onze onafhankelijkheid

Voor de uitvoering van onze controle is het belangrijk, dat wij onafhankelijk zijn. De voor uw organisatie in 2019 door ons verrichte diensten passen binnen de regels van onafhankelijkheid. Onze teamleden zijn onafhankelijk van uw organisatie. Er zijn geen andere zaken, die in strijd zijn met de onafhankelijkheidsregels.

5. Onze verantwoordelijkheid

Fraude

De accountant is verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het Dagelijks Bestuur. Wij merken op, dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het Dagelijks Bestuur. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging.

Er zijn tijdens de door ons uitgevoerde reguliere controlewerkzaamheden geen materiële onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt, noch hebben wij aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Inzicht urenbesteding

Vanuit het programma ‘In het publiek belang’ van de NBA dienen wij de bestede uren van onze controlewerkzaamheden aan u te rapporteren. Voor uw inzicht verstrekken wij onderstaand een opgave van de tijdsbesteding (inclusief een schatting van nog te besteden uren voor de afronding van de jaarrekeningcontrole).

Uren	
Tekenend accountant	10
Overige teamleden	100



Dank u voor de samenwerking

Publicatie jaarrekening

Wij adviseren om de jaarrekening, na vaststelling door het Bestuur, op de website van uw gemeenschappelijke regeling, te publiceren samen met de controleverklaring van de accountant. Hierdoor is het voor de gebruikers duidelijk dat dit de definitieve versie van de jaarrekening is en wat het oordeel van de accountant bij deze jaarrekening is.

Publicatie WNT

Wegens het ontbreken van een eigen website van RDL wordt de WNT verantwoording via de vergaderstukken van de gemeente Zevenaar gepubliceerd.

Wij adviseren het Bestuur de publicatie van de WNT op een logische plek te plaatsen en zodanig dat de verantwoording via een zoekmachine is te herleiden.

Afsluiting

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid nadere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

6. Afsluiting

Samen
Frisse-blik
Zeggen-wat-je-ziet Kwaliteit
Ervaren
Nieuwkomer

Ambitie
Sparringspartner
Gemeentekennis
Betrokken
Proactief
Andere-benadering
Dichtbij
Netwerk



Toegevoegde waarde die bijdraagt aan uw duurzame succes

Samenwerkende specialisten

Binnen Stolwijk Kennisnetwerk bundelen wij een aantal kennisgebieden op financieel, bedrijfskundig, economisch en personeelsniveau. Vanuit deze verschillende disciplines hebben wij een 360 graden overzicht, zodat wij u beter en vollediger kunnen adviseren. Deze aanpak, waarbij specialisten en generalisten nauw samenwerken, leidt ertoe dat wij een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan het duurzame succes van uw organisatie. Hoe wij dat doen? Dat leest u in het transparantieverslag op onze website.

Uw succes > www.stolwijkkennisnetwerk.nl