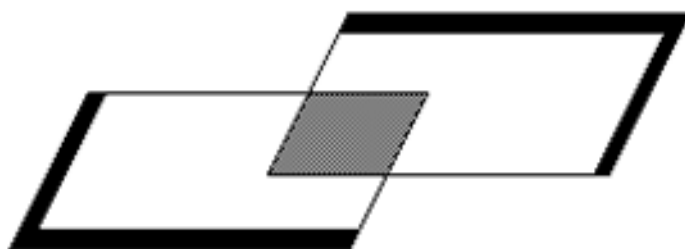


Meerjarenbegroting 2027-2030



Reinigingsdienst De Liemers

INHOUD

Algemeen.....	5
<i>Inleiding.....</i>	<i>5</i>
<i>Procedure begroting</i>	<i>5</i>
Beleidsbegroting	6
<i>Programma afval</i>	<i>6</i>
<i>Programma overhead</i>	<i>9</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>11</i>
Financiële begroting	16
<i>Overzicht van baten en lasten.....</i>	<i>16</i>
<i>Incidentele baten en lasten</i>	<i>16</i>
<i>Uiteenzetting financiële positie.....</i>	<i>17</i>
<i>Vaststellingsbesluit</i>	<i>19</i>
Bijlagen.....	20
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld.....</i>	<i>20</i>
<i>Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten</i>	<i>21</i>

Reinigingsdienst de Liemers

De Reinigingsdienst de Liemers is in 1996 opgericht als een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Zevenaar en het toenmalige Didam voor de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. De beide gemeenten troffen daarvoor een gemeenschappelijke regeling. In 2005 is het verzorgingsgebied uitgebreid met de voormalige gemeente Bergh (met Didam samengevoegd tot de gemeente Montferland) en Angerlo (samengevoegd met de gemeente Zevenaar). In 2018 is door een gemeentelijke herindeling met Zevenaar ook de toenmalige gemeente Rijnwaarden aan het verzorgingsgebied toegevoegd. De Reinigingsdienst verzorgt de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen voor ruim 37.500 huishoudens en bijna 82.000 inwoners.

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2027 van Reinigingsdienst De Liemers. De begroting omvat tevens de meerjarenraming voor de jaren 2028 t/m 2030 en een prognose van de financiële positie. De begroting is opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Ook voor 2027 wordt een sluitende exploitatie geraamd. In dit document zijn de bedragen afgerond op hele euro's, waardoor (geringe) afrondingsverschillen kunnen voorkomen.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2027

In de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Inflatie

Prijsstijging

De nu voorliggende begroting is gebaseerd op de jaarrekening 2025 en vermeerderd met prijsstijgingen voor zover die bekend zijn of te verwachten zijn. Bij de kaderbrief 2027 rapporteerden wij daarover.

Wij houden in de begroting 2027 rekening met een gemiddelde prijsstijging van 5%.

Lonen

Bij het opstellen van deze begroting waren de resultaten van de nieuwe gemeentelijke CAO (looptijd tot 1 april 2027) nog niet definitief. We houden daarom, zoals aangekondigd in de kaderbrief 2027, rekening met een totale loonkostenstijging in 2027 van 4,1%.

Rente

Ten behoeve van de bouw van het aanbestedingsstation is een lening afgesloten van € 5.000.000,- met een relatief vaste lage rentelast (0,915%). De overige investeringen, vooral in materieel, worden gefinancierd door een rekening-courant bij de gemeente Zevenaar. Hiervoor wordt een gemiddeld rentepercentage gehanteerd van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar.

PROCEDURE BEGROTING

Voor het vaststellen van de begroting 2027 wordt het volgende tijdschema gehanteerd:

- **4 juni 2026:** de ontwerpbegroting 2027 wordt toegezonden aan de gemeenteraden voor het indienen van zienswijzen.
- **31 augustus 2026:** uiterste termijn waarop de gemeenteraden hun zienswijzen aan het Bestuur kenbaar kunnen maken.
- **9 september 2026:** schriftelijk en gemotiveerd oordeel van het Bestuur over de ingekomen zienswijzen en de eventueel daaraan verbonden conclusies ter kennis brengen van raden van deelnemende gemeenten
- **10 september 2026:** vaststellen van de begroting 2027 door Bestuur, mededeling aan raden deelnemende gemeenten
- **15 september 2026:** uiterste datum voor de inzending van de begroting 2027 aan Gedeputeerde Staten van Gelderland

BELEIDSBEGROTING

PROGRAMMA AFVAL

Wat willen we bereiken?

RDL voert in opdracht van de gemeenten Montferland en Zevenaar taken uit op het gebied van afvalinzameling en de exploitatie van afval-aanbiedstations. De uitvoering van de afvaltaken 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). Vanaf 2021 ligt de focus op het percentage recyclebaar materiaal in het totale huishoudelijk afval. In 2035 moet 65% van al ons afval recycled worden. Dus van kilo's restafval gaan we naar een percentage recyclebaar materiaal in het totale huishoudelijke afval. De inzameling van afval levert daarmee een bijdrage aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de gemeenten Montferland en Zevenaar.

Beleidskaders

- Wet milieubeheer
- Landelijk Afvalbeheer Plan (LAP)
- VANG (Van Afval Naar Grondstoffen)
- Samenwerkingsovereenkomst verpakkingen 2025-2030
- Europese Kaderrichtlijn Afvalstoffen

Beleidsindicatoren (verplicht)

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

Omvang huishoudelijk restafval (kilo's per inwoner per jaar)	2025	2026	2027
Montferland	95	95	NNB ¹
Zevenaar	90	90	NNB ¹

¹Nog niet bekend, informatie is nog niet beschikbaar of vastgesteld.

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbiedstation	Indicator	2025	2026	2027
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	89%	88%	88%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	100%	100%	100%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	84%	82%	84%
alle aanbiedstations	grof huishoudelijk restafval (in kg)	20	20	20
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	2.523	2.400	2.500
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	635	750	750
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	9.584	8.500	9.000

We zien het aangeboden grof huishoudelijk restafval op de aanbiedstations niet verminderen. Daarbij komt dat de kosten van deze afvalstroom het afgelopen jaar flink gestegen zijn. RDL wil een bijdrage leveren aan de doelstellingen van de gemeente Montferland en Zevenaar om de hoeveelheid restafval te verminderen. Door het verbeteren van toezicht en controlemaatregelen op de afvalbrengstations en het informeren van bezoekers vooraf over de

mogelijkheden om hun grof afval goed te scheiden, kunnen de aanbestedstations een bijdrage leveren aan die doelstellingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We zamelen restafval, gft, PMD en papier in volgens met de gemeenten afgesproken frequentie. Daarnaast zamelen we grof huishoudelijk afval en grof tuinafval in op afroep. Voor afval, dat niet huis-aan-huis wordt opgehaald, hebben we drie afvalaanbestedstations ingericht in Lobith, 's Heerenberg en Zevenaar, waar inwoners dat afval naar toe kunnen brengen. Tenslotte handelen we vragen, klachten en meldingen af van inwoners over de afvalinzameling via het KlantenContactCentrum (KCC).

Wat gaat dat kosten?

	Jaarrek 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Programma afval						
Lasten						
Inzameling huishoudelijk afval	508.147	537.121	581.492	581.492	581.492	581.492
Inzameling glascontainers	-		27.933	27.933	27.933	27.933
Inzameling GFT	824.632	833.059	870.029	870.029	870.029	870.029
Inzameling PMD	523.777	553.330	574.932	574.932	574.932	574.932
Grof huishoudelijk- en tuinafval	12.693	9.858	12.941	12.941	12.941	12.941
Papierinzameling	466.275	437.275	472.856	472.856	472.856	472.856
Containerbeheer	-	-	79.534	79.534	79.534	79.534
Aanbestedstation 's-Heerenberg	463.533	452.209	492.468	492.468	492.468	492.468
Aanbestedstation Lobith	95.725	97.999	99.909	99.909	99.909	99.909
Aanbestedstation 7 poort	1.816.528	1.745.066	1.901.222	1.901.222	1.901.222	1.901.222
Incidentele werkzaamheden	121.911	131.468	43.574	43.574	43.574	43.574
Totaal lasten programma afval	4.833.221	4.797.384	5.156.891	5.156.891	5.156.891	5.156.891
Baten						
Grof huishoudelijk- en tuinafval	8.356	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
Abs 's-Heerenberg opbr. afval	218.816	217.380	238.672	238.672	238.672	238.672
Abs Lobith opbr. afval	13.793	14.786	6.626	6.626	6.626	6.626
Abs 7 Poort opbr. afval	907.687	907.011	995.217	995.217	995.217	995.217
Exploitatiebijdrage Montferland	1.688.466	1.651.427	1.770.510	1.770.510	1.770.510	1.770.510
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.996.103	2.000.282	2.138.866	2.138.866	2.138.866	2.138.866
Totaal baten programma afval	4.833.221	4.797.386	5.156.891	5.156.891	5.156.891	5.156.891
Saldo	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

Het totaal van de afvalbegroting 2027 van de Reinigingsdienst komt op een bedrag van € 5.156.891 en is daarmee met een bedrag van € 359.505 hoger (7,5%) dan de raming in de begroting 2026. Deze extra kosten zijn het gevolg van gestegen kosten van personeel (uitbreiding van uren, stijging salarissen en een reservering van € 60.000 voor vervanging bij ziekteverzuim) en kostenstijgingen ten gevolge van de crisis in het Midden-Oosten. Met name de brandstofkosten zijn in 2026 al sterk gestegen en blijven naar verwachting ook in 2027 hoog. Bij de aanbestedstations zijn de verwerkingskosten van het afval gestegen. Ten aanzien van de vergoedingen die ontvangen worden voor ingezamelde verpakkingmateriaal op de afvalbrengstations is vanaf 2026 een andere keuze gemaakt. Voorheen werden de vergoedingen door RDL geïnd en vervolgens doorgerekend naar beide gemeenten, vanaf 2026 wordend deze inkomsten rechtstreeks door de gemeenten geïnd en verdwijnen daarmee uit de raming van de baten van RDL.

Inzameling huishoudelijke restafval, GFT, PMD en papier

Het aantal aangesloten huishoudens in het verzorgingsgebied van de RDL vertoont een beperkte groei door uitbreiding van kernen en inbreiding. In de begroting wordt rekening gehouden met dezelfde inzamelroutes en een beperkte groei van het aantal inzameluren. Voor de papierinzameling wordt op een deel van de routes in Montferland nog materieel ingehuurd van derden. Door de piek van deze inzameling met vrijwilligers van verenigingen op zaterdagen, kan deze dienst nog niet met uitsluitend eigen materieel en personeel worden uitgevoerd. In overleg met de gemeente zal onderzocht worden of deze dienst beter kan worden gespreid en daarmee in de toekomst ook in eigen beheer kan worden uitgevoerd. Medio 2027 wordt naar verwachting een nieuw kraan-armvoertuig ingezet voor de inzameling van ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en glas.

Aanbiedstations

De kosten van de aanbiedstations worden na aftrek van de opbrengst van diverse afvalstromen en opbrengst van particulieren verdeeld naar rato van het aantal huishoudens. Dit geldt voor alle aanbiedstations. Voor de betaalde afvalstromen is vanaf 1-1-2026 het standaardtarief verhoogd van 14 naar 16 eurocent per kg. Met deze stijging kan het dekkingspercentage van 50% naar verwachting tot en met 2027 gehandhaafd blijven.

De afvalcontainers van het aanbiedstation in 's Heerenberg verkeren in een slechte staat en worden geleidelijk aan vervangen.

Incidentele werkzaamheden

De kosten voor containerbeheer die voorheen onder incidentele kosten werden opgevoerd, zijn vanaf 2027 als aparte post gespecificeerd onder de lasten. Door deze verschuiving zijn de incidentele lasten gedaald.

PROGRAMMA OVERHEAD

Wat willen we bereiken?

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

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

Indicator	Definitie	Werkelijk 2025	Begroot 2026	begroot 2027
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	38,19	38,66	41,71
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100,0%	100,0%	100,0%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	13,6%	13,4%	13,0%

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Daarnaast worden de heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien hier verantwoord.

Wat gaat dat kosten?

Programma overhead	Jaarrek 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Overhead	696.763	718.393	747.780	747.780	747.780	747.780
Vennootschapsbelasting	657	551	700	700	700	700
Onvoorzien	39.351	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal lasten programma overhead	736.771	743.944	773.480	773.480	773.480	773.480
Baten						
Exploitatiebijdrage Montferland	336.445	335.541	349.491	349.491	349.491	349.491
Exploitatiebijdrage Zevenaar	400.326	408.403	423.989	423.989	423.989	423.989
Totaal baten programma overhead	736.771	743.944	773.480	773.480	773.480	773.480
Saldo	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

De kosten van dit programma zijn vergeleken met de begroting 2026 in totaal met ongeveer € 30.000 gestegen, met name veroorzaakt door de stijging van personele kosten van de ondersteunende diensten.

De geplande herindeling van de gemeente Zevenaar vraagt op korte termijn een antwoord op de vraag hoe de afvalinzameling in de nieuw te vormen gemeente georganiseerd gaat worden. Het bestuur van RDL heeft begin 2026 de ambitie uitgesproken om zich als toekomstige inzamelorganisatie te profileren en wil de onderzoeken en voorbereidingen hiertoe zo spoedig mogelijk starten. Een belangrijk deel van de voorbereidingskosten die in 2026 gemaakt gaan worden, zullen gefinancierd worden uit een beschikbaar herindelingsbudget van de gemeente Zevenaar. De definitieve keuze van de herindelende gemeenten voor de afvalinzamelorganisatie, zal naar verwachting pas eind 2026, begin 2027 gemaakt gaan worden.

Bij de keuze voor RDL zal vervolgens in 2027 veel effort gestoken worden in opschaling en professionalisering van de huidige RDL-organisatie om gereed te zijn voor de uitbreiding van taken in de nieuwe gemeente, naar verwachting vanaf 1-1-2029. Hiervoor zal zowel intern als extern de nodige onderzoeks- en voorbereidingscapaciteit gevraagd worden.

Mocht de keuze van de Liemerse gemeenten anders uitvallen en er niet voor RDL gekozen wordt, dan zal ook de nodige inspanning gevraagd worden om de huidige organisatie op een goede manier over te laten gaan.

Er is gekozen om niet vooruitlopend op de uiteindelijke beslissingen van beide gemeenten ten aanzien van de toekomst en inrichting van RDL, een bedrag voor onderzoek en ontwikkeling te reserveren voor 2027. Zodra er meer duidelijk is over het toekomstig traject en over de verdeling van te maken onderzoeks- en ontwikkelingskosten tussen Montferland en de 'Liemerse'-gemeente zullen deze via de tussenrapportage of een begrotingswijziging worden gepresenteerd.

Overhead

De afspraken over de doorbelasting van Zevenaar naar de RDL zijn een aantal jaren geleden opnieuw vastgelegd. Op basis van die afspraken zijn de kosten in deze begroting doorbelast. In het kader van de onderzoeken naar de toekomstige inrichting van RDL, zal ook de hoogte en wijze van doorbelasting opnieuw aan de orde komen.

Onvoorzien

In 2025 is in de begroting conform de BBV voorschriften voor het eerst een bedrag voor onvoorzien uitgaven opgenomen. Het toen begrote bedrag is reëel gebleken. Daarom wordt voorgesteld ook in deze begroting weer dit bedrag op te nemen. Dat kan worden ingezet voor uitgaven, die niet zijn voorzien in de begroting.

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
- Wet open overheid (Woo)
- Grondbeleid

De paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet van toepassing op de Reinigingsdienst de Liemers. De overige paragrafen worden hieronder nader 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.

	Jaarrek 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	129%	124%	136%	128%	120%	118%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	129%	124%	136%	128%	120%	118%
Solvabiliteitsratio	0	0	0	0	0	0
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0	0

Netto schuldquote

De netto schuldquote bestaat uit twee kengetallen:

- a. netto schuldquote: dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe lager het percentage hoe beter.

- b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

De gegevens zijn ontleend aan de geprognosticeerde balans. Voor de RDL bedraagt het percentage van de netto schuldquote in 2027 136%. Doordat er wordt afgelost op de vaste geldlening voor de investering in het nieuwe aanbiedstation loopt de netto schuldquote terug. De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 136%. 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 weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang.

De RDL beschikt, anders dan een beperkt bedrag voor onvoorziene uitgaven, niet over een eigen vermogen om niet begrote en onvoorziene kosten te dekken. De risico's worden door de deelnemende gemeenten opgevangen in de jaarlijkse reguliere exploitatie.

De RDL communiceert gedurende het boekjaar de onder- en overschrijdingen ten opzichte van de begroting. Deze signalering vindt formeel plaats door middel van een of meer tussenrapportages.

Wanneer er tussentijds ontwikkelingen zijn die financiële impact hebben, dan worden ook deze gecommuniceerd richting de deelnemende gemeenten.

Risico's

Bij de inventarisatie van de risico's wordt in bijzonder gekeken naar de risico's van personeel, materieel (wagenpark) en exploitatie van de afval aanbiedstations.

Personeel

Ziekteverzuim

De inzameling van afval moet ook bij ziekte van personeel doorgang vinden. Voor de continuïteit van de dienstverlening moet de Reinigingsdienst daarom soms een beroep doen op personeel van derden. Dat veroorzaakt extra kosten. Vanaf 2027 is in de begroting een extra bedrag gereserveerd voor vervanging bij ziekteverzuim. Het risico wordt daarmee lager ingeschat dan in voorgaande jaren en komt op **€ 50.000**.

Materieel (wagenpark)

Prijsstijging brandstof

Jaarlijks wordt voor een bedrag van € 300.000 aan brandstof ingekocht. De prijs van de brandstof is aan grote schommelingen onderhevig, zeker in de huidige onzekere geopolitieke situatie. We schatten het risico van een prijsstijging in op 50% van het begrote bedrag voor brandstoffen, dus **€ 150.000**.

Bijzonder groot onderhoud

Voor een goede uitvoering van de dienstverlening moet het materieel in goede staat verkeren. Daarvoor wordt het wagenpark jaarlijks goed onderhouden. Het risico dat desondanks onverwacht bijzonder groot onderhoud nodig is schatten wij in op een bedrag ter grootte van 25% van de totale onderhoudslast van het wagenpark, ofwel **€ 50.000**.

Verwerkingskosten afval

Voor de verwerkingskosten van afval worden meerjarige contracten afgesloten met de verwerkende bedrijven. Daardoor wordt het risico verminderd.

Het jaarlijks volume van de verwerkingskosten van de afvalstromen bedraagt omstreeks € 1,2 miljoen. Hiervan wordt ongeveer een kwart jaarlijks opnieuw aanbesteed. We schatten het risico op hogere kosten in op een bedrag van 35% van het jaarlijks aan te besteden afvalvolume. Dat is ongeveer **€ 100.000**.

Conclusie

Als alle risico's zich in deze mate tegelijk voordoen is het risico in totaal € 350.000,-. Voor Zevenaar circa € 196.000,- en voor Montferland circa € 154.000,-.

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 bestuur stelt uiteindelijk via de begroting vast wat RDL aanschaft en welke financiële middelen daarbij horen. Ten aanzien van dit laatste gaat het niet alleen om de aanschafwaarde (inclusief afschrijvingstermijn), maar ook om de hoogte van het onderhoudsbudget.

De vereiste kwaliteit is een belangrijke factor. RDL schaft kapitaalgoederen aan met een bepaalde kwaliteit, die beschreven is in de offerteaanvraag of het bestek. Het onderhoud heeft zijn financiële vertaling in de gemaakte eigen uren en in de in rekening gebrachte kosten van uitbesteed (specialistisch) onderhoud. Met de ingevoerde verbetering van het planmatig onderhoud van het materieel wordt het onderhoudsprogramma efficiënter en beter beheersbaar. De economische afschrijvingstermijnen bepalen in eerste instantie de levensduur. Jaarlijks wordt getoetst wat de staat van deze goederen is en zo nodig past het bestuur middels de begroting de afschrijvingstermijn aan.

Voor het onderhoud aan de gebouwen en terreinen van de RDL van het aanbestedstation 7 Poort is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. De financiële gevolgen daarvan zijn in deze begroting verwerkt. De terreinen en gebouwen van de aanbestedstations in Lobith en 's Heerenberg worden gehuurd. Hiervoor wordt op basis van ervaringscijfers een bedrag voor klein, dagelijks onderhoud geraamd in de begroting.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 7.409.345 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Voor de investering in het aanbestedstation 7 Poort is een vaste geldlening met een looptijd van 20 jaar afgesloten tegen een rentepercentage van 0,915%. Daarnaast worden de overige balansposten gefinancierd door een rekening-courant bij de gemeente Zevenaar. Hiervoor wordt een gemiddeld rentepercentage gehanteerd van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt een bovengrens aan de toegestane omvang van de kortlopende schuld (looptijd korter dan 1 jaar). Reden hiervoor is dat een korte schuldpositie een mogelijk renterisico met zich meebrengt, omdat rentestijgingen direct doorwerken in de rentelasten. De hoogte van de kasgeldlimiet is afhankelijk van de omvang van de lopende uitgaven.

De kasgeldlimiet voor de RDL voor 2027 is berekend op € 498.000 en is gelijk aan 8,2% van de begrotingsomvang. Dit percentage is vastgesteld in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Uitvoeringsregeling Fido, art 2, lid 1d). Het begrotingstotaal per 1 januari 2027 is € 6.080.371.

Renterisiconorm

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

Renterisiconorm Bedragen x € 1.000	Begroting 2026	Begroting 2027
Omvang van de begroting 1 januari	5.541	6.080
Renterisiconorm in % van omvang begroting	0	0
Toegestane kasgeldlimiet	1.108	1.216
Renteherzieningen	-	-
Aflossingen	250	250
Renterisico	250	250
Renterisiconorm	1.108	1.216
Renterisico	250	250
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	858	966

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat lokale overheden overtollige financiële middelen moeten afroepen 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 afvalinzameling. Bij de uitvoering van deze taken houdt RDL rekening met de wettelijk eisen. Leidraad hiervoor is de volgende tekst (artikel 4) uit de Gemeenschappelijke Regeling:

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

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

De bedrijfsvoering van de RDL vindt binnen de organisatiestructuur 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, inkoop en aanbesteding, financieel beheer, automatisering en informatisering.

Formatie

De totale formatie van RDL bestaat uit **28,1 fte**.

Integriteit

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

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

Beleid arbeidsomstandigheden

De Reinigingsdienst heeft te maken met een hoog ziekte verzuim. In 2025 bedroeg die 13,76%. Beïnvloedbare factoren hierop, zoals de zwaarte van het fysieke werk en de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand, willen we bij toekomstige operationele keuze sterker laten meewegen.

Aanbestedingen

Jaarlijks besteedt RDL de verwerking van een aantal afvalstromen aan in samenwerking met de inkoopadviseurs van de gemeente Zevenaar. Omdat de prijzen van sommige afvalstromen nogal variëren, koos RDL er voor om een aantal afvalstromen jaarlijks aan te besteden. In het verleden heeft dat meermaals goed uitgepakt, maar ontwikkelingen in de markt maken het noodzakelijk deze strategie te heroverwegen en vaker voor meerjarencontracten te kiezen. Per afvalstroom zal in samenspraak met de inkoopadviseurs een keuze worden gemaakt.

Inhuur derden

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

Wet open overheid (Woo)

De verwachting op grond van ervaringen uit het verleden is dat Reinigingsdienst De Liemers (RDL) niet of nauwelijks met de Woo te maken krijgt. Voor zover van toepassing zal RDL zich aansluiten bij het gedeeltelijk nog te ontwikkelen beleid van de gemeente Zevenaar. Voor de RDL is de RDL secretaris aangewezen als contactpersoon voor de Woo-procedures. Hij moet vragen van burgers over de Woo beantwoorden.

FINANCIËLE BEGROTING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Jaarrek 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Programma afval	4.833.221	4.797.384	5.156.891	5.156.891	5.156.891	5.156.891
Programma overhead	736.771	743.944	773.480	773.480	773.480	773.480
Totale lasten	5.569.992	5.541.328	5.930.371	5.930.371	5.930.371	5.930.371
Baten						
<u>Programma afval</u>						
Diverse baten	1.148.652	1.145.677	1.247.515	1.247.515	1.247.515	1.247.515
Exploitatiebijdrage Montferland	1.688.466	1.651.427	1.770.510	1.770.510	1.770.510	1.770.510
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.996.103	2.000.282	2.138.866	2.138.866	2.138.866	2.138.866
<u>Programma overhead</u>						
Exploitatiebijdrage Montferland	336.445	335.541	349.491	349.491	349.491	349.491
Exploitatiebijdrage Zevenaar	400.326	408.403	423.989	423.989	423.989	423.989
Totaal baten	5.569.992	5.541.328	5.930.371	5.930.371	5.930.371	5.930.371
Saldo	0	0	0	0	0	0

De baten en lasten zijn toegelicht bij de programma's afval en overhead. De totale bijdragen voor de gemeenten zijn als volgt:

- Montferland: € 2.120.001
- Zevenaar: € 2.562.855

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

De begroting van de gemeenschappelijke regeling dient structureel in evenwicht te zijn. Daarmee wordt bedoeld dat alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De baten en lasten in de begroting zijn structureel van aard. Voor zover toch sprake is van incidentele baten en lasten dan worden deze doorberekend aan de deelnemende gemeenten en daardoor binnen de begroting van de RDL met eenzelfde last of bate gecompenseerd. Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten.

Onderwerp	Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Programma Overhead					
Baten		0	0	0	0
Lasten	Extra bedrag organisatieontwikkeling	0	188	0	0
Totaal programma Overhead		0	0	0	0
Programma Afval					
Baten					
Verkoop materieel	Haakwagen 106 45 bvs5	3,5	125	0	0
		0,5		0	0
				0	0
	Duobakwagen 118	3			
	Duobakwagen 119	3			
Lasten					
Vervroegde afschrijving	Haakwagen 106	-49	-121		
Totaal programma Afval		-42,5	4	0	0
Totaal saldo incidentele baten minus incidentele lasten		-42,5	4	0	0

UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

Geprognosticeerde balans

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

	Jaarrek. 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Materiële vaste activa	6.948.271	6.486.369	7.409.345	7.033.729	6.635.815	6.520.063
Immateriële vaste activa	229.091	218.550	136.321	68.160	-	-
Vorderingen < 1 jaar	45.244	271.942	158.593	158.593	158.593	158.593
Liquide middelen						
Overlopende activa	178.083	55.361	116.722	116.722	116.722	116.722
Totaal activa	7.400.689	7.032.222	7.820.981	7.377.204	6.911.130	6.795.378
Voorzieningen	14.898	23.303	33.248	40.527	47.734	54.807
Vaste schulden > 1 jaar	4.250.000	4.000.000	3.750.000	3.500.000	3.250.000	3.000.000
Vlottende schulden < 1 jaar	1.911.592	2.692.357	3.288.949	3.095.172	2.879.098	3.013.346
Overlopende passiva	1.224.199	339.865	782.032	782.032	782.032	782.032
Totaal passiva	7.400.689	7.032.222	7.820.981	7.377.204	6.911.130	6.795.378

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde vervangingsinvesteringen in de periode 2027-2030. Met het vaststellen van de begroting 2027 worden ook de voorgestelde investeringen voor dat jaar goedgekeurd.

Vervangingsinvesteringen	afschrijf termijn	2027	2028	2029	2030
Kraakperswagen 155 wordt 164	10	250.000			
Software 164	5	18.500			
Vrachtwagen 923 wordt 924	10	75.000			
Vervangen Containers abs Bergh	15	60.000		60.000	
Software 158+159	5		37.000		
Software 160	5		18.500		
Heftcruc 7 poort	10		35.000		
Haakkraanwagen	10	385.000			
Kraakperswagen 156					265.000

VASTSTELLINGSBESLUIT

Het bestuur van de Reinigingsdienst De Liemers

besluit:

vast te stellen

de begroting 2027-2030 van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst de Liemers.

Vastgesteld in de vergadering van 10 september 2026.

Namens bestuur,

, voorzitter

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

	Jaarrek 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	begroot 2028	begroot 2029	begroot 2030
Lasten						
o.4 Overhead	721.281	718.393	747.780	747.780	747.780	747.780
o.5 Rente	101.684	114.913	102.511	102.511	102.511	102.511
o.9 Vennootschapsbelasting	657	551	700	700	700	700
o.8 Onvoorzien	14.833	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
7.3 Afval	4.731.537	4.682.471	5.054.380	5.054.380	5.054.380	5.054.380
Totaal lasten	5.569.992	5.541.329	5.930.371	5.930.371	5.930.371	5.930.371
Baten						
o.4 Overhead:						
Exploitatiebijdrage Montferland	336.445	335.541	349.491	349.491	349.491	349.491
Exploitatiebijdrage Zevenaar	400.326	408.403	423.989	423.989	423.989	423.989
7.3 Afval:						
Overige baten	1.148.652	1.145.677	1.247.515	1.247.515	1.247.515	1.247.515
Exploitatiebijdrage Montferland	1.688.466	1.651.426	1.770.510	1.770.510	1.770.510	1.770.510
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.996.103	2.000.282	2.138.866	2.138.866	2.138.866	2.138.866
Totale baten	5.569.992	5.541.329	5.930.371	5.930.371	5.930.371	5.930.371
Saldo	0	0	0	0	0	0

VERDELING BIJDRAGE DEELNEMENDE GEMEENTEN

In deze bijlagen splitsten wij het begrote resultaat per afgesproken onderdeel en per deelnemende gemeente, zodat het voor hen duidelijk is welk resultaat zij in hun begroting moeten verwerken.

Product	Montferland	Zevenaar	Totaal
	2027	2027	
Fijn huishoudelijk restafval	€ 289.058	€ 292.433,83	€ 581.492
Inzameling glascontainer	€ 9.311	€ 18.621,96	€ 27.933
Inzameling GFT	€ 406.993	€ 463.036,57	€ 870.029
PMD-inzameling	€ 270.021	€ 304.910,84	€ 574.932
Inz.grof tuinafval	€ 1.224	€ 4.716,77	€ 5.941
Containerbeheer	€ -	€ 79.533,69	€ 79.534
Papierinzameling	€ 244.582	€ 228.274,37	€ 472.856
Aanbiedstation 's Heerenberg	€ 111.330	€ 142.466,22	€ 253.796
Aanbiedstation Lobith	€ 40.919	€ 52.363,69	€ 93.283
Aanbiedstation 7 poort	€ 397.071	€ 508.933,88	€ 906.005
Inc.werkzaamheden	€ -	€ 43.573,93	€ 43.574
Overhead	€ 349.491	€ 423.989,34	€ 773.480
Totaal	€ 2.120.001	€ 2.562.855	€ 4.682.856

De kosten van het programma afval worden op basis van werkelijk gemaakte kosten over de deelnemende gemeenten verdeeld. De kosten van de aanbiedstations en de overheadkosten worden verdeeld op basis van het aantal huisaansluitingen.