

Meerjarenbegroting 2025-2028



Reinigingsdienst De Liemers

INHOUD

Algemeen.....	5
<i>Inleiding.....</i>	<i>5</i>
<i>Procedure begroting</i>	<i>5</i>
Beleidsbegroting	7
<i>Programma afval</i>	<i>7</i>
<i>Programma overhead</i>	<i>10</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>12</i>
Financiële begroting	18
<i>Overzicht van baten en lasten.....</i>	<i>18</i>
<i>Incidentele baten en lasten</i>	<i>18</i>
<i>Uiteenzetting financiële positie.....</i>	<i>20</i>
<i>Vaststellingsbesluit</i>	<i>22</i>
Bijlagen.....	23
<i>Overzicht van baten en lasten naar taakveld.....</i>	<i>23</i>

ALGEMEEN

INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2025 van Reinigingsdienst De Liemers. De begroting omvat tevens de meerjarenraming voor de jaren 2026 t/m 2028 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 2025 wordt een sluitende exploitatie geraamd. In dit document zijn de bedragen afgerond op hele euro's, waardoor (geringe) afrondingsverschillen kunnen voorkomen.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2025

In de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Inflatie

Prijsstijging

De nu voorliggende begroting is gebaseerd op de jaarrekening 2023 en vermeerderd met prijsstijgingen voor zover die bekend zijn of te verwachten zijn. Bij de kaderbrief 2025 rapporteerden wij daarover.

Wij houden in de begroting 2025 rekening met een gemiddelde prijsstijging van 2%.

Lonen

De salarissen stijgen op basis van de nieuwe gemeentelijke Cao met 6%. Daarvan is 4,75% al in de begroting 2024 verwerkt. Daarmee komt de nog te verwerken stijging voor 2025 op 1,25%. De gemeentelijke CAO loopt tot 1 april 2025. We houden rekening met een totale loonkostenstijging in 2025 van 4,4%, conform de raming van het Centraal Planbureau.

Rente

Ten behoeve van de bouw van het aanbiedstation 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. Omdat de marktrente intussen gestegen is, nemen de rentelasten voor deze overige investeringen wel toe.

PROCEDURE BEGROTING

Voor het vaststellen van de begroting 2025 wordt het volgende tijdschema gehanteerd:

- **29 mei 2024:** de ontwerpbegroting 2025 wordt toegezonden aan de gemeenteraden voor het indienen van zienswijzen.
- **21 augustus 2024:** uiterste termijn waarop de gemeenteraden hun zienswijzen aan het Bestuur kenbaar kunnen maken.

- **1 september 2024:** 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
- **5 september 2024:** vaststellen van de begroting 2025 door Bestuur, mededeling aan raden deelnemende gemeenten
- **15 september 2024:** uiterste datum voor de inzending van de begroting 2025 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 aanbestedstations. De uitvoering van deze taken moet voor de gemeenten een bijdrage leveren aan de vermindering van de hoeveelheid restafval, zodat de gemeenten kunnen voldoen aan de VANG-doelstelling (Van Afval Naar Grondstof). De inzameling van afval levert een bijdrage aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de gemeenten Montferland en Zevenaar.

Beleidskaders

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

Beleidsindicatoren (verplicht)

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

Omvang huishoudelijk restafval (kilo's per inwoner per jaar)	2024	2025
Montferland	90	95
Zevenaar	90	90

Opgave van de gemeenten Montferland en Zevenaar. Op basis van de werkelijke cijfers 2022 is de beleidsindicator van Montferland naar boven bijgesteld.

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

Beleidsindicatoren (eigen)

Aanbestedstation	Indicator	2024	2025
's-Heerenberg	% gescheiden inzameling afval	89%	89%
Lobith	% gescheiden inzameling afval	100%	100%
Zevenaar	% gescheiden inzameling afval	88%	84%
Alle aanbestedstations	Restafval per inwoner (in kg)	21	20
's-Heerenberg	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	3077	2472
Lobith	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	882	723
Zevenaar	Hoeveelheid gebracht afval (in ton)	11.686	8721

Wat gaan we daarvoor doen?

Afval

Inzamelen van restafval, gft, PMD en papier volgens met de gemeenten afgesproken frequentie.

Inzamelen van grof afval en grof tuinafval op afroep. Beheer van drie aanbestedingsstations.

Afhandelen van vragen, klachten en meldingen van inwoners over de afvalinzameling. Het beheren van toegangspassen voor de aanbestedingsstations en voor de ondergrondse containers in Zevenaar.

Wat gaat dat kosten?

	Jaarrek 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028
Programma afval						
Lasten						
Inzameling huishoudelijk afval	510.579	548.220	563.442	563.442	563.442	563.442
Inzameling GFT	763.269	788.731	819.531	819.531	819.531	819.531
Inzameling PMD	499.838	486.449	537.472	537.472	537.472	537.472
Grof huishoudelijk- en tuinafval	4.936	6.360	6.586	6.586	6.586	6.586
Papierinzameling	415.840	423.123	450.489	450.489	450.489	450.489
Straat- en marktvegen	497.536	484.310	0	0	0	0
Aanbestedingsstation 's-Heerenberg	342.195	378.913	418.897	418.897	418.897	418.897
Aanbestedingsstation Lobith	125.561	112.559	103.725	103.725	103.725	103.725
Aanbestedingsstation 7 poort	1.160.859	1.419.414	1.660.744	1.660.744	1.660.744	1.660.744
Incidentele werkzaamheden	102.263	171.109	153.982	153.982	153.982	153.982
Totaal lasten programma afval	4.422.876	4.819.188	4.714.868	4.714.868	4.714.868	4.714.868
Baten						
Grof huishoudelijk- en tuinafval	5.415	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
Abs 's-Heerenberg opbr. afval	157.474	230.913	214.315	214.315	214.315	214.315
Abs Lobith opbr. afval	29.201	23.775	20.445	20.445	20.445	20.445
Abs 7 Poort opbr. afval	676.102	1.018.390	850.785	850.785	850.785	850.785
Exploitatiebijdrage Montferland	1.506.774	1.504.652	1.626.147	1.626.147	1.626.147	1.626.147
Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.047.911	2.036.459	1.997.675	1.997.675	1.997.675	1.997.675
Totaal baten programma afval	4.422.877	4.819.189	4.714.867	4.714.867	4.714.867	4.714.867
Saldo	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

Het totaal van de afvalbegroting 2025 van de Reinigingsdienst komt op een bedrag van € 4.714.868. Daarbij is rekening gehouden met de overdracht van de veegtaken naar de beide deelnemende gemeenten. In 2024 was daarvoor nog een bedrag begroot van bijna € 485.000.

De bijdrage voor de gemeente Montferland is voor dit programma rekening houdend met de overdracht van de veegtaken 243.869,- hoger dan in 2024. De bijdrage van de gemeente Zevenaar is € 323.241,- hoger.

De extra kosten zijn het gevolg van gestegen kosten van materieel en personeel. Daarnaast zijn de rente- en afschrijvingslasten van het nieuwe aanbiedstation nu volledig in deze begroting 2025 verwerkt. Vanwege het in 2023 gedaalde afvalaanbod op de aanbiedstations, is de verwachte opbrengst naar beneden bijgesteld, terwijl de verwerkingskosten van diverse afstromen daarentegen juist fors zijn toegenomen.

Inzameling huishoudelijk afval, GFT, PMD en papier

In zowel Montferland als Zevenaar zijn geen grote wijzigingen in het aantal aangesloten huishoudens opgetreden en de RDL gaat daarom uit van ongeveer dezelfde inzamelroutes en aantal inzameluren als in 2024.

Grof huishoudelijk- en tuinafval

Het inzamelen van grof huishoudelijk afval en grof tuinafval gebeurt op afroep in Montferland en Zevenaar. Het tarief voor het ophalen van grof huishoudelijk afval bedraagt € 45,- per m3 en het tarief voor het ophalen van grof tuinafval bedraagt € 30,- per m3. Beiden met een minimum van € 45,- respectievelijk € 30,-.

Papierinzameling

De kosten van papierinzamelingen bevatten ook inhuur van derden. De extra kosten voor het inhuren van derden voor de papierinzameling worden bij het bepalen van de bijdrage per gemeente verdeeld over alle tractie-uren van dit product. De kosten van derden zijn door gestegen lonen en brandstofkosten gestegen. Het tractietarief voor papier komt op gemiddeld € 82,74.

Aanbiedstations

De kosten worden na aftrek opbrengst particulieren verdeeld naar rato van het aantal huishoudens. Dit geldt voor alle aanbiedstations. Voor Montferland wordt gerekend met 16353 en voor Zevenaar met 20723 huishoudens (stand per januari 2024, bron CBS)

In de nu voorliggende begroting zijn de consequenties van het nieuwe aanbiedstation op 7Poort en de aanpassing van het aanbiedstation in 's-Heerenberg op basis de ervaringscijfers van een volledig jaar sinds de start van de nieuwe bedrijfsvoering verwerkt.

Voor de betaalde stromen is voor 2024 een standaardtarief van 14 cent vastgesteld. In deze begroting wordt met dit tarief en met een ongeveer gelijkblijvend aanbod rekening gehouden. Omdat de verwerkingskosten van diverse afvalstromen (fors) zijn gestegen neemt de kostendekkendheid van het afvaltarief af. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet, rapporteren daarover bij de tussenrapportage 2024 en komen zo nodig in het najaar van 2024 met voorstellen tot aanpassing van het tarief.

Incidentele werkzaamheden

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

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

Aantal uren

Het aantal uren is, behalve voor nieuwe werkzaamheden, gebaseerd op het werkelijke aantal uren in 2023 en de begroting van 2024. Behoudens het vervallen van de uren voor veegwerkzaamheden zijn er slechts beperkte onderlinge verschuivingen tussen de verschillende werkzaamheden.

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	2024	2025
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,00	0,00
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	43,06	38,37
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom plus inhuur	100%	100%
Overhead	Kosten als % van de totale lasten begroting	11,1%	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?

	Jaarrek 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028
Programma overhead						
Lasten						
Overhead	583.388	599.349	679.932	679.932	679.932	679.932
Vennootschapsbelasting	435	393	420	420	420	420
Onvoorzien			25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal lasten programma overhead	583.823	599.742	705.352	705.352	705.352	705.352
Baten						
Exploitatiebijdrage Montferland	245.890	251.673	316.813	316.813	316.813	316.813
Exploitatiebijdrage Zevenaar	337.933	348.069	388.539	388.539	388.539	388.539
Totaal baten programma overhead	583.823	599.742	705.352	705.352	705.352	705.352
	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen

De kosten van dit programma zijn vergeleken met de begroting met in totaal ongeveer € 105.000 gestegen. Dat is vooral het gevolg van gestegen personeelskosten, accountantskosten, invoering van de LZP app (logistiek zonder papier), uitbreiding van de formatie-uren voor de secretaris van de Reinigingsdienst en opname van een post onvoorzien.

Overhead

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

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

Onvoorzien

Volgens de BBV voorschriften dient in de begroting van een gemeenschappelijke regeling een post onvoorzien te worden opgenomen. Op basis van de ervaring met de bedrijfsvoering van de RDL wordt hiervoor een bedrag van € 25.000 reëel geacht. De bedrag kan worden ingezet voor uitgaven, die niet zijn voorzien in de begroting. Dat stelt het RDL-bestuur in staat te reageren op incidentele tegenvallers, die niet waren voorzien en onontkoombaar en niet uitstelbaar zijn.

PARAGRAFEN

Inleiding

Onderhoud kapitaalgoederen

De RDL heeft zorg voor de inzamelvoertuigen voor de afvalinzameling en daarnaast ook drie aanbestedingsstations waar zich roerende en onroerende zaken bevinden.

Al deze kapitaalgoederen vergen onderhoud. Gezien de duurzaamheid van de kapitaalgoederen is dat een taak die continue middelen vergt. Het bestuur stelt uiteindelijk via de begroting vast wat RDL 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 eigen uren en in de in rekening gebrachte kosten van uitbesteed (specialistisch) onderhoud. 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 aanbestedingsstation 7Poort is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. De financiële gevolgen daarvan zijn in deze begroting verwerkt. De terreinen en gebouwen van de aanbestedingsstations in Lobith en 's Heerenberg worden gehuurd. Hiervoor wordt op basis van ervaringscijfers een bedrag voor klein, dagelijks onderhoud geraamd in de begroting

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Financiële kengetallen

	jaarrek 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028
Netto schuldquote	131%	124%	126%	117%	108%	101%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	131%	124%	126%	117%	108%	101%
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 2025 126%. Doordat er wordt afgelost op de vaste geldlening voor de investering in het nieuwe aanbestedingsstation loopt de netto schuldquote terug. De gecorrigeerde netto schuldquote komt eveneens uit op 126%. 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

- a. Het bestuur van de RDL is verantwoordelijk voor een financieel sluitende begroting. Het is binnen de door de toezichthouder gestelde kaders aan de GR zelf te bepalen wat een passende omvang van het weerstandsvermogen is. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de GR's beschikken om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zoals de algemene reserve.
- b. Overschotten c.q. tekorten wikkelt de RDL bij de jaarrekening af via de aangesloten gemeenten. De RDL heeft om deze reden geen algemene reserve.

Risico's

De financiële risico's liggen vooral op het gebied van de verwerkingsprijzen en –opbrengsten van de diverse afvalstromen op de aanbestedingsstations, de brandstofkosten en in de opbrengsten van de bezoekers. Elke nieuwe aanbesteding kan leiden tot een ander tarief voor een afvalstroom. Ook nieuwe wetgeving (voorbeeld afvalstoffenbelasting) heeft effect op de kosten. Nieuw beleid van de gemeente (als voorbeeld het gratis maken van tuinafval) heeft effect op het saldo van kosten en opbrengsten. In de huidige onrustige wereld is ook de brandstofprijs een risicofactor.

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

RDL heeft voor 2025 plusminus € 300.000,- aan brandstofkosten begroot. Als de brandstofprijs 30% zou stijgen, nemen de kosten voor RDL met € 90.000 toe.

De verwerkingsprijzen van de afvalstromen laten een oplopende lijn zien. Als de prijzen van de contracten allemaal met 15% stijgen, nemen de kosten voor RDL met € 135.000,- toe. Voor de verkoop van diverse afvalstromen is een bedrag van € 240.000 aan opbrengsten begroot. Het risico schatten wij in op 15% van de geraamde opbrengsten is € 36.000.

Als vierde risico kwantificeren wij een gewijzigd aanbodgedrag op de aanbiedstations. Als het aanbod van afval daalt, dan dalen ook de inkomsten. Bij een verminderd aanbod dalen weliswaar ook de transport- en verwerkingskostenpuin, maar niet in dezelfde mate. Het netto risico schatten wij in op een percentage van 10% van de geraamde inkomsten en het netto risico is dan € 85.000,-.

Als alle risico's zich in deze mate tegelijk voordoen is het risico in totaal € 346.000,-. Voor Zevenaar circa € 193.000,- en voor Montferland circa € 153.000,-.

Financiering

De RDL heeft haar vaste activa van € 6.851.720 en het saldo van de overige balansposten gefinancierd bij Zevenaar. Voor de investering in het aanbiedstation 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 dat de gemiddelde netto vlottende schuld < 1 jaar) van een gemeenschappelijke regeling in een kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal (€ 5.445.220). Dit betekent dat de RDL maximaal € 447.000 aan kort geld (kasgeld) mag aantrekken. De netto schuld op korte termijn bedraagt op 1 januari 2023 € 2.602.000 en overschrijdt daarmee de kasgeldlimiet. Dit komt doordat de RDL een deel van de vaste activa financiert met een rekening-courantverhouding met de gemeente Zevenaar. De rente van deze rekening-courantverhouding is gebaseerd op het gemiddelde percentage van langlopende geldleningen van de gemeente Zevenaar. Daarmee levert de overschrijding van de kasgeldlimiet voor de RDL dan ook geen risico op door renteschommelingen op de netto vlottende schuld.

Renterisiconorm

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

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024	Begroting 2025
Omvang van de begroting 1 januari	5.419	5.420
Renterisiconorm in % van omvang begroting	20%	20%
Toegestane kasgeldlimiet	1.084	1.084
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	250	250
Renterisico	250	250
Renterisiconorm	1.084	1.084
Renterisico	250	250
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	834	834

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 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**. De formatie is ten opzichte van het voorgaande jaar met 4 fte verlaagd als gevolg van het afstoten van de veegwerkzaamheden.

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

In 2023 heeft het meest recente preventief medisch onderzoek (PMO) plaatsgevonden gecombineerd met een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO). De uitkomsten hiervan zijn begin 2024 ontvangen en gedeeld met het MT en de OR. Voor de verdere strategie en uitwerking ligt hier nu een taak voor de (nieuwe) domeinmanagers. Elke medewerker heeft ook een individuele rapportage ontvangen.

Met betrekking tot de arbeidsbelasting van enkele functies in de buitendienst en reinigingsdienst zal er in gezamenlijkheid (GMR) gekeken moeten worden naar oplossingen.

Een organisatiebrede Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) moet nog plaatsvinden. Er heeft in 2023 wel een RI&E plaatsgevonden bij het nieuwe aanbestedation 7poort in Zevenaar. Het ontruimingsplan en cameraprotocol voor dit aanbestedation worden verder uitgewerkt. Uit de Risico-inventarisatie van dit aanbestedation is een verhoogd risico voor een asbestbak geconstateerd. Als maatregel worden verstevigingskruizen ingelast bij deze asbestbak.

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 wellicht noodzakelijk deze strategie te heroverwegen en 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 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	begroot 2028
Lasten						
Programma afval	4.422.876	4.819.188	4.714.868	4.714.868	4.714.868	4.714.868
Programma overhead	583.823	599.742	705.352	705.352	705.352	705.352
Totale lasten	5.006.699	5.418.930	5.420.220	5.420.220	5.420.220	5.420.220
Baten						
<u>Programma afval</u>						
Diverse baten	868.192	1.278.078	1.091.045	1.091.045	1.091.045	1.091.045
Exploitatiebijdrage Montferland	1.506.774	1.504.652	1.626.147	1.626.147	1.626.147	1.626.147
Exploitatiebijdrage Zevenaar	2.047.911	2.036.459	1.997.675	1.997.675	1.997.675	1.997.675
<u>Programma overhead</u>						
Exploitatiebijdrage Montferland	245.890	251.673	316.813	316.813	316.813	316.813
Exploitatiebijdrage Zevenaar	337.933	348.069	388.539	388.539	388.539	388.539
Totaal baten	5.006.700	5.418.931	5.420.219	5.420.219	5.420.219	5.420.219
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: € 1.942.960
- Zevenaar: € 2.386.214

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	2024	2025	2026	2027
Programma Overhead					
Baten		0	0	0	0
Lasten		0	0	0	0
Totaal programma Overhead		0	0	0	0
Programma Afval					
Baten					
Verkoop materieel			0	0	0
	Duobakwagen 117	3		0	0
	Haakarmwagen 105	10		0	0
	Duobakwagen 118		3		
	Duobakwagen 119		3		
Lasten					
Vervroegde afschrijving	Duobakwagens		-49		
Totaal programma Afval		13	-43	0	0
Totaal saldo incidentele baten minus incidentele lasten		13	-43	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. 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Materiële vaste activa	6.166.489	6.744.825	6.851.720	6.371.669	5.894.749	5.488.065
Immateriële vaste activa	381.819					
Vorderingen < 1 jaar	172.492	514.690	343.591	343.591	343.591	343.591
Liquide middelen						
Overlopende activa	66.001	24.292	45.147	45.147	45.147	45.147
Totaal activa	6.786.801	7.283.807	7.240.457	6.760.406	6.283.487	5.876.802
Vaste schulden > 1 jaar	4.750.000	4.500.000	4.250.000	4.000.000	3.750.000	3.500.000
Vlottende schulden < 1 jaar	1.614.097	2.714.164	2.744.283	2.514.232	2.287.313	2.130.628
Overlopende passiva	422.705	69.643	246.174	246.174	246.174	246.174
Totaal passiva	6.786.801	7.283.807	7.240.457	6.760.406	6.283.487	5.876.802

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij een overzicht van de geraamde vervangingsinvesteringen in de periode 2025-2028. Met het vaststellen van de begroting 2025 worden ook de voorgestelde investeringen voor dat jaar goedgekeurd.

Vervangingsinvesteringen	afschrijf- termijn	2025	2026	2027	2028
Duobakwagen 118 wordt kraakperswagen 161	10	240.000			
Duobakwagen 119 wordt 162	10	240.000			
Software 161+162	5	37.000			
Kraakperswagen 155 wordt 163	10		240.000		
Software 163	5		18.500		
Vrachtwagen 923 wordt 924	10		50.000		
Kraakperswagen 157 wordt 164	10	240.000			
Software 157 wordt 164	5	18.500			

VASTSTELLINGSBESLUIT

BIJLAGEN

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELD

	Jaarrek 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028
Lasten						
0.4 Overhead	583.388	599.349	704.932	704.932	704.932	704.932
0.5 Rente	86.132	118.465	160.138	160.138	160.138	160.138
0.9 Vennootschapsbelasting	435	393	420	420	420	420
2.1 Straatreiniging	492.196	472.846	0	0	0	0
7.3 Afval	3.844.549	4.227.877	4.554.730	4.554.730	4.554.730	4.554.730
Totaal lasten	5.006.700	5.418.930	5.420.220	5.420.220	5.420.220	5.420.220
Baten						
0.4 Overhead: Exploitatiebijdrage Montferland	245.890	251.673	316.813	316.813	316.813	316.813
Exploitatiebijdrage Zevenaar	337.933	348.069	388.539	388.539	388.539	388.539
7.3 Afval: Overige baten Exploitatiebijdrage Montferland	868.192	1.278.078	1.091.045	1.091.045	1.091.045	1.091.045
Exploitatiebijdrage Zevenaar	1.506.774	1.504.652	1.626.147	1.626.147	1.626.147	1.626.147
	2.047.911	2.036.459	1.997.675	1.997.675	1.997.675	1.997.675
Totale baten	5.006.700	5.418.931	5.420.219	5.420.219	5.420.219	5.420.219
Saldo	0	0	0	0	0	0