



Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Molenlanden
- Vijfheerenlanden

Inhoud

1	<u>Inleiding</u>	4
2	<u>Samenvatting</u>	5
2.1	<u>Begroting 2021 in één oogopslag</u>	5
2.2	<u>Tariefstelling 2021 voor gemeenten</u>	5
2.3	<u>Kerngegevens</u>	7
2.4	<u>Besluit vaststellen programmabegroting 2021</u>	8
3	<u>Programmabegroting</u>	9
3.1	<u>Product afvalinzameling</u>	12
3.2	<u>Product afvalverwerking</u>	13
3.3	<u>Product bedrijfsafval</u>	14
3.4	<u>Product straatreiniging</u>	15
3.5	<u>Product gladheidbestrijding</u>	16
3.6	<u>Product graffitiwrijving</u>	17
3.7	<u>Product onkruidbestrijding</u>	17
3.8	<u>DVO Gorinchem extra</u>	18
3.9	<u>Product overhead</u>	19
3.10	<u>Product materieel</u>	20
3.11	<u>Product medewerkers buitendienst</u>	21
3.12	<u>Product beleid en advisering</u>	22
4	<u>Paragrafen</u>	23
4.1	<u>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</u>	23
4.2	<u>Kapitaalgoederen</u>	25
4.3	<u>Financiering</u>	25
4.4	<u>Bedrijfsvoering</u>	28
4.5	<u>Verbonden partijen</u>	29
5	<u>Financiële begroting</u>	30
5.1	<u>Uitgangspunten</u>	30
5.2	<u>Incidentele baten en lasten</u>	31
5.3	<u>Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</u>	31
5.4	<u>Investeringsprogramma</u>	32
	<u>Bijlagen</u>	33
	<u>Bijlage 1 Balans</u>	33
	<u>Bijlage 2 Overzicht reserves</u>	35
	<u>Bijlage 3 Overzicht leningen</u>	36
	<u>Bijlage 4 Voorziening groot onderhoud</u>	37
	<u>Bijlage 5 Overzicht van personele sterkte en loonkosten</u>	37
	<u>Bijlage 6 Afvalstroomoverzicht (in tonnages)</u>	38
	<u>Bijlage 7 Baten en lasten per productgroep</u>	40
	<u>Bijlage 8 Taakvelden</u>	44

1 Inleiding

Het begrotingsjaar 2021 zal een bijzonder jaar worden. Stapsgewijs zullen we het nieuwe beleidsplan dat uiterlijk in januari 2021 wordt vastgesteld gaan uitvoeren. Het beleidsvormingsproces is ten tijde van het verschijnen van deze begroting gestart. Onzeker is echter nog, gezien de uitbraak van Corona, in hoeverre wij in 2020 werkelijk kunnen starten met dit proces.

Welke maatregelen we zullen gaan uitvoeren is nog onbekend. Deze begroting loopt daar dan ook niet op vooruit. Nu lijkt het daarom dat 2021 gekenmerkt wordt door voortzetting van de huidige aanpak.

Dat er een nieuw beleid nodig is, blijkt uit de resultaten van 2018 en 2019. De kosten voor de afvaltaken zijn enorm opgelopen. Dat is overigens een landelijk beeld en voor een heel groot deel niet te beïnvloeden door Waardlanden en de eigenaar-gemeenten.

De faciliteiten om afval te kunnen scheiden zijn de afgelopen jaren fors verbeterd. Helaas is het gebruik van de faciliteiten niet zoals verwacht. Veel inwoners scheiden hun afval niet of onzorgvuldig. Sinds de invoering van het huidige afvalbeleid is er veel veranderd. De opbrengsten van papier zijn enorm gedaald en de belasting op verbranding van restafval is enorm verhoogd. Daarnaast is er afvaltoerisme op gang gekomen vanuit omliggende gemeenten, doordat zij een 'de vervuiler betaald'-systeem hebben ingevoerd. Het thema circulaire economie is in de samenleving veel meer gaan leven. Steeds meer inwoners willen duurzame keuzes maken en ergeren zich aan producenten die steeds minder duurzaam produceren.

In 2021 zullen we hard werken aan het stapsgewijs invoeren van een nieuwe aanpak. Onze gemeenten stellen zich tot doel hard te werken aan een brede maatschappelijke wens om een duurzamere samenleving voor toekomstige generaties te realiseren. Het feit dat de resultaten van afvalscheiding in 2020 bij lange na de doelstelling niet zullen halen, is een extra stimulans om een ferme inhaalslag te maken. Deze inhaalslag maken we samen met onze inwoners en maatschappelijke partners. In 2021 zullen we daarom onze maatschappelijke rol nog sterker gaan oppakken.

De beleidswijzigingen zullen ook van invloed zijn op de organisatie. Ook deze gevolgen kennen we nog niet. Zodra het nieuwe beleid bekend is, zal het bestuur een visie vaststellen voor de toekomst van de organisatie.

Wel zullen we de in 2020 ingeslagen weg om onze bedrijfsvoering te moderniseren voortzetten.

Gorinchem, maart 2020

Hans van den Brule
directeur

2 Samenvatting

2.1 Begroting 2021 in één oogopslag

Recapitulatie producten	Begroting 2021			Meerjarenraming		
	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Afvalinzameling	9.148.374	9.107.518	-40.856	-12.064	-18.727	-21.748
Afvalverwerking	6.157.589	6.157.589	0	0	0	0
Bedrijfsafval (KWD)	1.719.127	1.719.127	0	0	0	0
Straatreiniging	921.459	921.459	0	0	0	0
Gladheidbestrijding	208.652	208.652	0	0	0	0
Graffiti verwijdering	11.820	11.820	0	0	0	0
Onkruidbestrijding	351.812	351.812	0	0	0	0
DVO Gorinchem extra	464.807	464.807	0	0	0	0
Overhead	2.579.322	2.579.322	0	0	0	0
Materieel	2.919.611	2.960.467	40.856	12.064	18.726	21.749
Medewerkers buitendienst	3.958.975	3.958.975	0	-0	-0	-0
Beleid en advisering	358.369	358.369	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	28.799.917	28.799.917	0	0	0	0

2.2 Tariefstelling 2021 voor gemeenten

Het samengestelde tarief, waarbij rekening gehouden wordt met de opbrengsten van derden, bedraagt € 232,18 per aansluiting. Dit tarief is ten opzichte van de begroting 2020 met € 15,69 gestegen.

	Afval- inzameling	Afval- verwerking	Totaal
Tarief 2020	€ 126,67	€ 89,82	€ 216,49
Mutatie t.o.v. 2020	€ 11,63	€ 4,06	€ 15,69
Tarief 2021	€ 138,30	€ 93,88	€ 232,18

Door de toetreding van Vianen laten heel veel begrotingsposten een stijging zien. Bij de toetreding van Vianen zijn wel buitendienst-medewerkers, maar geen binnendienst-medewerkers overgenomen. In 2020 is de binnendienst wel uitgebreid om de toegenomen werkdruk te kunnen opvangen (personeelszaken, communicatie, operationeel beleid en financiën). Het grootste deel van de tariefstijging wordt echter veroorzaakt door de bouw, en ingebruikname, van het nieuw te bouwen afvalbrengstation in Groot-Ammerz. Op onderdelen van de kostensoorten wordt dit verduidelijkt op pagina 10-11 van deze begroting.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Onderstaande tabel geeft een volledig overzicht van de financiële bijdrage voor 2021 per deelnemende gemeente.

	Totaal	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Molenlanden	Vijfheerenlanden
Aantal aansluitingen	64.782	16.754	7.327	17.062	23.639
Afvalinzameling (niet nacalculerbaar) tarief	€ 138,30	€ 8.959.518	€ 2.317.122	€ 1.013.343	€ 2.359.719
Afvalverwerking (nacalculerbaar) tarief	€ 93,88	€ 6.081.589	€ 1.572.828	€ 687.842	€ 1.601.742
Totaal aan Waardlanden te betalen	€ 15.041.107	€ 3.889.950	€ 1.701.185	€ 3.961.461	€ 5.488.511

Overige diensten	Totaal	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Molenlanden	Vijfheerenlanden
Machinaal vegen (o.b.v. nacalculatie)	€ 785.602	€ 438.406	€ 53.963	€ 81.453	€ 211.779
Verwerkingskosten veegvuil/slib (o.b.v. nacalculatie)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Graffiti (DVO)	€ 11.820	€ 11.820			
Gladheidsbestrijding (DVO)	€ 195.652	€ 195.652			
Onkruidbestrijding	€ 351.812	€ 234.541	€ 117.271		
DVO Gorinchem extra (o.b.v. nacalculatie)	€ 464.807	€ 464.807			
Subtotaal	€ 1.809.692	€ 1.345.226	€ 171.234	€ 81.453	€ 211.779
Composteerbaar tuinafval (o.b.v. nacalculatie)	€ 72.820		€ 14.895	€ 8.275	€ 49.650
Puin (o.b.v. nacalculatie)	€ 3.180	€ 1.590	€ 596	€ 716	€ 278
Subtotaal	€ 78.000	€ 1.590	€ 15.491	€ 8.991	€ 49.928
Met Waardlanden te verrekenen	€ 1.887.692	€ 1.346.816	€ 186.725	€ 90.444	€ 261.707

2.3 Kernegegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Begroting 2021
Aantal huisaansluitingen	64.782
Tarieven Waardlanden voor gemeenten	
Afvalinzameling	€ 138,30
Verwerking	€ 93,88
Totaal	€ 232,18
Financieel	
Omzet Waardlanden	€ 18.942.785
Balans totaal	€ 20.414.764
Eigen vermogen	€ 18.114.764
Solvabiliteit (eigen vermogen)/totaal vermogen	88,73%
Vaste activa/ (eigen vermogen +leningen+voorzieningen)	22,0
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar/benodigd) norm	0,00
Omslagrente	1,83%
% overhead (kosten/omzet) norm = 18,5%	13,62%
Personeel	
Aantal fte	78,52
Raming directe productiviteit buitendienst (incl. overwerk)	1.700
Gemiddelde loonsom	€ 65.206
Gemiddelde loonsom buitendienst	€ 57.455
Gemiddelde loonsom binnendienst	€ 82.677
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	6%
Totaal afvalinzameling (tonnages)	97.888
Huishoudelijk inzameling	53.492
Afvalbrengstation	28.096
Milieuparken	4.200
Papier verenigingen	6.600
Bedrijfsafval	5.500
Voertuigen (aantallen)	52
Waarvan achterladers	6
Waarvan zijladers	11
Waarvan haak-/kraanauto's	8
Waarvan ABS-voertuigen	3
Waarvan veegmachines	6
Waarvan handveegauto's	5
Waarvan gladheidbestrijding	3
Waarvan overige voertuigen	10
investeringen in vervoermiddelen	€ 705.000
investeringen huisvesting	€ 0
investeringen in machines/apparaten/installaties	€ 655.000

2.4 Besluit vaststellen programmabegroting 2021

Bestuur Waardlanden : 8 juli 2020

Agendapunt : 5

Onderwerp : Programmabegroting Reinigingsdienst Waardlanden 2021
en meerjarenraming 2022-2024

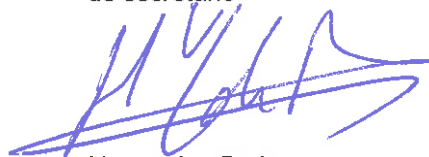
Het Bestuur van de 'Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden'.

besluit:

1. de programmabegroting 2021 en het investeringsprogramma 2022-2024 vast te stellen;
2. de meerjarenraming 2022-2024 voor kennisgeving aan te nemen;
3. voor 2021 het uniforme tarief voor de reguliere inzamelactiviteiten vast te stellen op € 138,30 per aansluiting en de voorschotbijdrage voor verwerkingskosten vast te stellen op € 93,88 per aansluiting.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
Gehouden op 8 juli 2020

de secretaris



H. van den Brule

de voorzitter



C. Hendriksen

3 Programmabegroting

Recapitulatie producten	Begroting 2021			Meerjarenraming		
	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Afvalinzameling	9.148.374	9.107.518	-40.856	-12.064	-18.727	-21.748
Afvalverwerking	6.157.589	6.157.589	0	0	0	0
Bedrijfsafval (KWD)	1.719.127	1.719.127	0	0	0	0
Straatreiniging	921.459	921.459	0	0	0	0
Gladheidbestrijding	208.652	208.652	0	0	0	0
Graffiti verwijdering	11.820	11.820	0	0	0	0
Onkruidbestrijding	351.812	351.812	0	0	0	0
DVO Gorinchem extra	464.807	464.807	0	0	0	0
Overhead	2.579.322	2.579.322	0	0	0	0
Materieel	2.919.611	2.960.467	40.856	12.064	18.726	21.748
Medewerkers buitendienst	3.958.975	3.958.975	0	-0	-0	-0
Beleid en advisering	358.369	358.369	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	28.799.917	28.799.917	0	0	0	0

Het bovenstaande overzicht geeft inzicht in de baten en lasten per productgroep. Jaarlijks wordt, aan de hand van de realisatie van het voorliggende begrotingsjaar, beoordeeld of de gebruikte kostenverdeelpercentages nog aansluiten met de realiteit. Zo nodig worden er aanpassingen gedaan om een correcte kostentoerekening te implementeren.

Door de invoering van de vennootschapsbelasting verplichting voor overheidsbedrijven wordt het inzamelen van bedrijfsafval uitgevoerd door Waardlanden Reinigingsbedrijf B.V. De gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoering organisatie Waardlanden is hiervan de enige aandeelhouder.

De gemeenschappelijke regeling rekent haar overheadkosten, inzet personeel en materieel voor wat inzameling bedrijfsafval betreft door aan de B.V.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Baten en lasten op categorie niveau (bedragen in € 1.000)

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Lonen en salarissen	4126	3950	5120
Inhuur derden	709	512	645
Overige personeelslasten	221	173	291
Afschrijvingen	1431	1626	1736
Huisvestingskosten	636	437	615
Kantoorkosten	197	509	629
Voertuigkosten	1556	1357	1698
Materieel	323	341	405
Bankkosten	1	1	2
Rente	311	386	340
Overige kosten	1024	602	656
Verwerkingskosten	6096	4736	6820
Vennootschapsbelasting	6		1
Telling lasten	16638	14632	18958
Algemene baten	9082	8085	11080
Doorbelastingen	206	93	115
Overige baten	316	143	51
Vordering eigenaar gemeenten			
Verwerkingsopbrengsten	5601	4902	6133
KWD opbrengsten	1579	1549	1719
Telling baten	16783	14772	19098
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	146	140	140
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen: aan de reserves		140	140
Gerealiseerd resultaat	146		

Toelichting op de baten en lasten op categorie niveau

De toetreding van Vianen in twee stappen in 2019 heeft bijna alle kostenposten verhoogd. Hierdoor is een goede vergelijking met voorgaande jaren niet mogelijk.

“lonen en salarissen”

- Er zijn 6 medewerkers in de Buitendienst overgenomen, die samen de huis-aan-huisinzameling en het afvalbrenngstation bemensen (ca € 300.000)
- Door de toetreding van Vianen is de druk op de organisatie vergroot. Er was geen binnendienst-personeel meegekomen. In 2020 is de binnendienst uitgebreid om de druk op te vangen (€ 150.000).

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

- Er zijn in 2019 3 chauffeurs in vaste dienst aangenomen. Doordoor neemt de post inhuur derden af (€ 150.000).
- In 2018 is een vertrekregeling afgesproken voor een medewerker. In 2019 zijn de kosten opgevangen door een onderschrijving in de begroting. In de jaren 2020 tot 2022 worden de kosten apart meegenomen. (€ 75.000)
- Stijging van lonen en salarissen door cao (€ 100.000)
- Opening afvalbrengstation Groot-Ammers, met 3 medewerkers (€ 150.000)

Afschrijvingen

Door de bouw van het afvalbrengstation in Groot-Ammers zien wij ook een grote stijging bij de afschrijvingen. (€ 300.000). In deze begroting zijn de investeringskosten opgenomen zoals deze in het bestuursbesluit zijn opgenomen. In 2020 zal het bestuur het programma van eisen vaststellen, met daarbij een bijgestelde kostenraming. Deze uitkomst nemen we mee in een toekomstige begrotingswijziging.

3.1 Product afvalinzameling

Wat willen we bereiken?

Van oudsher is afvalinzameling een van de allerbelangrijkste overheidsdiensten. Door middel van afvalinzameling zorgen wij ervoor dat de volksgezondheid niet wordt bedreigd.

Deze oorspronkelijke doelstelling van de afvalinzameling is tegenwoordig aangevuld met de doelstelling verspilling te voorkomen. Het besef is doorgedrongen dat mensen de aarde in een snel tempo aan het uitputten zijn. Wij willen bijdragen aan een samenleving die stopt met verspillen van grondstoffen.

De rijksoverheid heeft als stip aan de horizon een circulaire economie in 2050 gezet. In 2020 zou als eerste stap daarnaar toe de hoeveelheid restafval per inwoner gedaald moeten zijn naar 100kg. In 2025 naar 30kg.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2021 zullen we onze dienstverlening aanpassen op basis van een nieuw beleidsplan. De essentie van onze aanpak zal echter hetzelfde blijven:

- We openen een nieuw afvalbrengstation in Groot-Ammers
- We faciliteren de inwoners in het scheiden van grondstoffen door inzamelmiddelen aan te bieden aan huis of in de directe omgeving.
- Wij verstrekken informatie over hoe de inzamelmiddelen optimaal kunnen worden gebruikt.
- Wij ondersteunen inwoners wanneer zij een bijdrage willen leveren aan een duurzamere toekomst. Wij verzorgen dan dienstverlening op maat (bijvoorbeeld voor kringloopwinkels).
- Wij bieden via afvalbrengstations de mogelijkheid om een groot aantal extra stromen grondstoffen aan te bieden.

In 2021 willen we samenwerking met inwoners en maatschappelijke partners op het thema Circulaire economie versterken. Waardlanden ondersteunt de inwoners bij het realiseren van duurzaamheidsdoelstellingen. Echter inwoners ervaren het andersom. Daardoor nemen zij niet altijd voldoende verantwoordelijkheid in consumentengedrag en in afvalscheiding. Samen met gemeenten, kringloopwinkels, repaircafés, scholen en alle andere maatschappelijke partners willen we werken aan een cultuur waarin verspilling van grondstoffen een halt wordt toegevoerd. Waardlanden zal zich daarom actiever gaan inzetten als maatschappelijke partner.

Waardlanden heeft op dit moment vijf afvalbrengstations. Het afvalbrengstation in Groot-Ammers is een tijdelijk afvalbrengstation, dat verzorgd wordt door een lokale partner. Het afvalbrengstation heeft een tijdelijke ontheffing van de omgevingsdienst. Het dienstverleningsniveau is niet wat men mag verwachten. Het bestuur heeft in 2018 tot de aanleg van een nieuw afvalbrengstation besloten. Inmiddels is een kavel in Groot-Ammers aangekocht. Eind 2019 is begonnen met de voorbelasting, die tot einde van de zomer van 2020 zal duren. In 2020 wordt het definitieve ontwerp vastgesteld.

Wat mag het kosten?

Afvalinzameling	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Totaal afvalinzameling	9.148.374	9.107.518	-40.856	-12.064	-18.727	-21.748

Beleidsindicator

Het kengetal voor de beleidsindicator is het aantal kilogrammen huishoudelijk restafval per inwoner volgens de opgave van het Centraal Bureau voor de statistiek. Het laatst vastgestelde jaar betreft het jaar 2018. Omdat er in 2019 sprake is geweest van een mutatie in de vorm van een toetreding, de gemeente Vianen, is er géén indicator bekend of te berekenen.

3.2 Product afvalverwerking

Wat willen we bereiken?

Wij streven naar een afvalverwerking die een maximaal hergebruik van grondstoffen oplevert. Daarbij proberen wij de kosten te minimaliseren.

Wat gaan we daarvoor doen?

De afvalverwerking is een taak die wordt uitgevoerd door andere partijen, zoals de HVC. Samen met de verwerkers kijken hoe wij de inzameling van grondstoffen zo optimaal mogelijk kunnen maken. Dat wil zeggen; zo veel mogelijk zuivere gescheiden stromen. Het nieuwe beleid zal hopelijk de voorscheiding van onze PMD voor verwerking overbodig maken. Deze extra stap is erg kostbaar.

Wat mag het kosten?

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Afvalverwerking						
Totaal afvalverwerking	6.157.589	6.157.589	0	0	0	0

Het product afvalverwerking is voor Waardlanden een neutraal product. Alle baten en lasten worden uiteindelijk gesaldeerd waarna er een tekort of overschot resteert. Dit tekort of overschot wordt geheel verrekend met de deelnemende gemeenten. Dit laat natuurlijk onverlet dat wij ons inspinnen om de lasten voor onze eigenaar gemeenten zo laag mogelijk te houden.

3.3 Product bedrijfsafval

Wat willen we bereiken?

Door kleinschalige inzameling van bedrijfsafval aan te bieden hopen wij ondernemers goed te bedienen en tegelijkertijd te voorzien in een duurzame inzameling en verwerking van afvalstromen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Door een goede kwaliteit te bieden tegen een commercieel tarief willen wij in de BV het huidige marktaandeel binnen het verzorgingsgebied behouden, en waar mogelijk uitbouwen. Het benodigde materieel en personeel wordt door de Waardlanden Reinigingsbedrijf BV ingehuurd bij de gemeenschappelijke regeling. De kosten voor materieel, personeel en overhead worden volgens de kostenverdeelsystematiek van Waardlanden gefactureerd aan de BV.

Wat mag het kosten?

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Bedrijfsafval						
Totaal bedrijfsafval	1.719.127	1.719.127	0	0	0	0

3.4 Product straatreiniging

Wat willen we bereiken?

Wij willen bijdragen aan een hoogwaardige kwaliteit van de buitenruimte. Een buitenruimte met zwerfafval maakt een onverzorgde en soms zelfs onveilige indruk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij zetten machinale veegploegen in om de verhardingen vrij van (zwerf)afval te houden. De prioriteiten en frequenties worden gesteld door de opdrachtgevers.

De nadruk ligt op gebieden met een stedelijke structuur.

Niet in alle gemeenten zijn voldoende financiële middelen beschikbaar om een hoge veegfrequentie te De routes stemmen wij goed op elkaar af. Ook zorgen we voor afstemming met werkzaamheden van de gemeenten. In Gorinchem en Hardinxveld-Giessendam verzorgt Waardlanden sinds 2019 ook de onkruidbestrijding op verhardingen. De combinatie van vegen en onkruidbestrijding moet de komende jaren een steeds beter resultaat gaan opleveren.

Wat mag het kosten?

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Straatreiniging						
Totaal straatreiniging	921.459	921.459	0	0	0	0

Op de langere termijn wordt gekeken naar mogelijkheden om deze activiteit op te nemen in een gezamenlijke dienstverleningsovereenkomst.

3.5 Product gladheidbestrijding

Wat willen we bereiken?

Wij willen bereiken dat tijdens winterse omstandigheden de wegen goed begaanbaar zijn, zodat de verkeersveiligheid gewaarborgd is.

Wat gaan we daarvoor doen?

Het beschikbaar stellen van een consignatie dienst met opgeleide chauffeurs voor de "winterdienst". Optimaliseren van het beschikbare materiaal. Het gebruik maken van de laatste technieken en methoden om de kwaliteit van dienstverlening te borgen en het milieu minder te belasten. Wij verzorgen de gladheidsbestrijding allen in de gemeente Gorinchem.

Wat mag het kosten?

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Gladheidsbestrijding						
Totaal gladheidsbestrijding	208.652	208.652	0	0	0	0

Deze post wordt gedragen door de gemeente Gorinchem.

3.6 Product graffitiverwijdering

Wat willen we bereiken?

Het op een adequate manier reageren op de verzoeken van de opdrachtgever Gorinchem. Het leveren van een hoogwaardige kwaliteit bij het verwijderen van graffiti.

Wat gaan we daarvoor doen?

Het beschikbaar hebben en houden van de speciale graffiti hogedruk installatie. Het personeel goed instrueren en opleiden om de taak optimaal te kunnen uitvoeren.

Wat mag het kosten?

Graffitiwijdering	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Totaal graffitiwijdering	11.820	11.820	0	0	0	0

3.7 Product onkruidbestrijding

Wat willen we bereiken?

Door een aperte productgroep voor onkruidbestrijding binnen de begroting op te nemen kan Waardlanden de gemeente Gorinchem en Hardinxveld tegen een concurrerend tarief ontzorgen. Doelstelling is om ook de andere gemeenten op basis van het bereikte resultaat te laten kiezen voor Waardlanden.

Door de twee productgroepen straatreiniging en onkruidbestrijding op elkaar af te stemmen zal op termijn schaalvoordeel worden behaald en zal het algemene straatbeeld verder verbeteren.

Wat gaan we daarvoor doen?

In de periode dat Waardlanden onkruid bestrijdt worden twee borstelmachines met vier medewerkers volledig ingezet. Ook worden de veegroutes waar mogelijk gekoppeld aan de planning voor onkruidbestrijding.

Wat mag het kosten?

Onkruidbestrijding	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Totaal onkruidbestrijding	351.812	351.812	0	0	0	0

3.8 DVO Gorinchem extra

Wat willen we bereiken?

Door het loskoppelen van de onkruidbestrijding in de begroting is er een afzonderlijke/extra DVO voor Gorinchem ontstaan. In deze DVO extra zijn opgenomen het legen van de prullenbakken, het verwijderen van bij plaatsingen rond de ondergrondse containers, het opruimen van zwerfafval en het 4 maal wassen van de Gft-containers in de zomerperiode.

Met het uitvoeren van deze taak gaat de gemeente ervan uit dat er een goed straatbeeld ontstaat zonder vervuiling.

Wat gaan we daarvoor doen?

Twee teams worden ingezet voor deze taak. Er wordt gedeeltelijk gebruik gemaakt van personeel van Avres.

Wat mag het kosten?

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
DVO Gorinchem extra						
Totaal DVO Gorinchem extra	464.807	464.807	0	0	0	0

3.9 Product overhead

Wat willen we bereiken?

Waardlanden wil de ontvangen middelen zo efficiënt mogelijk inzetten om de taken uit te kunnen voeren. De eigenaar-gemeenten hanteren een normpercentage van 18,5%). Overhead wordt soms ten onrechte gezien als noodzakelijk kwaad. Overhead is van groot belang om de primaire overheidstaak zorgvuldig uit te voeren.

Wij willen:

- Inwoners actief informeren over alle dienstverlening van waardlanden
- Inwoners faciliteren in hun acties voor het verbeteren van de gemeenschapszin, een inclusieve samenleving en de circulaire economie.
- Medewerkers ondersteunen in hun persoonlijke ontwikkeling.
- Alle verplichte administratieve processen correct uitvoeren

Wat gaan we daarvoor doen?

- In 2021 worden de speerpunten van 2020 verder uitgewerkt en uitgevoerd.
- De processen moeten gemoderniseerd worden. Er zijn nog te weinig processen geautomatiseerd. Sommige werkzaamheden gaan onnodig analoog.
- We versterken de bedrijfsmatige kennis en de beleidsvaardigheden van Waardlanden. Zowel door opleidingen voor huidige medewerkers als door het aantrekken van nieuwe medewerkers in 2020.
- We zetten meer in op het aangaan van externe relaties binnen de gemeenten.

Wat mag het kosten?

Onder overhead vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de bijlage "Taakvelden" is de overhead gespecificeerd.

Overhead	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Totaal overhead	2.579.322	2.579.322	0	0	0	0

Meerjarig verwachten wij dat het aandeel overhead gelijk blijft, of licht zal dalen.

Toerekening overhead naar de producten	% verdeling	Begroting 2021	Verdeling
Totale begrotingsomvang		18.942.785	
Totaal product overhead		2.579.322	
% aandeel overhead in totale begroting 2019		13,62%	
Overhead afvalinzameling	80,0%		2.063.063
Overhead bedrijfsafval	13,5%		348.208
Overhead straatreiniging	4,5%		116.069
Overhead gladheidbestrijding	1,5%		38.690
Overhead graffiti verwijdering	0,1%		2.579
Overhead onkruidbestrijding	0,2%		5.553
Overhead DVO Gorinchem extra	0,2%		5.159
	100,0%		2.579.322

3.10 Product materieel

Wat willen we bereiken?

- Een optimale inzet van ons materiaal ten behoeve van onze dienstverlening aan de gemeentelijke opdrachtgevers en externe klanten.
- Een modern wagenpark gericht op de taken van Waardlanden met extra zorg voor het milieu.
- Multifunctionele inzetbaarheid van het materiaal waardoor een efficiënte uitvoer kan worden bereikt.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Het hebben van een goed functionerende werkplaats voor ons materiaal.
- Het opleiden en/of bijscholen van onze chauffeurs voor een optimaal gebruik van het wagenpark.
- Een gestructureerd onderhoudsprogramma voor alle gereedschappen en voertuigen van Waardlanden.
- Het voldoen aan de verplichte eisen en voorschriften waaraan het materiaal onderhevig is.
- Het gebruikmaken van nieuwe technieken, brandstoffen en milieubesparende acties.
- Het aanschaffen van elektrische voertuigen voor het controle werk en de "lichte" taakuitvoeringen.

Wat mag het kosten?

Materieel	Lasten	Baten	Resultaat	Resultaat	Resultaat	
	2021	2021	2021	2022	2023	2024
Totaal materieel	2.919.811	2.960.467	40.856	12.064	18.725	21.748

3.11 Product medewerkers buitendienst

Wat willen we bereiken?

Wij willen onze medewerkers duurzaam inzetbaar houden voor de werkzaamheden van Waardlanden. Dat betekent:

- Medewerkers zijn breed inzetbaar binnen de organisatie.
- Medewerkers houden hun kennis en vaardigheden actief bij.
- Medewerkers werken bewust aan hun fysieke conditie.

Door de organisatie van Waardlanden goed te organiseren, realiseren we een effectieve en efficiënte inzet van medewerkers, bijvoorbeeld door routeoptimalisatie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Belangrijk is het Vitaliteitsbeleid. Waardlanden heeft te maken met vergrijzing. Dat betekent dat er steeds meer risico ontstaat dat medewerkers hun fysieke taken niet meer kunnen uitvoeren. Hoe kunnen we uitval van medewerkers voorkomen? Hoe kunnen we medewerkers inzetten op andere taken als zij niet meer hun reguliere taken kunnen uitvoeren?

- We zetten in op een gezondere leefstijl van medewerkers.
- We gaan proberen werkpakketten diverser te maken. Dat betekent een diversere belasting van het bewegingsapparaat.
- We stimuleren opleidingen en cursussen. Daarmee neemt de leervaardigheid toe en krijgen medewerkers een bredere vakkennis. Belangrijk zijn taalbeheersing en digitale vaardigheden.

Bijzondere aandacht moet uitgaan naar het fenomeen overwerk. Binnen Waardlanden wordt door veel medewerkers structureel fors overwerkt. Het gaat dan niet om incidenten in de gladheidsbestrijding of over een extra dienst op het afvalbrengrstation. Maar om inroostering op routes. Een afname van overwerk is alleen mogelijk wanneer de personeelsformatie stijgt.

Wij streven naar allround-medewerkers. Hiertoe leiden wij onze chauffeurs intern op met eigen leermeesters op alle voertuigen. Er kunnen ook aanvullende externe cursussen en opleidingen gevolgd worden. We hebben een meerjarig opleidingsprogramma waarbij we onze chauffeurs aan hun wettelijke bijscholingsplichten kunnen laten voldoen. Het stimuleren van eigen ontwikkelingstrajecten op het vakgebied van de AMBOR (mbo1, 2 en 3 opleidingen Afval, Milieu en Beheer Openbare Ruimte). Waardlanden faciliteert deze opleidingen met tijd en financiering.

Vanaf 2020 willen we de buitendienst-medewerkers actiever betrekken bij de belangrijke thema's binnen het beleid en binnen het bedrijf. Daarvoor houden we bijeenkomsten en kunnen medewerkers deelnemen aan werkgroepen.

In 2020 is het nieuwe beleid bepaald. In 2021 gaan we een start maken met de uitvoering van dit beleid. Dit kan andere vaardigheden vragen van onze medewerkers. Ook kunnen praktische wijzigingen nodig zijn, bijvoorbeeld in de routes.

Wat mag het kosten?

Medewerkers buitendienst	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Totaal medewerkers buitendienst	3.958.975	3.958.975	0	0	0	0

De kosten van de medewerkers buitendienst worden op basis van een vast uurtarief aan de producten doorbelast.

3.12 Product beleid en advisering

Wat willen we bereiken?

Om een effectieve en efficiënte uitvoering te realiseren is het belangrijk dat de beleidsmatige basis goed is. Daar heeft is in het verleden te weinig aandacht aan besteed. In 2021 staan we voor:

- Actieve en heldere informatie aan inwoners over hoe zij hun bijdrage kunnen leveren aan het realiseren van een circulaire economie; door hun koopgedrag en scheidingsgedrag.
- Actief faciliteren van inwoners en organisaties die willen bijdragen aan een circulaire economie. Het gaat dan zowel om incidentele als om structurele facilitering; bijvoorbeeld kringloopbedrijven.
- Het versterken van duidelijke afspraken over de dienstverlening als vervolg op het nieuwe strategische beleid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Schooleducatie

Het project afvalvrije scholen verdient extra diepgang. Een sterkere relatie op het thema circulaire economie met scholen is wenselijk. Het maken van andere dagelijkse keuzes vraagt andere normen en waarden. Het is goed hierbij kinderen en ouders actief te betrekken. Samen met scholen en gemeenten, zullen wij bezien welke rol voor Waardlanden in deze cultuurverandering is weggelegd.

Communicatie

Communicatie is een belangrijke pijler in het nieuwe afvalbeleid. De burgers hebben immers al jaren perfecte middelen om een goede afvalscheiding te realiseren. Nog niet alle inwoners zijn doordrongen van de urgentie van de cultuurverandering. Ook zijn er inwoners die moeite hebben het juiste gedrag te vertonen, terwijl ze hiervoor wel gemotiveerd zijn. Deze inwoners verdienen extra aandacht. Voor communicatie rond het afvalbeleid is een aparte post opgenomen binnen de productgroep afvalinzameling.

Benchmarking

Waardlanden werkt mee aan vergelijkingen tussen gemeenten op het gebied van afvalscheiding. Daarvoor moeten gegevens worden verzameld en vervolgens verstrekt. Een deel van deze werkzaamheden is wettelijk verplicht (CBS) of gekoppeld aan subsidievoorwaarden (zwerfvuilmonitor voor Nedvang).

Wat mag het kosten?

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Beleid en advisering						
Totaal beleid en advisering	358.369	358.369	0	0	0	0

4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen van Waardlanden om niet-structurele financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen:

1. de weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen en mogelijkheden waarover Waardlanden beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken (= buffer voor onverwachte uitgaven);
2. het risicoprofiel: dit betreft alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

Bij Waardlanden kunnen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit de volgende posten gebruikt worden:

1. de algemene reserve;
2. de reserve assurance eigen risico;
3. de reserve grondwaardering;
4. de eventuele ruimte in de exploitatie.

De basis voor de opbouw, en vaststelling, van het gewenste weerstandsniveau vloeit voort uit een risico-inventarisatie door het management van Waardlanden. Deze risico-inventarisatie, of herijking daarvan, dient minimaal één keer per 4 jaar te worden uitgevoerd om actualisatie van de risico's, en de financiële gevolgen daarvan, te borgen binnen de organisatie. De laatste inventarisatie is uitgevoerd in 2016, in 2020 zal er een herijking plaatsvinden gezien de wijzigingen als gevolg van fusiegemeenten.

De inventarisatie van de risico's is uitgebreid, er moet gekeken worden naar de risico's met betrekking tot personeel, exploitatie en wagenpark. Vanuit de totale inventarisatie wordt een keuze gemaakt of een risico te verzekeren is, of er een verzekering hiervoor is afgesloten en of deze qua dekking nog toereikend is. Als er voor een risico geen verzekering is dan wordt het opgenomen in de opbouw voor het weerstandsvermogen. Ook kan er sprake zijn van risico's waarbij er géén financiële gevolgen uit voortvloeien, bijvoorbeeld als het gaat om budget neutrale activiteiten.

De inschatting van deze mogelijke financiële mee- en tegenvallers zijn bij Waardlanden berekend in de risico-inventarisatie en analyse. De gewogen berekening van de benoemde risico's komt uit op een bedrag ter grootte van € 1.102.725. Omdat het niet waarschijnlijk is dat alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen wordt hierop een waarschijnlijkheidscorrectie toegepast. Na deze waarschijnlijkheidscorrectie resteert een bedrag ad € 827.044, afgerond naar beneden tot € 800.000, hetgeen voorgesteld wordt voor het minimale gewenste weerstandsvermogen met betrekking tot de exploitatierisico's.

Het risico met betrekking tot de assurance eigen risico is apart berekend en benoemd.

Weerstandsvermogen

Een herbezinning op het definiëren van het weerstandsvermogen heeft plaats binnen de herziening van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies. Hierbij is de tendens dat de hoogte van de reserves niet meer bepalend zijn voor het weerstandsvermogen, maar de vrije gelden zoals de liquide middelen en overige mogelijkheden om, binnen de begroting, gelden vrij te kunnen maken.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Met betrekking tot de algemene reserve kan gesteld worden dat deze dient als buffer om tegenvallers op te vangen. Samen met de specifieke reserve assurantie eigen risico heeft het minimaal gewenste weerstandsvermogen dan een omvang ter grootte van € 1.050.000. Dit mag als voldoende worden beschouwd om als buffer te dienen.

Risicoprofiel

De beschikbare weerstandscapaciteit van Waardlanden bedraagt voor 2021:

Reserves per 1 januari 2021:	€ 898.966
Budget onvoorzien:	€ 40.000
Berekende weerstandscapaciteit:	€ 938.966

Gestelde norm	€ 1.050.000
Ratio	0,89

De beschikbare weerstandscapaciteit uitgedrukt in een ratio van het benodigde weerstandsvermogen bedraagt 0,89. Dit is, gezien de onderstaande tabel, matig.

Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
> 2	Uitstekend
1,4 < X < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < X < 1,4	Voldoende
0,8 < X < 1,0	Matig
0,6 < X < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Kengetallen

De netto schuldquote en de solvabiliteit zullen zich als volgt ontwikkelen:

	Netto schuldquote:	Solvabiliteit:
2020	121%	4,4%
2021	96%	4,3%
2022	92%	5,1%
2023	89%	6,0%
2024	86%	6,3%

Voortvloeiend uit het besluit om een reserve grondwaardering te vormen vanuit een, structurele, stelpost in de begroting, komen er gelden vrij om de schuldpositie af te bouwen. Ook zal deze methodiek leiden tot een versterking van de solvabiliteit omdat er sprake is van een structurele toevoeging aan de reserves. De resultante van deze methodiek is zichtbaar in enerzijds een verlaging van de netto schuldquote, en anderzijds in de versterking van de solvabiliteit.

Kengetal inhuur derden: 2020: 12%; 2021: 12%; 2022: 12%; 2023: 12%; 2024: 12%

Het kengetal wordt berekend door de geldsom van de inhuur te delen door het totaal aan salarislasten.

4.2 Kapitaalgoederen

Beleidskader

Waardlanden heeft als beleid om zo veel mogelijk de kapitaalgoederen in eigen beheer te verkrijgen. De grond en gebouwen worden in dit verband als kapitaalgoederen opgenomen. Als kapitaalgoederen voor Waardlanden zijn te beschouwen de grond en de accommodaties aan de Boezem te Gorinchem. In 2018 is besloten tot de bouw van een eigen afvalbrengstation in Groot-Ammers. Eind 2019 is gestart met de voorbelasting. Over de definitieve vormgeving en kosten van het afvalbrengstation wordt in 2020 besloten.

Financiële consequenties

Vanuit de visie om de financieringspositie zo laag mogelijk te houden wordt er naar gestreefd om een reserve grondwaardering op te bouwen die, uiteindelijk, de omvang van de investeringen in grond afdekt. De reden om dit op te bouwen is gelegen in de liquiditeitspositie. Omdat er op grond niet wordt afgeschreven, maar er wel een financiering tegenover staat, zou er sprake zijn van een continu doorlopende financieringspositie. Door het vormen van een reserve grondwaardering is er uiteindelijk sprake van een financiering vanuit het eigen vermogen. De afschrijvingen op de gebouwen zijn verdisconteerd in de lopende en toekomstige exploitaties.

Vertaling financiële consequenties in de begroting

Het meerjarenonderhoudsplan is de grondslag voor de berekening van de voorziening groot onderhoud. Op grond van dit plan zal er jaarlijks sprake zijn van een dotatie aan de voorziening groot onderhoud ten laste van de exploitatie. Gestreefd wordt naar een 2-jaarlijkse update van het onderhoudsplan. In 2021 zal er, gezien de uitbreiding met het afvalbrengstation in Groot-Ammers, een update worden uitgevoerd op het meerjaren onderhoudsplan.

4.3 Financiering

Inleiding

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn vastgelegd in het financieringsstatuut. In 2021 zal een herijkt financieringsstatuut worden voorgelegd aan het bestuur.

Ontwikkelingen

Als gevolg van de corona uitbraak in 2020 willen wij hier niet ingaan op mogelijke ontwikkelingen in de toekomst.

Risicobeheersing

Renterisico's worden vanuit de wettelijke kaders voor de korte en lange termijn bezien. Het beleid bij Waardlanden is echter om de financieringslooptijd van de activa gelijk te houden aan de afschrijvingstermijnen. Zodoende loopt Waardlanden géén renterisico's ten aanzien van herfinancieringen.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Renterisico op korte schuld: de kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wetgeving een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop een gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt volgens de vigerende wetgeving 8,2% van het begrotingstotaal voor bestemming en wordt jaarlijks door het Rijk vastgesteld.

Voor 2021 wordt de kasgeldlimiet voor Waardlanden als volgt bepaald:

Begrotingstotaal	€ 19.096.800
Uitgangspunt percentage	8,2%
Kasgeldlimiet (afgerond)	€ 1.565.938

Verwachte situatie 2021 (gemiddeld)

Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 1.200.000
Kasgeldlimiet	<u>€ 1.565.938</u>
Ruimte	€ 365.938

Waardlanden beschikt over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten: € 1.500.000

Renterisico op lanolopende schuld: de renterisiconorm

Waardlanden loopt renterisico op het moment dat nieuwe leningen moeten worden aangetrokken of als een renteherziening van toepassing is. Om het renterisico te beheersen is in de wetgeving de renterisiconorm geformuleerd. Het doel van deze norm is om overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één jaar te voorkomen.

Volgens voorschrift wordt het renterisico in onderstaande tabel voor de komende vier jaren bepaald, terwijl het renterisico alleen betrekking heeft op het totaal van de begroting van het komende jaar.

Rente risico's	2021	2022	2023	2024
Renteherzieningen schuld (o/g)	0	0	0	0
Aflossingen schuld (o/g)	1.653.233	1.532.172	1.549.227	1.444.832
Renterisico	1.653.233	1.532.172	1.549.227	1.444.832
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal 2020	18.942.785			
Percentage cf. FIDO	20%			
Renterisiconorm 2020	3.788.557			
Toetsing renterisico aan norm				
Renterisico	1.653.233			
Renterisiconorm	3.788.557			
Onderschrijding	-2.135.324			

De berekening laat zien dat bij een eventuele renteherziening Waardlanden beneden de norm blijft. De norm is echter niet van toepassing bij Waardlanden omdat er géén sprake is van herfinancieringen.

Financieringspositie

Waardlanden kan alleen een renterisico lopen als er sprake is van herfinanciering. Alle financieringen die worden aangetrokken hebben echter een vaste looptijd en rentepercentage over de gehele looptijd. Een renterisico is daarom niet van toepassing voor Waardlanden.

Interne rente

Voor interne doorberekening van rentekosten over de investeringen past Waardlanden in zijn begroting een percentage van 1,72% toe.

Kasbeheer

Het betalingsverkeer loopt voornamelijk via de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten). Het verrichten van feitelijke betalingen wordt verzorgd door de financiële administratie van het bedrijfsbureau. De uitwerking van het schatkistbankieren wordt in feite grotendeels verzorgd door de betrokken bank door middel van het automatisch afkomen van het saldo per dag

Infomatievoorziening

Middels de tussentijdse rapportages wordt het bestuur over de voortgang gerapporteerd en met de jaarrekening wordt achteraf aan het bestuur verantwoording afgelegd.

Renteschema	Begroting 2021
Externe rentelasten over korte en lange financiering	312.510
Externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en rentebaten:	312.510
Rentelasten grondexploitatie	0
Rentelasten projectfinanciering	0
Aan producten toe te rekenen externe rente	312.510
Rente over eigen vermogen *	0
Rente over voorzieningen *	0
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	312.510
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 1,72%)	340.005
Verwacht renteresultaat	27.496

** Deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.*

EMU-saldo

Het EMU-saldo, zoals berekend volgens de methodiek van het CBS, bedraagt:

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Exploitatiesaldo	0	0	0	0
Afschrijvingen	1.736.135	1.789.786	1.856.722	1.831.235
Dotatie voorzieningen	100.000	100.000	100.000	100.000
Investeringen	-1.360.000	-1.172.501	-1.488.002	-1.070.000
Ten laste gebracht van voorzieningen	-89.118	-60.250	-162.681	-199.059
EMU saldo	387.017	657.035	306.039	662.176

Het EMU-saldo geeft de feitelijke kasstroom in het vermelde jaar weer.

4.4 Bedrijfsvoering

In 2020 is een proces gestart om de bedrijfsvoering van Waardlanden te moderniseren. Kostenbeheersing heeft in het verleden de bedrijfsvoering gedomineerd. Tegelijkertijd is er weinig aandacht geweest voor een duurzame inzetbaarheid van medewerkers, modernisering van processen en beperking van kwetsbaarheid. De komende jaren zullen we hierin meer balans gaan brengen.

Personeel en Organisatie

Waardlanden heeft een erg stabiel personeelsbestand. Er is geen sprake van vertrek. Iedere medewerker blijft tot zijn pensioendatum. Dat betekent dat aandacht voor persoonlijke en vaktechnische ontwikkeling erg belangrijk is. Kennis wordt immers zelden van buitenaf aangetrokken. Het instrument talentmanagement zal hiervoor worden ingezet. Medewerkers wordt meer mogelijkheden geboden voor persoonlijke ontwikkeling. Daarbij gaat het niet alleen om opleidingen en cursussen, maar ook doorleren op de werkvloer.

Het ziekteverzuim is normaal voor een organisatie in deze branche. Maar door de hoge gemiddelde leeftijd in combinatie met de fysieke belasting van het werk, is er een groot risico op een stijging van het ziekteverzuim. Het personeelsbeleid is erop gericht om mensen breder inzetbaar te maken, zodat uitval door fysieke klachten minder snel hoeft voor te komen.

Wij streven als organisatie ernaar om een vaste kern van personeel te hebben die voldoende is voor de structurele werkzaamheden, en een flexibele schil om de pieken en/of vakantieperioden te overbruggen. De vaste kern is echter te klein om de reguliere roosters te vullen. Er wordt op voorhand van uitgegaan dat medewerkers zullen overwerken. Het beheersen van overwerk wordt een thema in het kader van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Effect nieuw beleid

Het nieuwe beleid zal een grote aanpassing in de bedrijfsvoering vragen. Volumes van fracties zullen gaan wijzigen en daarmee ook de benodigde inzet van voertuigen en expertise van medewerkers.

ICT

Tijdens de Corona-crisis in 2020 bleek dat het niet kunnen aanbieden van thuiswerkmogelijkheden een probleem kan zijn voor de bedrijfsvoering. Het feit dat Buitendienstmedewerkers geen telefoon of email hebben van Waardlanden maakt interne communicatie moeizaam. In 2020 is een plan vastgesteld voor modernisering van de ICT. Het gaat om het beschikbaar hebben van middelen en om het koppelen van software.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

De kosten voor de modernisering van de ICT zijn bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend.

Benchmark

Door de jaarlijkse deelname aan de NVRD-benchmark kan Waardlanden zich meten met andere overheid gedomineerde bedrijven. De deelname aan deze benchmark geeft een inzicht in de prestaties van Waardlanden voor zaken als bedrijfsvoering, kosten en milieuresultaat ten opzichte van andere vergelijkbare organisaties.

4.5 Verbonden partijen

Beleidsvisie

Waardlanden heeft als beleid dat een verbonden partij dienstig dient te zijn aan de doelstellingen van Waardlanden.

Verbonden partijen

Waardlanden kent als verbonden partij Waardlanden Reinigingsbedrijf BV

Omschrijving belang

Waardlanden is voor 100% aandeelhouder in Waardlanden Reinigingsbedrijf BV

Belang aan het begin en einde jaar

Er is sprake van een 100% belang aan het begin en einde van het jaar.

Verwachte omvang eigen vermogen begin en einde jaar

Het eigen vermogen begin 2019 bedraagt € 150.000 en wordt per 1-1-2021 op € 150.000 geschat.

Verwachte omvang financiële resultaat begrotingsjaar (mutatie eigen vermogen)

De verwachte omvang van het financiële resultaat 2021 bedraagt € 125.000 (na vennootschapsbelasting)

Risico's

Met uitzondering van de volstortplicht van de aandelen loopt Waardlanden géén risico's.

5 Financiële begroting

5.1 Uitgangspunten

Bij de totstandkoming van de programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemeen

- De bepalingen voor het bestemmen van de tekorten en overschotten zijn vastgelegd in de financiële beheer verordening van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst Waardlanden;
- De begrotingscijfers zijn waar nodig bijgesteld op basis van de realisatiecijfers 2019;
- De laatst ontvangen begrotingscirculaire van de provincie Zuid-Holland;
- De meerjarenraming 2022-2024 is opgesteld op basis van constante prijzen (geen inflatie, wel een cao-stijging).
- De kapitaallasten zijn op basis van het investeringsprogramma meerjarig doorgerekend.

Personele capaciteit en samenhangende uitgaven

- Vacatures zijn meegenomen op basis van schaalmaximum.

Afschrijvingen

- Afschrijving van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van de financiële beheer verordening van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden;
- De afschrijvingen zijn berekend op basis van het aanwezige materiaal en het investeringsprogramma 2022-2024.

Rente

- Er wordt een interne rekenrente van 1,72% gehanteerd voor de in gebruik zijnde activa.

Onderhoud

- Zie paragraaf kapitaalgoederen.

Bijdrage gemeenten

- Het aantal door de gemeenten opgegeven huisaansluitingen voor het hele gebied is 64.782. Op basis van dit aantal betaalt iedere gemeente haar relatieve aandeel;

Overig

- De dienstverlening ten aanzien van straatreiniging, graffitiwrijving en gladheidbestrijding wordt onder aftrek van de ontvangen vergoedingen van derden op basis van de werkelijke kosten met de gemeente Gorinchem afgerekend.

5.2 Incidentele baten en lasten

De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in de begroting een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen moet worden. Dit komt de transparantie van de begroting ten goede.

Het verschil tussen incidenteel en structureel is niet altijd even scherp te trekken. Structurele baten en lasten zijn in elk geval die baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting zijn opgenomen. Als de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten is er sprake van materieel begrotingsevenwicht.

Het gaat dus om eenmalige zaken.

Enkele voorbeelden van baten en lasten die als incidenteel aangemerkt kunnen worden;

- bijzondere baten als gevolg van verkoop eigendommen;
- ontvangen subsidies;
- overige 'forse' eenmalige uitgaven/baten.

De bovenstaande, als incidenteel aan te merken, baten en lasten zijn voor Waardlanden niet te voorspellen, daarom ook niet structureel te begroten.

5.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Waardlanden beschikt over een reserve grondwaardering. Deze reserve wordt jaarlijks opgehoogd met een bedrag gelijk aan de aflossingen op de leningen die zijn afgesloten op de aangekochte gronden. De toevoeging ná resultaatbestemming bedraagt € 140.142.

5.4 Investeringsprogramma

Investeringsprogramma	Investeringsprogramma 2020-2024									
	2020		2021		2022		2023		2024	
	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging
Huisvesting		814.310								
Inventaris										€ 0
ICT/Software		402.560				€ 0		€ 168.000		
Achterladers		418.100				€ 0		€ 200.000		€ 200.000
Zijladers		515.763		€ 215.000		€ 215.000		€ 215.000		€ 215.000
Haak-/kraanauto's		239.250		€ 205.000		€ 205.000		€ 0		
Veegauto's en machines		104.320		€ 170.000		€ 0		€ 170.000		
Stroolmachines		189.600		€ 15.000		€ 17.500		€ 0		
Dienstauto's en overige voertuigen		311.784		€ 100.000		€ 80.001		€ 80.002		
Containers (afzet/wissel & pers)		104.000		€ 105.000		€ 105.000		€ 105.000		€ 105.000
Containers bedrijven										
Wijkverzamelcontainers		653.957		€ 500.000		€ 500.000		€ 500.000		€ 500.000
Brengstation		64.614		€ 50.000		€ 50.000		€ 50.000		€ 50.000
Totaal:	€ 0	€ 3.018.258	€ 0	€ 1.360.000	€ 0	€ 1.172.501	€ 0	€ 1.498.002	€ 0	€ 1.070.000

Het investeringsprogramma geeft de beoogde (vervangings)investeringen weer op hoofdlijnen. Waardlanden is zeer terughoudend met het investeren in nieuwe apparatuur en in het afstoten van bedrijfsmiddelen. Als een bedrijfsmiddel nog een technisch acceptabele staat heeft, waardoor er positieve kasstromen kunnen worden gegenereerd, wordt deze, ondanks dat er geheel op afgeschreven is, niet afgestoten ten gunste van een nieuwe investering, maar wordt een nieuwe investering opgeschoven naar de toekomst. Ook wordt er intensief gekeken naar jong gebruikte activa van derden. Dit levert een aanmerkelijk lagere investeringslast op voor Waardlanden.

Bijlagen

Bijlage 1 Balans

Balans actief zijde						
Vaste activa	Realisatie		Geprognoseerd balans			
	31-12-2019	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24
Financiële vaste activa						
Deelnemingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gebouwen	2.523.270	3.180.617	3.023.655	2.867.780	2.712.447	2.557.115
Grond en terreinen	4.740.121	4.732.371	4.724.621	4.716.871	4.709.121	4.701.371
Vervoermiddelen	2.937.826	3.951.438	3.878.017	3.587.969	3.355.748	2.991.778
Machines, apparaten en installaties	7.974.488	7.572.591	7.512.540	7.437.385	7.341.389	7.221.318
Overige materiele vaste activa	29.081	341.246	252.790	164.334	214.912	100.800
Subtotaal	18.204.786	19.778.264	19.391.623	18.774.338	18.333.617	17.572.382
Totaal vaste activa	18.205.786	19.779.264	19.392.623	18.775.338	18.334.617	17.573.382
Voorraden	32.232	35.000	35.000	35.000	35.000	35.001
Vlottende activa	Realisatie					
	31-12-2019	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Openbare lichamen	701.931	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Schatkistbankieren	799					
Overige vorderingen	257.414	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Subtotaal	960.144	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Liquide middelen						
Bank- en giroaldi	1.443					
Kassaldi	4.327	500	500	500	500	500
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	5.770	500	500	500	500	500
Overlopende activa						
Transitoria	2.612.939	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Omzetbelasting	79.551					
Subtotaal	2.692.490	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal vlottende activa	3.690.636	635.500	635.500	635.500	635.500	635.501
Totaal activa	21.896.422	20.414.764	20.028.123	19.410.838	18.970.117	18.208.883

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Balans passief zijde						
	Realisatie		Geprognoseerd balans			
	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve						
Waardlanden	283.800	181.165	0	0	0	0
Bestemmingsreserve						
Bestemmingsreserve nieuw beleid	100.000					
Reserve eigen risico verzekering	211.459	211.459	211.459	211.459	211.459	211.459
Reserve grondwaardering	366.200	506.342	646.484	786.626	926.768	926.768
Resultaat Waardlanden 2019	145.507					
Subtotaal	1.106.966	898.966	857.943	998.085	1.138.227	1.138.227
Vorzieningen						
Voorziening groot onderhoud	322.394	148.875	159.757	199.507	136.826	37.767
Voorziening communicatie VANG	173.814	173.814	0	0	0	0
	496.208	322.689	159.757	199.507	136.826	37.767
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar	16.756.951	16.893.109	16.710.424	15.913.246	15.395.064	15.254.922
Totaal vaste passiva	18.360.125	18.114.764	17.728.124	17.110.838	16.670.117	16.430.916
Geprognoseerd balans						
Vlottende passiva	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-23
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Overige schulden	1.134.512	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Bank- en giroaldi	1.172.016	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
BNG-kasgeldiening						
Subtotaal	2.306.527	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Overlopende passiva						
Kruisposten	1.229.769	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	577.967
Totaal vlottende passiva	3.536.296	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	1.777.967
Totaal passiva	21.896.422	20.414.764	20.028.124	19.410.838	18.970.117	18.208.883

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Bijlage 2 Overzicht reserves

Reserve	Saldo 1 januari 2019	Toevoeging onttrekking 2019	Saldo ultimo 2019	Saldo ultimo 2020	Saldo ultimo 2021	Saldo ultimo 2022	Saldo ultimo 2023	Saldo ultimo 2024
Algemene reserve	586.272	-202.472	283.800	181.165	0	0	0	0
Reserve grondwaardering	258.200	108.000	366.200	506.342	646.484	786.626	926.768	1.066.910
Reserve nieuw beleid			100.000	0	0	0	0	0
Reserve assurantie ER	197.736	13.723	211.459	211.459	211.459	211.459	211.459	211.459
Totaal reserve	1.042.208	-80.749	961.459	898.966	857.943	998.085	1.138.227	1.278.369

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Bijlage 3 Overzicht leningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Originele bedrag	Jaar instake aflossing	Rente %	Restant geldlening begin 2021	Aflossing 2021	Restant geldlening eind 2021	Rente geldlening 2021	Restant geldlening eind 2022	Restant geldlening eind 2023	Restant geldlening eind 2024
Rabobank (*2) 9 december 2010 Leningnr. 03D064411	€ 2.000.000	2020	2,955%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BNG (*3) 27 april 2012 Leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 300.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 4.896	€ 0	€ 0	€ 0
BNG (*4) 9 december 2013 Leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 580.996	€ 44.692	€ 536.304	€ 22.583	€ 491.612	€ 446.920	€ 402.228
BNG (*5) 9 december 2013 Leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.504.512	€ 65.414	€ 1.439.098	€ 60.216	€ 1.373.685	€ 1.308.271	€ 1.242.858
BNG (*6) 9 december 2013 Leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.413.211	€ 73.128	€ 2.340.084	€ 99.947	€ 2.266.956	€ 2.193.829	€ 2.120.701
BNG (*7) 27 oktober 2014 Leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 700.000	€ 50.000	€ 650.000	€ 12.647	€ 600.000	€ 550.000	€ 500.000
BNG (*8) 9 februari 2015 Leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 9.874	€ 650.000	€ 600.000	€ 550.000
BNG (*9) 12 februari 2015 Leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 8.821	€ 650.000	€ 600.000	€ 550.000
BNG (*10) 21 augustus 2015 Leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 500.000	€ 50.000	€ 450.000	€ 4.879	€ 400.000	€ 350.000	€ 300.000
BNG (*11) 29 december 2015 Leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 500.000	€ 50.000	€ 450.000	€ 4.997	€ 400.000	€ 350.000	€ 300.000
BNG (*12) 14 juni 2016 Leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 8.113	€ 700.000	€ 650.000	€ 600.000
NWB (*13) 15 juli 2016 Leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 500.000	€ 125.000	€ 375.000	€ 783	€ 250.000	€ 125.000	€ 0
BNG (*14) 12 december 2016 Leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 10.366	€ 700.000	€ 650.000	€ 600.000
BNG (*17) 29 december 2016 Leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 600.000	€ 100.000	€ 500.000	€ 3.597	€ 400.000	€ 300.000	€ 200.000
NWB (*18) 19 mei 2017 Leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 625.000	€ 125.000	€ 500.000	€ 2.740	€ 375.000	€ 250.000	€ 125.000
BNG (*19) 15 januari 2019 Leningnr. 40.112486	€ 1.400.000	2059	1,700%	€ 1.365.000	€ 35.000	€ 1.330.000	€ 0	€ 1.295.000	€ 1.260.000	€ 1.225.000
BNG (*20) 15 januari 2019 Leningnr. 40.112487	€ 700.000	2039	1,350%	€ 665.000	€ 35.000	€ 630.000	€ 8.741	€ 595.000	€ 560.000	€ 525.000
BNG (*21) 23 december 2019 Leningnr. 40.113412	€ 2.000.000	2027	0,160%	€ 1.750.000	€ 250.000	€ 1.500.000	€ 2.600	€ 1.350.000	€ 1.200.000	€ 1.050.000
BNG verwachting 2020	€ 0	2032	2,500%	€ 1.789.390	€ 178.939	€ 1.610.451	€ 42.498	€ 1.449.406	€ 1.304.465	€ 1.159.525
BNG verwachting 2021	€ 0	2033	2,500%			€ 1.349.487		€ 1.214.538	€ 1.093.084	€ 983.776
BNG verwachting 2022	€ 0	2034	2,500%					€ 752.049	€ 676.844	€ 609.160
BNG verwachting 2023	€ 0	2034	2,500%						€ 926.651	€ 833.986
BNG verwachting 2023	€ 0	2034	2,500%							
TOTAAL	€ 29.361.950			€ 16.889.108	€ 1.532.172	€ 16.710.424	€ 908.238	€ 15.913.246	€ 15.366.064	€ 14.877.231

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Bijlage 4 Voorziening groot onderhoud

Recapitulatie	2020	2021	2022	2023	2024
Stand 1 januari	196.653	148.875	159.757	199.507	136.826
Storting	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Uitgaven:	-147.778	-89.118	-60.250	-162.681	-199.059
Stand 31 december	148.875	159.757	199.507	136.826	37.767

Bijlage 5 Overzicht van personele sterkte en loonkosten

Onderdeel	Begroting 2019		Begroting 2020		Begroting 2021	
	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salanskosten	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salanskosten	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salariskosten
Managementteam	3,40	402.300	2,40	321.500	2,60	340.000
Coördinatoren			1,89	172.800	1,89	190.000
Bedrijfsbureau	7,94	511.600	7,94	510.000	10,64	745.000
Buitendienst	42,72	2.283.200	42,72	2.338.700	54,39	3.125.000
Afvalcoach/opzichters	3,00	263.600	3,00	267.500	3,00	285.000
Werkplaats	4,00	262.600	4,00	281.300	5,00	370.000
Adviseur bedrijfsafval	1,00	56.300	1,00	58.200	1,00	65.000
Totaal	62,06	3.779.600	62,95	3.950.000	78,52	5.120.000

Uitgangspunten begroting 2021

- Aanwezige formatie per 1 november 2019;
- Feitelijke schaalbedragen volgens de bruto salarisbetaling over Januari 2020;
- Voor 2021 rekening gehouden met een cao salarisverhoging van 2,50 % en uitgaan van verwachte/ normaal toe te kennen periodieke verhogingen;
- Rekening houden met 200 uren buitendienst en 400 uren werkplaats;
- Rekening houden met uitbetaling van 50,24 uur bovenwettelijk verlof, bij parttime naar evenredigheid;
- Rekening houden met de nu bekende sociale premies;
- Rekening houden met jubileumgratificaties, wachtdiensten en reguliere toelagen;
- Eventuele vacatures meenemen op basis van schaalmaximum.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Bijlage 6 Afvalstroomoverzicht (in tonnages)

Afvalstroom (in tonnages)	Begroting 2019	Gewijz. Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Asbest	160	162	147	185	160
Banden	70	72	83	65	70
Bielzen (c-hout)		67			
B-hout	5.500	5.814	5.767	5.700	6.150
C-hout	890	923	897	1.000	1.000
Composteerbaar tuinafval	4.640	4.856	2.811	3.700	3.000
Dakbedekking	137	149	148	150	160
Drukhouders	5	6	4	6	5
EPS			3		4
Frituurvet	12	15	16	12	17
Gips	505	534	544	550	580
Glas (vlak)	165	165	158	190	170
Grof vuil	3.715	4.065	3.710	3.800	4.000
KCA	180	203	180	180	200
Kunststof (harde)	405	437	431	450	460
Matrassen	115	123	153	140	165
Metaal	850	923	854	850	910
Papier	665	736	570	525	610
Puin	10.000	10.324	9.034	10.000	9.600
Textiel	45	45	68	0	0
AEEA (voorheen WEB) **	750	808	781	725	835
Totaal afvalbrengrstation	28.809	30.426,7	26.360	28.228	28.096
Huishoudelijk restafval	21.000	27.700	29.960	26.000	27.000
Huishoudelijk restafval AVU					5.000
GFT	15.000	15.000	15.689	14.500	15.000
GFT AVU					2.000
Composteerbaar tuinafval	35	35	30	35	32
Grof huishoudelijk afval	850	974	901	850	960
PMD	3.800	3.670	3.350	3.000	3.500
PMD: plastic	2.090	250		1.500	0
PMD: metaal	262			207	0
PMD: drankenkartons	236	256		186	0
PMD: restafval / Overig	1.212			1.107	0
Textiel HAH	35	35		0	0
Totaal huishoudelijk	40.720	47.414	49.929	44.385	53.492

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Afvalstroom (in tonnages)	Begroting 2019	Gewijz. Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Glas	2.350	2.620	2.679	2.400	2.700
Papier	625	625	847	700	900
Textiel MP	475	475	582	400	600
Totaal milieuparken	3.450	3.720	4.108	3.500	4.200
Papier verenigingen Giessenlanden	970		0	0	0
Papier verenigingen Gorinchem	1.100		1.031	1.000	1.000
Papier verenigingen Molenlanden	1.650		2.426	2.500	2.500
Papier verenigingen Hardinxveld	850		800	820	800
Papier verenigingen Leerdam	800		0	0	0
Papier verenigingen Vijfheerenlanden			1.981	1.600	2.300
Papier verenigingen Zederik	840		0	0	0
Totaal verenigingen	6.210		6.238	5.920	6.600
Veegvuil Gorinchem	380		442	400	440
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	50		69	55	70
Veegslib Gorinchem	600		667	600	660
Veegslib Giessenlanden	75		0	0	0
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	100		90	95	90
Veegslib Molenwaard (nu molenlanden)	150		127	140	125
Veegslib Zederik (nu vijfherenlanden)	65		126	50	125
Totaal veegen	1.420		1.521	1.340	1.510
KWD restafval	5.300		5.481	5.500	5.500
Totaal KWD	5.300		5.481	5.500	5.500
CTA Molenlanden	300		251	200	250
CTA Hardinxveld-Giessendam	425		453	450	450
CTA ABS en Vijfheerenlanden			1.519	1.150	1.500
Totaal CTA	725		2.223	1.800	2.200
Puin Molenlanden	100		88	100	90
Puin Vijfheerenlanden	25		34	30	35
Puin Hardinxveld-Giessendam	160		76	100	75
Puin Gorinchem	175		201	175	200
Totaal Puin	460		399	405	400
LAP II Norm	72,0%			66,9%	66,9%

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Bijlage 7 Baten en lasten per productgroep

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Afvalinzameling						
Uren personeel	2.789.332	0	-2.789.332	-2.789.332	-2.789.332	-2.789.332
Uren materieel	1.039.377	0	-1.039.377	-1.039.377	-1.039.377	-1.039.377
Loonkosten werkplaats	281.200	0	-281.200	-284.012	-286.824	-289.712
Inhuur (ABS Avelingen)	0	0	0	0	0	0
Contributies / vergunningen	3.500	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Overige/directe kosten	474.400	0	-474.400	-474.400	-474.400	-474.400
Materieel vast bedrag	717.297	0	-717.297	-745.192	-758.349	-751.999
Containerkosten vast	834.614	0	-834.614	-860.224	-901.247	-923.819
Containerkosten variabel	375.000	0	-375.000	-375.000	-375.000	-375.000
Overhead vast bedrag	2.063.063	0	-2.063.063	-2.093.308	-2.142.128	-2.148.639
Inzameling milieuparken (derden)	121.300	0	-121.300	-121.300	-121.300	-121.300
ABS, huisvesting	427.991	0	-427.991	-427.991	-427.991	-427.991
Beleid en advisering	179.800	0	-179.800	-179.800	-179.800	-179.800
Onvoorzien	35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Communicatie	0	0	0	0	0	0
Dekking oudpapier personeel en materieel	-193.500	0	193.500	193.500	193.500	193.500
Opbrengsten derden	0	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000
Bijdrage gemeente	0	8.959.518	8.959.518	9.075.186	9.174.460	9.197.184
Totaal afvalinzameling	8.148.374	9.107.518	-40.856	-12.664	-18.727	-21.748

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Afvalverwerking						
Verwerkingskosten 1 op 1	76.000	0	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
Bij: Verwerkingskosten 1 op 1	0	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000
Verwerkingskosten (excl KWD)	6.081.589	0	-6.081.589	-6.081.589	-6.081.589	-6.081.589
Bijdrage gemeenten aansluitingen * tarief	0	6.081.589	6.081.589	6.081.589	6.081.589	6.081.589
Totaal afvalverwerking	6.157.589	6.157.589	0	0	0	0

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Bedrijfsafval						
Uren personeel	334.270	0	-334.270	-334.270	-334.270	-334.270
Uren materieel	100.539	0	-100.539	-100.539	-100.539	-100.539
Loonkosten werkplaats	33.300	0	-33.300	-33.633	-33.966	-34.308
Materieel vast bedrag	119.285	0	-119.285	-124.504	-126.633	-119.158
Containerkosten vast	0	0	0	0	0	0
Overige/directe kosten	30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Overhead vast bedrag	348.208	0	-348.208	-353.313	-361.553	-362.652
Loonkosten bedrijfsadviseur	66.025	0	-66.025	-66.725	-67.425	-68.125
Bedrijfsafval verwerkingskosten	687.500	0	-687.500	-687.500	-687.500	-687.500
Bijdrage Waardlanden Reinigingsdienst BV	0	1.719.127	1.719.127	1.730.485	1.741.886	1.736.552
Totaal bedrijfsafval	1.719.127	1.719.127	0	0	0	0

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Straatreiniging						
Uren personeel	316.693	0	-316.693	-316.693	-316.693	-316.693
Uren materieel	219.144	0	-219.144	-219.144	-219.144	-219.144
Loonkosten werkplaats	35.150	0	-35.150	-35.502	-35.853	-36.214
Overige/directe kosten	11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Materieel vast (incl. rente + afschrijving)	123.546	0	-123.546	-112.532	-23.703	-22.339
Overhead vast bedrag	116.069	0	-116.069	-117.771	-120.518	-120.884
Kosten verwerken veegvuil	41.427	41.427	0	0	0	0
Kosten verwerken slib	58.430	58.430	0	0	0	0
Bijdrage bedrijven en gemeenten	0	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	785.602	785.602	776.641	690.910	690.274
Totaal straatreiniging	921.459	921.459	0	0	0	0

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Gladheidbestrijding						
Uren personeel	26.784	0	-26.784	-26.784	-26.784	-26.784
Uren materieel	15.608	0	-15.608	-15.608	-15.608	-15.608
Loonkosten werkplaats	12.210	0	-12.210	-12.332	-12.454	-12.580
Materieel vast (rente + afschrijving)	35.359	0	-35.359	-36.627	-35.257	-34.352
Overhead vast bedrag	38.690	0	-38.690	-39.257	-40.173	-40.295
Aanschaf zout, wachtdienst	80.000	0	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Bijdrage derden	0	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	195.652	195.652	197.608	197.277	196.619
Totaal gladheidbestrijding	208.652	208.652	0	0	0	0

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Graffitiwrijving						
Uren personeel	1.741	0	-1.741	-1.741	-1.741	-1.741
Uren materieel	360	0	-360	-360	-360	-360
Loonkosten werkplaats	2.960	0	-2.960	-2.990	-3.019	-3.050
Materieel vast bedrag	2.180	0	-2.180	-2.340	-2.372	-1.862
Overhead vast bedrag	2.579	0	-2.579	-2.617	-2.678	-2.686
Aanschaf middelen	2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	11.820	11.820	12.048	12.171	11.699
Totaal graffitiwrijving	11.820	11.820	0	0	0	0

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Onkruidbestrijding						
Uren personeel	281.237	0	-281.237	-281.237	-281.237	-281.237
Uren materieel	51.937	0	-51.937	-51.937	-51.937	-51.937
Loonkosten werkplaats	2.590	0	-2.590	-2.616	-2.642	-2.668
Materieel vast	10.495	0	-10.495	-10.495	-10.495	-10.495
Overhead vast	5.553	0	-5.553	-5.635	-5.766	-5.784
Aanschaf middelen	0	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	0	351.812	351.813	351.918	352.085	352.130
Totaal onkruidbestrijding	351.812	351.812	0	0	0	0

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
DVO Gorinchem extra						
Uren personeel	208.919	0	-208.919	-208.919	-208.919	-208.919
Uren materieel	34.595	0	-34.595	-34.595	-34.595	-34.595
Loonkosten werkplaats	2.590	0	-2.590	-2.616	-2.642	-2.668
Materieel vast	20.545	0	-20.545	-20.545	-20.545	-20.545
Overhead vast	5.159	0	-5.159	-5.234	-5.356	-5.373
Inzet AVRES	128.000	0	-128.000	-128.000	-128.000	-128.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	399.807	399.807	399.910	400.051	400.094
Waskosten GFT	65.000	65.000	0			
Totaal DVO Gorinchem extra	464.807	464.807	0	0	0	0

	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Overhead						
Loonbetaling binnendienst + MT	1.275.000	0	-1.275.000	-1.287.800	-1.300.600	-1.313.600
Inhuur binnendienst	0	0	0	0	0	0
Loonbetaling bedrijfsleiders	285.000	0	-285.000	-287.900	-290.800	-293.700
Opleidingen	30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Inhuur P&O	20.500	0	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
Overige personeelskosten	45.330	0	-45.330	-45.330	-45.330	-45.330
Huisvesting vast (huur, zakelijke lst, verz, storting voorz)	374.066	0	-374.066	-396.180	-413.365	-410.684
Huisvesting variabel (schoonmaak, energie, onderhoud)	227.500	0	-227.500	-227.500	-227.500	-227.500
ICT kosten vast (licenties, rente en afschrijving, DVO)	149.325	0	-149.325	-149.325	-177.478	-172.399
ICT kosten variabel	50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Accountantskosten + extern advieskosten	60.000	0	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Telefonie kosten	15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	22.600	0	-22.600	-22.600	-22.600	-22.600
Representatie	20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Onvoorzien	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Dekking vanuit andere productgroepen	0	2.579.322	2.579.322	2.617.136	2.678.172	2.686.313
Totaal overhead	2.579.322	2.579.322	0	0	0	0

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Materieel	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Doorbelasting monteur werkplaats	0	50.000	50.000	51.000	52.020	53.060
Inhuur werkplaats	0	0	0	0	0	0
Inhuur P&O	5.125	0	-5.125	-5.125	-5.125	-5.125
Telefoon mobiel	40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Brandstoffen (variabel)	655.500	21.000	-634.500	-634.500	-634.500	-634.500
Onderhoud en materialen (variabel)	776.000	-1.000	-777.000	-777.000	-777.000	-777.000
Overige kosten (variabel)	40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Dekking variabel op basis van rij-uren	0	1.461.560	1.461.560	1.461.560	1.461.560	1.461.560
Loonkosten werkplaats	370.000	0	-370.000	-373.700	-377.400	-381.200
Afschrijving (vast)	778.421	0	-778.421	-807.549	-720.535	-710.046
Verzekeringen (vast) en belastingen (vast)	186.600	0	-186.600	-186.600	-186.600	-186.600
Rente (vast)	67.965	0	-67.965	-61.720	-68.828	-63.410
Vergoeding gebruik werkplaats gemeente Gorinchem	0	30.200	30.200	30.804	31.420	32.048
Dekking loonkosten	0	370.000	370.000	373.700	377.400	381.200
Dekking vaste lasten	0	1.028.707	1.028.707	1.021.195	946.313	931.760
Totaal materieel	2.919.611	2.960.467	40.856	12.064	18.725	21.748

Medewerkers buitendienst	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Loonkosten	3.125.000	0	-3.125.000	-3.156.300	-3.187.900	-3.219.800
Inhuur (flexibele schil)	644.600	0	-644.600	-644.600	-644.600	-644.600
Inhuur P&O	56.375	0	-56.375	-56.375	-56.375	-56.375
Opleidingskosten	40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Werkkleding en arbodienst	93.000	0	-93.000	-93.000	-93.000	-93.000
Dekking op basis van uren	0	3.958.975	3.958.975	3.990.275	4.021.875	4.053.775
Totaal medewerkers buitendienst	3.958.975	3.958.975	0	0	0	0

Beleid en advisering	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Schooleducatie	0	0	0	0	0	0
Communicatie	152.000	0	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000
Advisering beleid	25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Benchmarking	2.800	0	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
Zwerfvalbestrijding	178.569	0	-178.569	-178.569	-178.569	-178.569
Bijdrage Nedvang zwerfval	0	178.569	178.569	178.569	178.569	178.569
Dekking beleid en advisering	0	179.800	179.800	179.800	179.800	179.800
Totaal beleid en advisering	358.369	358.369	0	0	0	0

Bijlage 8 Taakvelden

Taakveld 0.4 Overhead

Overhead	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Loonbetaling binnendienst + MT	1.275.000	0	-1.275.000	-1.287.800	-1.300.600	-1.313.600
Inhuur binnendienst	0	0	0	0	0	0
Loonbetaling bedrijfsleiders	285.000	0	-285.000	-287.900	-290.800	-293.700
Opleidingen	30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Inhuur P&O	20.500	0	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
Overige personeelskosten	45.330	0	-45.330	-45.330	-45.330	-45.330
Huisvesting vast (huur, zakelijke lst, verz, storting voorz)	374.066	0	-374.066	-396.180	-413.365	-410.684
Huisvesting variabel (schoonmaak, energie, onderhoud)	227.500	0	-227.500	-227.500	-227.500	-227.500
ICT kosten vast (licenties, rente en afschrijving, DVO)	149.325	0	-149.325	-149.325	-177.478	-172.399
ICT kosten variabel	50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Accountantskosten + extern advieskosten	60.000	0	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Telefonie kosten	15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	22.600	0	-22.600	-22.600	-22.600	-22.600
Representatie	20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Onvoorzien	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Dekking vanuit andere productgroepen	0	2.579.322	2.579.322	2.617.136	2.678.172	2.686.313
Totaal overhead	2.579.322	2.579.322	0	0	0	0

Taakveld 0.5 Treasury

Renteschema	Begroting 2021
Externe rentelasten over korte en lange financiering	312.510
Externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en rentebaten:	312.510
Rentelasten grondexploitatie	0
Rentelasten projectfinanciering	0
Aan producten toe te rekenen externe rente	312.510
Rente over eigen vermogen *	0
Rente over voorzieningen *	0
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	312.510
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 1,72%)	340.005
Verwacht renteresultaat	27.496

* Deze systematiek wordt niet door WaardLanden toegepast.

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Taakveld 7.3 Afval

	Begroting 2021			Meerjarenraming		
	Lasten 2021	Baten 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2022	Resultaat 2023	Resultaat 2024
Recapitulatie producten						
Afvalinzameling	9.148.374	9.107.518	-40.856	-12.064	-18.727	-21.748
Afvalverwerking	6.157.589	6.157.589	0	0	0	0
Bedrijfsafval (KWD)	1.719.127	1.719.127	0	0	0	0
Straatreiniging	921.459	921.459	0	0	0	0
Gladheidbestrijding	208.652	208.652	0	0	0	0
Graffiti verwijdering	11.820	11.820	0	0	0	0
Onkruidbestrijding	351.812	351.812	0	0	0	0
DVO Gorinchem extra	464.807	464.807	0	0	0	0
Overhead	2.579.322	2.579.322	0	0	0	0
Materieel	2.919.611	2.960.467	40.856	12.064	18.726	21.749
Medewerkers buitendienst	3.958.975	3.958.975	0	-0	-0	-0
Beleid en advisering	358.369	358.369	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	28.799.917	28.799.917	0	0	0	0

