



Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Giessenlanden
- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Leerdam
- Molenwaard
- Zederik

Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	2
2	Samenvatting	3
2.1	Begroting 2019 in één oogopslag	3
2.2	Tariefstelling 2019 voor gemeenten.....	3
2.3	Kerngegevens	5
2.4	Ontwerpbesluit vaststellen programmabegroting 2019	6
3	Programmabegroting.....	7
3.1	Product afvalinzameling	10
3.2	Product afvalverwerking.....	11
3.3	Product bedrijfsafval	12
3.4	Product straatreiniging.....	12
3.5	Product gladheidbestrijding	13
3.6	Product graffitiwrijving	13
3.7	Product overhead	14
3.8	Product materieel.....	15
3.9	Product medewerkers buitendienst	16
3.10	Product beleid en advisering	17
4	Paragrafen.....	18
4.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	18
4.2	Kapitaalgoederen	21
4.3	Financiering	21
4.4	Bedrijfsvoering.....	24
4.5	Verbonden partijen	25
5	Financiële begroting.....	26
5.1	Uitgangspunten	26
5.2	Incidentele baten en lasten	27
5.3	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	27
5.4	Investeringsprogramma	28
	Bijlagen.....	29
	Bijlage 1 Balans	29
	Bijlage 2 Overzicht reserves	31
	Bijlage 3 Overzicht leningen.....	32
	Bijlage 4 Voorziening groot onderhoud	33
	Bijlage 5 Overzicht van personele sterkte en loonkosten	34
	Bijlage 6 Afvalstroomoverzicht (in tonnages)	35
	Bijlage 7 Baten en lasten per productgroep.....	37
	Bijlage 8 Taakvelden.....	41

1 Inleiding

De nu voorliggende begroting 2019, en meerjarenraming 2020-2022, is gebaseerd op de realisatie van het jaar 2017. De realisatie 2017 heeft aangetoond dat het niet mogelijk is om de verwerkingskosten goed te kunnen ramen. Dit is ook al gebleken bij de realisatie over het boekjaar 2016.

Dit gegeven stelt onze organisatie, en onze eigenaar gemeenten, wel voor een uitdaging. Hoe kan er voor gezorgd worden dat er sprake is van een betrouwbare begroting waardoor er vooraf een redelijk mate van zekerheid is met betrekking tot de totale baten en lasten. Ook voor onze inwoners moet dit inzichtelijk zijn en blijven, ook zij willen niet geconfronteerd worden met grote stijgingen in de kosten voor afvalinzameling en – verwerking.

Wij zijn goed “in control” met betrekking tot de kosten voor de afvalinzameling en onze bedrijfsvoering. Dit blijkt ook jaarlijks uit een, gesaldeerd, positief resultaat over alle productgroepen met uitzondering van de afvalverwerking. Als gevolg van de, nog niet gerealiseerde, scheidingspercentages en de onvoorspelbare en grote tariefstijgingen in de afvalverwerking, ligt een realistische prognose hieromtrent buiten onze invloedssfeer. Als wij alleen al kijken naar de opbrengsten voor plastic dan zien wij een forse daling voor de baten die hieruit zouden moeten voortvloeien. De opbrengsten voor het jaar 2018 worden geraamd tegen een tarief van € 288,92 per ton, voor het jaar 2019 moeten wij rekenen met € 6,91 per ton. Dit is een verlaging van het tarief met 98%. Hierdoor wordt de opbrengst voor het plastic op € 14.400 geraamd in 2019 tegenover een post van € 754.948 in 2018.

Wij vinden dit géén fijne boodschap om mee te geven voor de toekomst, maar anderzijds willen wij te allen tijde de waarheid en realiteit overbrengen.

Wij blijven ons echter inzetten om een milieubedrijf waardige organisatie te zijn en te blijven.

Gorinchem, maart 2018

Ton J.E.P. Versteeg
directeur

2 Samenvatting

2.1 Begroting 2019 in één oogopslag

Baten	Begroting 2019
Omzet inzameling	6.808.989
Omzet verwerkingskosten	3.542.600
Omzet bedrijfsafval (KWD)	1.419.801
Omzet diverse reinigingstaken	1.129.567
Totale omzet	12.900.957
	Begroting 2019
Aantal huisaansluitingen	54.570
Inzamelingskosten per huisaansluiting	124,11
Verwerkingskosten per aansluiting	64,47
Totale kosten per huisaansluiting	€ 188,58

2.2 Tariefstelling 2019 voor gemeenten

Het totaal tarief, waarbij rekening gehouden wordt met de opbrengsten van derden, bedraagt € 188,58 per aansluiting. Dit tarief is ten opzichte van de begroting 2018 met € 20,02 gestegen. De oorzaken liggen bij de afvalinzameling voornamelijk op het gebied van de hogere cao verhogingen en de uitbreiding met 4 fte voor schikkers, bij de afvalverwerking is er sprake van een stijging van tarieven, hoeveelheden en een forse verlaging van de baten uit PMD.

	Afval- inzameling	Afval- verwerking	Totaal
Tarief 2018	€ 120,87	€ 47,69	€ 168,56
Mutatie t.o.v. 2018	€ 3,24	€ 16,78	€ 20,02
Tarief 2019	€ 124,11	€64,47	€ 188,58

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Onderstaande tabel geeft een volledig overzicht van de financiële bijdrage voor 2019 per deelnemende gemeente.

	Totaal	Giessen- landen	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Leerdam	Molenwaard	Zederik
Aantal aansluitingen	54.570	5.878	16.279	7.125	8.609	11.073	5.606
Afvalinzameling (niet nacalculerbaar) tarief € 124,11	€ 6.772.789	€ 729.530	€ 2.020.418	€ 884.298	€ 1.068.480	€ 1.374.292	€ 695.772
Afval verwerking (nacalculerbaar) tarief € 64,47	€ 3.517.900	€ 378.930	€ 1.049.439	€ 459.319	€ 554.986	€ 713.830	€ 361.395
Totaal aan Waardlanden te betalen	€ 10.290.689	€ 1.108.460	€ 3.069.858	€ 1.343.617	€ 1.623.466	€ 2.088.122	€ 1.057.167

Overige diensten	Totaal	Giessen- landen	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Leerdam	Molenwaard	Zederik
Machinaal vegen (DVO)	€ 783.004	€ 17.000	€ 633.004	€ 38.000	€ 53.000	€ 32.000	€ 10.000
Verwerkingskosten veegvuil/slib (o.b.v. nacalculatie)	€ 79.900	€ 3.400	€ 58.200	€ 8.600		€ 6.800	€ 2.900
Graffiti (DVO)	€ 14.969		€ 14.969				
Gladheidbestrijding (DVO)	€ 158.694		€ 158.694				
Subtotaal	€ 1.036.567	€ 20.400	€ 864.867	€ 46.600	€ 53.000	€ 38.800	€ 12.900
Composteerbaar tuinafval (o.b.v. nacalculatie)	€ 21.800			€ 12.800		€ 9.000	
Puin (o.b.v. nacalculatie)	€ 2.900		€ 1.100	€ 1.000		€ 600	€ 200
Subtotaal	€ 24.700	€ 0	€ 1.100	€ 13.800	€ 0	€ 9.600	€ 200
Met Waardlanden te verrekenen	€ 1.061.267	€ 20.400	€ 865.967	€ 60.400	€ 53.000	€ 48.400	€ 13.100

2.3 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Begroting 2019
Aantal huisaansluitingen	54.570
Tarieven Waardlanden voor gemeenten	
Afvalinzameling	€ 124,11
Verwerking	€ 64,47
Totaal	€ 188,58
Financieel	
Omzet Waardlanden	€ 12.900.957
Balans totaal	€ 18.347.605
Eigen vermogen	€ 997.736
Solvabiliteit (eigen vermogen)/totaal vermogen	5,44%
Vaste activa/vaste passiva	1,0
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar/benodigd) norm	0,98
Omslagrente	2,15%
% overhead (kosten/omzet) norm = 18,5%	17,22%
Personeel	
Aantal fte	62,06
Raming directe productiviteit buitendienst (incl. overwerk)	1.700
Gemiddelde loonsom	€ 60.902
Gemiddelde loonsom buitendienst	€ 53.446
Gemiddelde loonsom binnendienst	€ 77.373
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	6%
Totaal afvalinzameling (tonnages)	84.489
Huishoudelijk inzameling	40.720
Afvalbrengstation	28.809
Milieuparken	3.450
Papier verenigingen	6.210
Bedrijfsafval	5.300
Voertuigen (aantallen)	55
Waarvan inzamelauto's	16
Waarvan haak-/kraanauto's	7
Waarvan veegmachines	5
Waarvan overige voertuigen	27
Geïnvesteed vermogen in vervoermiddelen per 1 januari	€ 3.162.164
Geïnvesteed vermogen huisvesting per 1 januari	€ 6.112.770

2.4 Ontwerpbesluit vaststellen programmabegroting 2019

Bestuur Waardlanden : 5 april 2018

Agendapunt :

Onderwerp : Programmabegroting Reinigingsdienst Waardlanden 2019
en meerjarenraming 2020-2022

Het Bestuur van de 'Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Waardlanden'.

besluit:

1. de programmabegroting 2019 en het investeringsprogramma 2020-2022 vast te stellen;
2. de meerjarenraming 2020-2022 voor kennisgeving aan te nemen;
3. voor 2019 het uniforme tarief voor de reguliere inzamelactiviteiten vast te stellen op € 124,11 per aansluiting en de voorschotbijdrage voor verwerkingskosten vast te stellen op € 64,47 per aansluiting.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
Gehouden op 5 april 2018

de secretaris

de voorzitter

Ton J.E.P. Versteeg

A. Donker

3 Programmabegroting

Recapitulatie producten		Begroting 2019			Meerjarenraming		
		Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
1	Afvalinzameling	6.870.200	6.808.989	-61.211	-62.779	-64.352	-65.956
2	Afvalverwerking	3.542.600	3.542.600	0	0	0	0
3	Bedrijfsafval (KWD)	1.419.801	1.419.801	0	0	0	0
4	Straatreiniging	925.904	925.904	0	0	0	0
5	Gladheidbestrijding	188.694	188.694	0	0	0	0
6	Graffiti verwijdering	14.969	14.969	0	0	0	0
7	Overhead	2.231.486	2.231.486	0	0	0	0
8	Materieel	2.276.419	2.337.630	61.211	62.779	64.351	65.956
9	Medewerkers buitendienst	2.592.215	2.592.215	-0	-0	-0	-0
10	Beleid en advisering	244.476	244.476	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming		20.306.764	20.306.764	-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.

Graffitiverwijdering wordt op verzoek van de gemeente Gorinchem uitgevoerd. Ook wordt het materieel aan AVRES uitgeleend om voor de gemeente Gorinchem bruggen en steigers schoon te spuiten.

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

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

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lonen en salarissen	3.474	3.555	3.790
Inhuur derden	567	357	335
Overige personeelslasten	165	129	152
Afschrijvingen	1.457	1.591	1.611
Huisvestingskosten	644	701	662
Kantoorkosten	212	215	245
Voertuigkosten	1.341	1.200	1.267
Materieel	328	170	285
Bankkosten	2	2	2
Rente	339	428	373
Overige kosten	794	709	739
Verwerkingskosten	2.861	2.669	3.590
Vennootschapsbelasting	0		
Telling lasten	12.185	11.725	13.051
Algemene baten	8.299	7.817	8.174
Doorbelastingen	1.079	87	87
Overige baten	83	50	53
Vordering eigenaar gemeenten	-1.300	-	0
Verwerkingsopbrengsten	1.732	2.509	3.426
KWD opbrengsten	1.351	1.370	1.420
Telling baten	11.245	11.832	13.159
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-940	108	108
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.300	108	108
Gerealiseerd resultaat	360		

Toelichting op de baten en lasten op categorie niveau

De stijging op de post Lonen en salarissen wordt veroorzaakt door een wijziging in de methodiek van inzameling. Door de, geleidelijke, overstap naar kambelading zijn er meer zogenoemde “schikkers” benodigd. Deze omschakeling wordt ingegeven door het grote aantal schadegevallen en door de extra controle van de containers vanwege de afkeur van de stromen. Er is ingezet op 4 extra schikkers, waardoor de post salarissen is gestegen.

De afschrijvingen stijgen in verhouding met de realisatie over het jaar 2017. De oorzaak hiervoor ligt in het feit dat een aantal investeringen niet meer uitgesteld kunnen worden. Door onze methodiek om behoudend te investeren heeft in de voorgaande jaren de post afschrijvingen een lager saldo laten zien dan begroot. Nu is dan toch het moment aangebroken om de al langere tijd uitgestelde investeringen uit te voeren.

De post rente laat een stijging zien ten opzichte van de realisatie 2017. Waardlanden heeft een aantal jaren kunnen profiteren van een zeer lage rente. De tendens is echter dat de rente weer gaat stijgen.

De verwerkingskosten laten een duidelijk beeld zien van de realiteit over de jaren 2016 en 2017. Als gevolg van sterk stijgende kosten en fors dalende inkomsten uit de grondstoffen, gecombineerd met een laag scheidingspercentage en een groter aanbod, maakt dat deze lasten fors stijgen.

De post Vennootschapsbelasting is opgenomen als 0. Voortvloeiend uit de wettelijke verplichtingen moet deze post worden opgenomen in de exploitatie. Er is nog steeds sprake van overleg tussen het Ministerie, de belastingdienst en de NVRD over de uitwerking van de belastingplicht voor de reinigingsdiensten. Zolang hier géén duidelijkheid over is, wordt deze post opgenomen als nihil.

3.1 Product afvalinzameling

Wat willen we bereiken?

Door de inzet van een afvalcoach, informatiebijeenkomsten, communicatie over afvalscheiding en stimuleren van het afvalscheidingsgedrag van de inwoners van ons verzorgingsgebied, hebben wij de verwachting dat de hoeveelheden restafval terug zal gaan naar 128 kilogram/inwoner. De invloed van een aantrekkelijke economie is hierbij niet opgenomen. Het jaar 2017 heeft een stijging van de totale afvalstromen laten zien. Deze trend zal zich waarschijnlijk doorzetten. Mogelijk zal een landelijke aanpak(door de overheid vast te stellen) van verdere verduurzaming van hoogwaardige “grondstoffen”, beleid en verbreding van de mogelijkheden tot recycling opgezet worden. Of dit in 2019 al resultaat zal opleveren is nog niet te voorspellen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Het optimaliseren van de dienstverlening aan de inwoners van ons verzorgingsgebied. Het verbeteren van de kwaliteit van onze brengvoorzieningen. Mogelijk bouwen van een nieuw afvalbrengstation in Groot-Ammers. Het geven van voorlichting over afvalscheiding in het algemeen en voor Waardlanden in het bijzonder. Het uitbreiden en optimaliseren van de ondergrondse containers voor een bredere capaciteit van de verschillende afvalstromen. Verdichten van het netwerk omtrent glas- en textielinzameling. Het verwerken van restafvalstromen naar een voorscheidingsinstallatie ten einde dit afval toch nog te ontdoen van herbruikbare afvalstromen zoals PMD en glas.

Wat mag het kosten?

Afvalinzameling	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal afvalinzameling	6.870.200	6.808.989	-61.211	-62.779	-64.352	-65.956

Beleidsindicator

Het kengetal voor de beleidsindicator is het aantal kilogrammen huishoudelijk restafval per inwoner conform de opgave van het Centraal Bureau voor de statistiek. Het laatst vastgestelde jaar betreft het jaar 2017. Het kengetal betrof hier 181 kilogram/inwoner. Wij hebben, bij de uitwerking van het VANG traject er op gerekend om uit te komen op 128 kilogram/inwoner in een termijn van 2 jaar. De realiteit is echter dat dit niet gelukt is, en ook niet binnen een paar jaar zal lukken. De doorlooptijd om deze doelstelling te kunnen realiseren kan vergeleken worden met de implementatietijd voor de glaszameling. Ook daar is sprake geweest van meerdere jaren voordat de realisatie bereikt werd waarop gerekend was. Desalniettemin willen wij fors in blijven zetten op communicatie naar de inwoners van ons werkgebied.

3.2 Product afvalverwerking

Wat willen we bereiken?

De doelstelling van Waardlanden blijft onveranderd, de kosten voor de afvalverwerking zo laag mogelijk houden voor de inwoners binnen het werkgebied. Dit kunnen wij realiseren door de afvalscheiding verder te verbeteren waardoor er meer baten gerealiseerd worden vanuit de grondstoffen met een positieve verkoopwaarde, en tegelijkertijd de kosten te minimaliseren voor de reststoffen waarvoor betaald moet worden.

Wat gaan we daarvoor doen?

In de afgelopen jaren is gebleken dat de scheiding van de potentiële grondstoffen nog te wensen overlaat. Waardlanden wil hierin een omslag maken door gebruik te maken van een intensieve communicatie campagne naar de inwoners van ons werkgebied. Tevens kan er een oriënterend onderzoek plaatsvinden voor alternatieven voor onze huidige afnemers. Wellicht kan hier nog een hogere bate, of een lagere last, gerealiseerd worden.

Wat mag het kosten?

Afvalverwerking	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal afvalverwerking	3.542.600	3.542.600	0	0	0	0

Ongeveer 62% van de verwerkingskosten heeft betrekking op het verbranden van huishoudelijk restafval. In de begroting 2019 wordt voor het hele inzamelgebied uitgegaan van 21.000 ton. Dit betekent op jaarbasis per inwoner ongeveer 159 kg restafval. Het streven is om dit in de toekomst tot 128 kg te reduceren. Dit is goed voor het milieu en bovendien zullen de verwerkingskosten significant dalen.

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 inspannen om de lasten voor onze eigenaar gemeenten zo laag mogelijk te houden.

3.3 Product bedrijfsafval

Wat willen we bereiken?

Het benodigde materieel en personeel wordt door de Waardlanden Reinigingsbedrijf BV ingehuurd bij de gemeenschappelijke regeling.

Per saldo is het product bedrijfsafval voor de gemeenschappelijke regeling nihil.

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. De kosten voor materieel, personeel en overhead worden conform de kostenverdeelsystematiek van Waardlanden gefactureerd aan de BV.

Wat mag het kosten?

Bedrijfsafval	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal bedrijfsafval	1.419.801	1.419.801	0	0	0	0

3.4 Product straatreiniging

Wat willen we bereiken?

Een brede inzet van ons materiaal bij onze opdrachtgevers (de gemeenten) en het combineren van het machinale vegen met het onkruid bestrijden op verharding. Tevens het gebruik verduurzamen en optimaliseren van de routes.

Wat gaan we daarvoor doen?

Onze kwaliteit en kwantiteit verhogen door het combineren van de inzet van materieel en personeel. Het opleiden van ons personeel op de beschikbare machines (klein en groot). De routes op elkaar af te stemmen met aansluitende gemeenten. Het samenwerken met de overige diensten van gemeenten in de openbare buitenruimte. Het opzetten van een onkruid bestrijdingsteam met de taak onkruid te verwijderen op verharding met duurzame en milieubesparende methoden.

Wat mag het kosten?

Straatreiniging	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal straatreiniging	925.904	925.904	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?

Een optimale uitvoering van de gladheidbestrijding, welke aansluit bij de wensen van onze opdrachtgevers. Het in goede samenwerking met de overige diensten, zoals Rijkswaterstaat, Provincie en gemeenten zorgen voor een veilige omgeving voor het verkeer en de overige gebruikers van de weg.

Wat gaan we daarvoor doen?

Het beschikbaar stellen van een consignatie dienst met opgeleide chauffeurs voor de "winterdienst". Optimaliseren van het beschikbare materiaal. Het samen met de andere bedrijven actueel houden van onze software pakketten tbv alarmering en prognoses. Het gebruik maken van de laatste technieken en methode om de kwaliteit van dienstverlening te borgen en het milieu minder te belasten.

Wat mag het kosten?

Gladheidbestrijding	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal gladheidbestrijding	188.694	188.694	0	0	0	0

Deze post wordt gedragen door de gemeente Gorinchem.

3.6 Product graffiti verwijdering

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?

Graffiti verwijdering	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal graffiti verwijdering	14.969	14.969	0	0	0	0

3.7 Product overhead

Wat willen we bereiken?

Waardlanden wil de ontvangen middelen zo efficiënt mogelijk inzetten om de taken uit te kunnen voeren. Hiervoor is een zekere mate van overhead onontbeerlijk. Waardlanden streeft er naar om een laag overheadpercentage te behalen en eventueel nog te verbeteren, zoals ook blijkt uit deze begroting om onder het normpercentage (18,5%) te blijven.

Wat gaan we daarvoor doen?

Door zo efficiënt mogelijk te werken, de overhead scherp in de gaten te houden en, zonder de bedrijfsvoering in gevaar te brengen, zoveel mogelijk overhead kosten te vermijden of te mitigeren, kan de overhead beheersbaar blijven.

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 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal overhead	2.231.486	2.231.486	0	0	0	0

Toerekening overhead naar de producten	% verdeling Begroting 2019	Verdeling
Totale begrotingsomvang		12.962.168
Totaal product overhead		2.231.486
% aandeel overhead in totale begroting 2019		17,22%
Overhead afvalinzameling	80,2%	1.789.651
Overhead bedrijfsafval	13,5%	301.251
Overhead straatreiniging	4,5%	100.417
Overhead gladheidbestrijding	1,5%	33.472
Overhead graffiti verwijdering	0,3%	6.694
	100,0%	2.231.486

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

3.8 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" taak uitvoeringen.

Wat mag het kosten?

Materieel	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal materieel	2.276.419	2.337.630	61.211	62.779	64.351	65.956

3.9 Product medewerkers buitendienst

Wat willen we bereiken?

Een multifunctionele inzet van onze medewerkers op alle taakvelden van de organisatie. Van kraanwagen tot veegmachine. Door de verbreding van de inzetbaarheid willen we een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering ontwikkelen. Het inhuren van personeel beperken tot het hoogst noodzakelijke (flexibele schil tussen 5 – 10 %). Het verder optimaliseren van onze routes waardoor we een verlaging van het aantal inzeturen kunnen bewerkstelligen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Onze chauffeurs intern opleiden met eigen leermeesters op alle voertuigen. Het ondersteunen middels specifieke opleidingen extern om hierbij de motivatie en inzetbaarheid te vergroten bij de medewerkers. 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.

Wat mag het kosten?

Medewerkers buitendienst	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal kostenplaats medewerkers buitendienst	2.592.215	2.592.215	-0	0	0	0

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

3.10 Product beleid en advisering

Wat willen we bereiken?

Beleid en advisering zijn opgenomen als een aparte productgroep om een beter inzicht te krijgen tussen reguliere en opgedragen activiteiten c.q. doelstellingen. Door deze posten in deze aparte productgroep te tonen en niet in de overhead op te nemen blijven de doorbelastingen naar de overige productgroepen zuiver en transparant.

Wat gaan we daarvoor doen?

Schooleducatie

Waardlanden blijft actief betrokken bij de educatie voor scholen. Vanuit de gedachte dat alle scholen in het verzorgingsgebied omgaan naar afvalvrij zullen in 2019 nog enkele c.q. de laatste scholen instappen in het project "afvalvrije scholen". Aan het eind van 2019 hopen wij dat het vooraf verwachte aantal scholen overeenkomt met de werkelijkheid. En dat daarmee 80 scholen in ons verzorgingsgebied een afvalvrije school zijn. De komende jaren zullen wij er op toezien dat deze scholen ook daadwerkelijk afvalvrij blijven.

Communicatie

Deze post geeft Waardlanden de ruimte om zelf advertenties en redactionele stukken te plaatsen. Voor communicatie rond het afvalbeleid is een aparte post opgenomen binnen de productgroep afvalinzameling.

Advisering beleid & directie

Voor het opstellen van het beleid is er voor gekozen om dit door een derde partij te laten doen. Deze organisatie heeft kennis van de branche, milieuwetgeving, politieke ontwikkelingen en landelijk beleid. Daarnaast wordt de directie incidenteel ondersteund bij actuele vraagstukken die van invloed zijn bij de uitvoering.

Benchmarking

Waardlanden spiegelt zich, voor zover mogelijk en van toepassing, aan de landelijke benchmarking voor afvalbedrijven. Ook werkt Waardlanden hieraan mee om, ondanks een grotere administratieve belasting, te zorgen voor een administratieve vastlegging die in lijn is met de vraagstellingen voor de benchmark.

Extra aanpak zwerfafval

Nedvang stelt, opgelegd door het afvalfonds, steeds strengere eisen aan de activiteiten waaraan de gelden voor zwerfafvalsubsidie worden ingezet. Niet gebruikte gelden uit voorgaande jaren zijn na vervaldatum nog maar beperkt te gebruiken. Bij het ontbreken van een adequaat zwerfafvalplan stromen deze openstaande subsidiegelden naar Nederland Schoon, zodat deze gelden vervolgens voor landelijke acties kunnen worden ingezet. Doel blijft gelijk, alleen het regionale karakter is daarmee verdwenen. Reden voldoende voor Waardlanden om hier de komende jaren vroegtijdig aandacht aan te besteden.

Wat mag het kosten?

Beleid en advisering	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Totaal beleid en advisering	244.476	244.476	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 assurantie 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's 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.

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, of dat het risico niet verzekerd moet, of kan, worden en daarom wordt 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 assurantie 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.

De eigenaar gemeenten van Waardlanden zijn ten aanzien van de vorming van reserves en voorzieningen, terecht, kritisch over de hoogte van deze posten. 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.

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Risicoprofiel

Bijlage: 1		Risico inventarisatie en analyse Waardlanden 2016				
Nr.	Omschrijving risico:	Maatregelen	Risico	Bedrag	Kans	Benodigd weerstandsvermogen
Personeel gerelateerd						
1	Met terugwerkende kracht cao gerelateerde stijging van de loonkosten.	Voor zover mogelijk inschatten op basis van publicaties.	1% van salarispost	30.000	100%	30.000
2	Ziekteverzuim (kort en lang)	Actief Arbo beleid, BHV, etc.	5% van salarispost	150.000	75%	112.500
3	Productiviteit verlies	Scholing/opleiding/begeleiding	5% van salarispost	150.000	50%	75.000
4	Arbeidsconflicten	Dossieropbouw/beoordelingen	5% van salarispost	150.000	50%	75.000
5	Niet voldoen aan wettelijke eisen	Bijhouden wetgeving	1% van salarispost	30.000	50%	15.000
6	Niet verzekerde schade door ongelukken	Periodieke controle verzekeringen	nvt	-	0%	-
7	pm	pm	pm	-	0%	-
Subtotaal personeel gerelateerde risico's				510.000		307.500
Exploitatie gerelateerd						
8	Stijging gemeentelijke belastingen	Opvangen binnen begroting	pm	-	0%	-
9	Niet gedekte schade onroerend goed	Periodieke beoordeling risico's	2% van waarde o.g.	102.000	80%	81.600
10	Verlies a.g.v. rente aanpassingen	Vaste rente gedurende looptijd	nvt	-	0%	-
11	Debiteurenrisico a.g.v. faillissementen verwerking	Strakke debiteurenbewaking	5% van verwerkingsbaten	110.000	75%	82.500
12	Debiteurenrisico a.g.v. faillissementen overig	Strakke debiteurenbewaking	5% van overige taken	50.000	50%	25.000
13	pm	pm	pm	-	0%	-
14	Prijsstijgingen brandstof	Niet in te schatten	10% van brandstofkosten	45.000	80%	36.000
15	Bijzonder groot onderhoud wagenpark	Onderhoud volgens schema	25% van onderhoudskosten	162.500	75%	121.875
16	Boekverliezen wagenpark a.g.v. buiten gebruik	Realistisch begroten en afschrijven	10% van waarde wagenpark	220.000	25%	55.000
17	Gevolgen nieuw/gewijzigd beleid	Niet in te schatten	5% van omzet	595.000	25%	148.750
18	Milieurisico's en calamiteiten	Voldoen aan wet- en regelgeving	2% van omzet	238.000	25%	59.500
19	Niet verzekerde schades aan containers etc.	Periodiek beoordelen op noodzaak verzekeren	5% van waarde containers	230.000	50%	115.000
20	pm	pm	pm	-	0%	-
Subtotaal exploitatie gerelateerde risico's				1.752.500		725.225
KWD gerelateerd						
21	Dekkingsverlies a.g.v. terugvallen omzet	Realistisch begroten	25% van omzet KWD	350.000	20%	70.000
22	pm	pm	pm	-	0%	-
KWD gerelateerd						70.000
Telling benodigd weerstandsvermogen						1.102.725
Waarschijnlijkheidsfactor						75%
Berekend weerstandsvermogen						827.044
Specifiek wagenpark gerelateerd						
24	Schades die niet door verzekering worden gedekt	Opleidingen	15% van waarde wagenpark	345.000	75%	258.750
25	pm	pm	pm	-	0%	-
Specifiek wagenpark gerelateerde risico's onder te brengen in een bestemmingsreserve						258.750

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

De beschikbare weerstandscapaciteit van Waardlanden bedraagt voor 2019:

Reserves per 1 januari 2019: € 997.736
 Budget onvoorzien: € 35.000
 Berekende weerstandscapaciteit: €1.032.736

Gestelde norm € 1.050.000
 Ratio 0,98

De beschikbare weerstandscapaciteit uitgedrukt in een ratio van het benodigde weerstandsvermogen bedraagt 0,98. 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:
2019	121%	5,4%
2020	118%	5,6%
2021	112%	5,7%
2022	106%	5,7%

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. Tevens 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.

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. Er zijn al wel plannen voor een eigen afvalbrengstation, de besluitvorming hierover is echter ten tijde van het opmaken van deze begroting nog niet afgerond.

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.

4.3 Financiering

Inleiding

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn vastgelegd in het financieringsstatuut. In 2017 is een herijkt financieringsstatuut voorgelegd aan het bestuur.

Ontwikkelingen

Wij verwachten een conjuncturele stijging die langzaam, maar gestaag, zal doorzetten. Als gevolg van de lage rentestanden in de voorgaande begrotingsjaren heeft Waardlanden een leningenportefeuille met lage rentes. Deze lage rentes, die voor langere perioden zijn vastgezet, zorgen ervoor dat Waardlanden haar financieringslasten heeft beperkt. Als gevolg van de verwachte groei in 2018 naar 3,2% zal er ook een stijgende rente tendens te zien zijn. Deze ontwikkeling is al zichtbaar in het jaar 2018.

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 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Renterisico op korte schuld: de kasgeldlimiet

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

Voor 2019 wordt de kasgeldlimiet voor Waardlanden als volgt bepaald:

Begrotingstotaal	€ 12.900.957
Uitgangspunt percentage	8,2%
Kasgeldlimiet (afgerond)	€ 1.058.000

Verwachte situatie 2019 (gemiddeld)

Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 750.000
Kasgeldlimiet	€ <u>1.058.000</u>
Ruimte	€ 308.000

Waardlanden beschikt over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten: € 1.500.000

Renterisico op langlopende 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.

Conform 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	2019	2020	2021	2022
Renteherzieningen schuld (o/g)	0	0	0	0
Aflossingen schuld (o/g)	1.536.433	1.498.933	1.298.933	1.298.933
Renterisico	1.536.433	1.498.933	1.298.933	1.298.933
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal 2019	12.900.957			
Percentage cf. FIDO	20%			
Renterisiconorm 2019	2.580.191			
Toetsing renterisico aan norm				
Renterisico	1.536.433			
Renterisiconorm	2.580.191			
Onderschrijding	-1.043.758			

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 indien 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 2,1% toe. Dit wijkt af van de voorgaande jaren waarin is gerekend met 2,5%.

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 schatkestbankieren wordt in feite grotendeels verzorgd door de betrokken bank door middel van het automatisch afkomen van het saldo per dag.

Informatievoorziening

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

Vanaf 2018 zal het onderstaande renteschema conform de vigerende wetgeving in de begroting worden opgenomen met als doel inzicht te geven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Renteschema	Begroting 2019
Externe rentelasten over korte en lange financiering	352.735
Externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en rentebaten:	352.735
Rentelasten grondexploitatie	0
Rentelasten projectfinanciering	0
Aan producten toe te rekenen externe rente	352.735
Rente over eigen vermogen *	0
Rente over voorzieningen *	0
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	352.735
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,15%)	373.067
Verwacht renteresultaat	20.332

** Deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.*

EMU saldo

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

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Exploitatiesaldo	0	0	0	0
Afschrijvingen	1.531	1.523	1.538	1.594
Dotatie voorzieningen	150	150	150	150
Investeringen	-1.025	-810	-945	-1.045
Ten laste gebracht van voorzieningen	-347	-148	-89	-46
EMU saldo	309	716	654	653

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

4.4 Bedrijfsvoering

Toekomstvisie Waardlanden:

‘met een no-nonsense cultuur een goede prijs-kwaliteit verhouding en milieudoelstellingen realiseren’.

Personeel en Organisatie

Waardlanden heeft een stabiel personeelsbestand. Het ziekteverzuim is niet ongebruikelijk voor een organisatie in deze branche. Wij zien dat het grootste deel van onze werkzaamheden wordt opgevangen door ons vaste personeel en dat de mate van inhuur voor de buitendienstmedewerkers een dalende tendens vertoont. Wij streven als organisatie ernaar om een vaste kern te hebben die voldoende is voor de structurele werkzaamheden, en een flexibele schil om de pieken en/of vakantieperioden te overbruggen.

Afvalscheiding

Wij kijken vol verwachting uit naar het punt waarop de effecten van het nieuwe afvalbeleid met het omgekeerd inzamelen duidelijk zichtbaar zullen zijn in de bedrijfsvoering. Wij streven ernaar om de norm van staatssecretaris Mansveld, 75% aan afvalscheiding, te gaan realiseren.

ICT

Medio 2018 zal Waardlanden zelf verantwoordelijk worden voor de aanschaf van ICT-hardware, internetverbindingen en softwarelicenties. Afhankelijk van de besprekingen met de ICT-afdeling van Gorinchem zal worden bekeken of het beheer daar blijft of wordt ondergebracht bij een externe partij. Waardlanden is qua omvang niet groot genoeg om dit zelf te verzorgen.

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. De ambitie voor Waardlanden is om tot de boven categorie van Nederland te gaan behoren, niet alleen financieel maar ook voor wat betreft de afvalscheiding.

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 2018 bedraagt € 148.184 en wordt per 1-1-2019 op € 200.000 geschat.

Verwachte omvang financiële resultaat begrotingsjaar (mutatie eigen vermogen)

De verwachte omvang van het financiële resultaat 2019 bedraagt € 60.000 (na vennootschapsbelasting)

Risico's

Behoudens de volstortplicht van de aandelen loopt Waardlanden géén risico's.

5 Financiële begroting

5.1 Uitgangspunten

Bij de totstandkoming van de programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemeen

- De bepalingen omtrent het bestemmen van de tekorten en overschotten vastgelegd in de financiële beheersverordening van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst Waardlanden;
- De begrotingscijfers zijn waar nodig bijgesteld op basis van de realisatiecijfers 2017;
- De laatst ontvangen begrotingscirculaire van de provincie Zuid-Holland;
- De meerjarenraming 2020-2022 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 beheersverordening van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden;
- De afschrijvingen zijn berekend op basis van het aanwezige materiaal en het investeringsprogramma 2018-2022.

Rente

- Het geplande financieringstekort wordt op basis van 2,15% ingecalculeerd;
- Er wordt een interne rekenrente van 2,15% 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 54.570. Op basis van dit aantal betaalt iedere gemeente haar relatieve aandeel;

Overig

- De dienstverlening ten aanzien van straatreiniging, graffitiwijdering 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. Indien 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, derhalve 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 € 108.000.

5.4 Investeringsprogramma

Investeringsprogramma 2019-2023												
Investeringsprogramma	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging
Huisvesting	€ 100.000											
Inventaris												
ICT/Software		€ 211.000		€ 30.000								€ 168.000
Achterladers		€ 390.000						€ 195.000		€ 195.000		
Zijladers		€ 271.400		€ 215.000		€ 215.000		€ 215.000		€ 430.000		€ 430.000
Haak-/kraanauto's				€ 205.000		€ 205.000						€ 205.000
Veegauto's en machines		€ 25.000		€ 165.000				€ 170.000		€ 50.000		
Strooimachines		€ 75.000				€ 15.000		€ 15.000				€ 15.000
Dienstauto's en overige voertuigen		€ 159.600		€ 60.000		€ 25.000						€ 178.000
Afzet-/wisselcontainers		€ 30.000		€ 30.000		€ 30.000		€ 30.000		€ 50.000		€ 30.000
Containers bedrijven		€ 20.000		€ 20.000		€ 20.000		€ 20.000		€ 20.000		€ 20.000
Wijkverzamelcontainers		€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000
Brengstation		€ 100.000		€ 50.000		€ 50.000		€ 50.000		€ 50.000		
Totaal:	€ 100.000	€ 1.532.000	€ 0	€ 1.025.000	€ 0	€ 810.000	€ 0	€ 945.000	€ 0	€ 1.045.000	€ 0	€ 1.296.000

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. Indien een bedrijfsmiddel nog een technisch acceptabele staat, waardoor er positieve kastromen kunnen worden gegenereerd, heeft 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 beduidend lagere investeringslast op voor Waardlanden.

Bijlagen

Bijlage 1 Balans

Balans actief zijde						
Vaste activa	Realisatie	Geprognostiseerde balans				
	31-12-2017	31-dec-18	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22
Financiële vaste activa						
Deelnemingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gebouwen	2.680.407	2.650.589	2.520.770	2.390.951	2.261.132	2.132.401
Grond en terreinen	3.469.931	3.462.181	3.454.431	3.446.681	3.438.931	3.431.181
Vervoermiddelen	2.892.785	3.162.164	3.136.059	2.946.234	2.870.622	2.824.758
Machines, apparaten en installaties	8.167.221	7.870.909	7.549.830	7.214.081	6.882.272	6.563.842
Overige materiele vaste activa	8.232	173.886	152.540	102.400	54.200	6.000
Subtotaal	17.218.576	17.319.730	16.813.630	16.100.346	15.507.158	14.958.181
Totaal vaste activa	17.219.576	17.320.730	16.814.630	16.101.346	15.508.158	14.959.181
Voorraden	39.019	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Openbare lichamen	1.458.683	792.340	742.475	877.048	1.204.186	1.616.775
Schatkistbankieren	3.416					
Overige vorderingen	79.198	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Subtotaal	1.541.297	1.042.340	992.475	1.127.048	1.454.186	1.866.775
Liquide middelen						
Bank- en giroaldi	21.132					
Kassaldi	85	500	500	500	500	500
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	21.217	500	500	500	500	500
Overlopende activa						
Transitoria	1.435.905	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Omzetbelasting	50.698					
Subtotaal	1.486.603	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Totaal vlottende activa	3.088.136	1.582.840	1.532.975	1.667.548	1.994.686	2.407.275
Totaal activa	20.307.712	18.903.570	18.347.605	17.768.894	17.502.844	17.366.456

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Balans passief zijde

Vaste passiva	Realisatie	Geprognotiseerde balans				
	31-12-2017	31-dec-18	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22
Eigen vermogen						
Algemene reserve						
Waardlanden	334.180	541.800	433.800	325.800	217.800	109.800
Bestemmingsreserve						
Reserve eigen risico verzekering	197.736	197.736	197.736	197.736	197.736	197.736
Reserve grondwaardering	150.200	258.200	366.200	474.200	582.200	690.200
Resultaat Waardlanden 2017	360.092					
Subtotaal	1.042.208	997.736	997.736	997.736	997.736	997.736
Voorzieningen						
Voorziening groot onderhoud	311.817	363.706	166.703	168.925	229.807	333.853
Voorziening communicatie VANG	129.943	129.943	129.943	129.943	129.943	129.943
	441.760	493.649	296.646	298.868	359.750	463.796
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar	15.403.418	15.662.185	15.150.752	14.461.819	14.026.886	13.678.452
Totaal vaste passiva	16.887.386	17.153.570	16.445.134	15.758.423	15.384.372	15.139.984
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Overige schulden	999.911	500.000	652.472	760.472	868.472	976.472
Bank- en giroaldi	358.883	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
NWB-lening (-0,28% - 2017)	1.000.000					
Subtotaal	2.358.794	750.000	902.472	1.010.472	1.118.472	1.226.472
Overlopende passiva						
Kruisposten	1.061.532	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal vlottende passiva	3.420.326	1.750.000	1.902.472	2.010.472	2.118.472	2.226.472
Totaal passiva	20.307.712	18.903.570	18.347.606	17.768.895	17.502.844	17.366.456

Bijlage 2 Overzicht reserves

Reserve	Saldo 1 januari 2018	Toevoeging onttrekking 2018	Saldo ultimo 2018	Toevoeging onttrekking 2019	Saldo ultimo 2019	Saldo ultimo 2020	Saldo ultimo 2021	Saldo ultimo 2022
Algemene reserve	334.180	207.620	541.800		433.800	325.800	217.800	109.800
Reserve grondwaardering	150.200	108.000	258.200	108.000	366.200	474.200	582.200	690.200
Reserve assurantie ER	197.736		197.736		197.736	197.736	197.736	197.736
Totaal reserve	682.116	315.620	997.736	108.000	997.736	997.736	997.736	997.736

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Bijlage 3 Overzicht leningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronkelijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente %	Restant geldlening begin 2019	Aflossing 2019	Restant geldlening eind 2019	Rente geldlening 2019
BNG (*1) 14 juli 2009 leningnr. 40.104413	€ 400.000	2019	3,990%	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 1.055
Rabobank (*2) 9 december 2010 Leningnr. 030064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 400.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 11.597
BNG (*3) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 600.000	€ 150.000	€ 450.000	€ 12.396
BNG (*4) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 670.380	€ 44.692	625.688	€ 24.040
BNG (*5) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.635.339	€ 65.414	1.569.925	€ 62.578
BNG (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.559.466	€ 73.128	€ 2.486.339	€ 102.763
BNG (*7) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 14.477
BNG (*8) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 11.274
BNG (*9) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 10.071
BNG (*10) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 700.000	€ 100.000	€ 600.000	€ 6.639
BNG (*11) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 700.000	€ 100.000	€ 600.000	€ 6.994
BNG (*12) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 9.163
NWB (*13) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 750.000	€ 125.000	€ 625.000	€ 1.225
BNG (*14) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 11.666
BNG (*15) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 800.000	€ 100.000	€ 700.000	€ 4.797
NWB (*16) 19 mei 2017 leningnr.1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 875.000	€ 125.000	€ 750.000	€ 3.990
BNG verwachting 2018	€ 1.632.000	2028	2,750%	€ 1.632.000	€ 163.200	€ 1.468.800	€ 42.636
BNG verwachting 2019	€ 1.025.000	2029	3,000%			€ 1.025.000	€ 15.375
TOTAAL	€ 22.338.350			€ 15.662.185	€ 1.536.433	€ 15.150.752	€ 352.735

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Bijlage 4 Voorziening groot onderhoud

Recapitulatie	2018	2019	2020	2021	2022
Stand 1 januari	441.760	493.649	296.646	298.868	359.750
Storting	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Uitgaven:	-98.111	-347.003	-147.778	-89.118	-45.954
Stand 31 december	493.649	296.646	298.868	359.750	463.796

Bijlage 5 Overzicht van personele sterkte en loonkosten

Onderdeel	Realisatie 2017		Begroting 2018		Begroting 2019	
	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salariskosten	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salariskosten	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salariskosten
Managementteam	3,00	356.451	3,40	384.700	3,40	402.300
Bedrijfsbureau	7,50	470.390	7,94	507.500	7,94	511.600
Buitendienst	38,22	2.129.728	38,22	2.077.300	42,72	2.283.200
Opzichters / planner	3,00	285.543	3,00	250.100	3,00	263.600
Werkplaats	4,00	274.847	4,00	280.200	4,00	262.600
Adviseur bedrijfsafval	1,00	54.119	1,00	54.700	1,00	56.300
Totaal	56,72	3.571.078	57,56	3.554.500	62,06	3.779.600

Uitgangspunten begroting 2019

- Aanwezige formatie per 1 november 2017;
- Feitelijke schaalbedragen volgens de bruto salarisbetaling over november 2017;
- Voor 2019 rekening gehouden met een cao salarisverhoging van 2,4% en uitgaan van verwachte/ normaal toe te kennen periodieke verhogingen;
- Rekening houden met 200 overuren buitendienst en 400 overuren werkplaats;
- Rekening houden met uitbetaling voor alle personeelsleden van 50 uur bovenwettelijk verlof;
- Rekening houden met de nu bekende sociale premies;
- Rekening houden met jubileumgratificaties, wachtdiensten en reguliere toelagen;
- Eventuele vacatures meenemen op basis van schaalmaximum.

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Bijlage 6 Afvalstroomoverzicht (in tonnages)

Afvalstroom (in tonnages)	Realisatie	Begroting	Begroting	Gem. tarief	Begr.tarief	Begr.tarief	Realisatie	Begroting	Begroting
	2017	2018	2019		2017	2018		2019	2017
Asbest	152	145	160	€ 86,37	€ 100,00	€ 90,00	€ 13.129	€ 14.500	€ 14.400
Banden	67	55	70	€ 83,57	€ 82,00	€ 88,00	€ 5.599	€ 4.500	€ 6.200
A-hout	60	0	0	€ 15,89		€ 17,00	€ 953		€ -
B-hout	5.313	4.900	5.500	€ 51,88	€ 52,00	€ 33,00	€ 275.619	€ 254.800	€ 181.500
C-hout	848	800	890	€ 74,72	€ 72,00	€ 78,00	€ 63.360	€ 57.600	€ 69.400
Composteerbaar tuinafval	4.419	3.200	4.640	€ 30,32	€ 34,00	€ 35,00	€ 133.992	€ 108.800	€ 162.400
Dakbedekking	130	140	137	€ 113,52	€ 112,00	€ 149,00	€ 14.758	€ 15.700	€ 20.400
Drukhouders	5	4	5	€ 2.017,73	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 10.089	€ 8.000	€ 10.000
Frituurvet	11	10	12	-€ 346,79	-€ 350,00	-€ 350,00	-€ 3.815	-€ 3.500	-€ 4.200
Gips	483	450	505	€ 60,43	€ 54,00	€ 62,00	€ 29.190	€ 24.300	€ 31.300
Glas (vlak)	157	150	165	€ 2,55	€ 3,00	€ 3,00	€ 400	€ 500	€ 500
Grof vuil	3.538	3.100	3.715	€ 110,05	€ 113,38	€ 115,00	€ 389.341	€ 351.500	€ 427.200
KCA	171	160	180	€ 472,44	€ 400,00	€ 475,00	€ 80.788	€ 64.000	€ 85.500
Kunststof (harde)	385	350	405	€ 43,51	€ 42,00	€ 73,00	€ 16.750	€ 14.700	€ 29.600
Matrassen	111	75	115	€ 217,58	€ 225,00	€ 260,00	€ 24.152	€ 31.200	€ 29.900
Metaal	811	750	850	-€ 195,62	-€ 120,00	-€ 200,00	-€ 158.650	-€ 90.000	-€ 170.000
Papier	632	450	665	-€ 111,61	-€ 82,00	-€ 82,00	-€ 70.535	-€ 36.900	-€ 54.500
Puin	9.605	8.600	10.000	€ 6,70	€ 7,00	€ 7,00	€ 64.355	€ 60.200	€ 70.000
Textiel	43	35	45	-€ 396,66	-€ 450,00	-€ 400,00	-€ 17.056	-€ 15.800	-€ 18.000
AEEA (voorheen WEB) **	711	690	750	-€ 86,57	-€ 87,00	-€ 87,00	-€ 61.551	-€ 60.000	-€ 65.300
Totaal afvalbrenngstation	27.652	24.064	28.809	€ 29,32	€ 33,42	€ 28,68	€ 810.867	€ 804.100	€ 826.300
Huishoudelijk restafval	23.880	20.000	21.000	€ 97,82	€ 102,38	€ 105,00	€ 2.336.057	€ 2.047.500	€ 2.205.000
GFT	14.334	16.000	15.000	€ 57,19	€ 57,87	€ 58,00	€ 819.798	€ 926.000	€ 870.000
Composteerbaar tuinafval	30	40	35	€ 32,26	€ 25,00	€ 34,00	€ 968	€ 1.000	€ 1.200
Grof huishoudelijk afval	862	800	850	€ 153,73	€ 113,38	€ 116,00	€ 132.512	€ 90.700	€ 98.600
PMD	3.677	4.020	3.800						
PMD: plastic	2.206	2.613	2.090	€ 399,00	€ 288,92	€ 6,91	€ 618.570	€ 754.948	€ 14.400
PMD: metaal	254	277	262	€ -	€ -			€ -	€ -
PMD: drankkartons	228	249	236	€ 398,00	€ 398,00	€ 398,00	€ 90.730	€ 99.198	€ 93.800
PMD: restafval / Overig	989	880	1.212						
Textiel HAH	35	35	35	-€ 148,92	-€ 150,00	€ 125,00	€ 5.212	€ 5.300	€ 4.400
Totaal huishoudelijk	42.818	40.895	40.720				€ 2.574.823	€ 2.205.755	3.062.200

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Afvalstroom (in tonnages)	Realisatie	Begroting	Begroting	Gem. tarief	Begr. tarief	Begr. tarief	Realisatie	Begroting	Begroting
	2017	2018	2019						
Glas	2.335	2.500	2.350	-€ 55,81	-€ 55,00	-€ 55,00	€ 130.306-	€ 137.500-	€ 129.300-
Papier	622	640	625	-€ 282,13	-€ 85,00	-€ 82,00	€ 175.486-	€ 54.400-	€ 51.300-
Textiel MP	471	500	475	-€ 400,27	-€ 450,00	-€ 400,00	€ 188.528-	€ 225.000-	€ 190.000-
Totaal milieuparken	3.428	3.640	3.450				€ 494.319-	€ 416.900-	€ 370.600-
Papier verenigingen Giessenlanden	977	950	970	-€ 95,12	-€ 52,00	-€ 52,00	€ 92.848-	€ 49.400-	€ 50.440-
Papier verenigingen Gorinchem	1.091	1.110	1.100	-€ 95,12	-€ 52,00	-€ 52,00	€ 208.701-	€ 57.720-	€ 57.200-
Papier verenigingen Molenwaard	1.676	1.690	1.650	-€ 95,12	-€ 52,00	-€ 52,00	€ 54.387-	€ 87.880-	€ 85.800-
Papier verenigingen Hardinxveld	855	870	850	-€ 95,12	-€ 52,00	-€ 52,00	€ 81.322-	€ 45.240-	€ 44.200-
Papier verenigingen Leerdam	802	840	800	-€ 95,12	-€ 52,00	-€ 52,00	€ 76.303-	€ 43.680-	€ 41.600-
Papier verenigingen Zederik	840	820	840	-€ 95,12	-€ 52,00	-€ 52,00	€ 80.070-	€ 42.640-	€ 43.680-
Totaal verenigingen	6.241	6.280	6.210	€ 95,12-			€ 593.630-	€ 326.560-	€ 322.920-
Veegvuil Gorinchem	368	275	380	€ 85,61	€ 80,00	€ 82,00	€ 35.784	€ 22.000	€ 31.200
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	50	40	50	€ 70,66	€ 80,00	€ 82,00	€ 4.982	€ 3.200	€ 4.100
Veegslib Gorinchem	497	700	600	€ 26,63	€ 45,00	€ 45,00	€ 21.439	€ 31.500	€ 27.000
Veegslib Giessenlanden	49	85	75	€ 43,09	€ 45,00	€ 45,00	€ 4.030	€ 3.800	€ 3.400
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	90	110	100	€ 43,09	€ 45,00	€ 45,00	€ 4.030	€ 5.000	€ 4.500
Veegslib Molenwaard	112	150	150	€ 43,00	€ 45,00	€ 45,00	€ 4.635	€ 6.800	€ 6.800
Veegslib Zederik	57	75	65	€ 43,09	€ 45,00	€ 45,00	€ 2.362	€ 3.400	€ 2.900
Totaal vege	1.223	1.435	1.420				€ 77.261	€ 75.700	€ 79.900
KWD restafval	5.376	5.300	5.300	€ 84,99	€ 90,00	€ 90,00	€ 456.880	€ 465.000	€ 477.000
Totaal KWD	5.376	5.300	5.300				€ 456.880	€ 465.000	€ 477.000
CTA Molenwaard	284	350	300	€ 32,99	€ 30,00	€ 30,00	€ 9.369	€ 12.300	€ 9.000
CTA Hardinxveld-Giessendam	379	475	425	€ 33,03	€ 30,00	€ 30,00	€ 12.517	€ 12.200	€ 12.800
Totaal CTA	1.833	1.625	725				€ 21.886	€ 24.500	€ 21.800
Puin Molenwaard	83	130	100	€ 6,00	€ 7,25	€ 6,00	€ 498	€ 900	€ 600
Puin Zederik	16	50	25	€ 5,88	€ 7,25	€ 6,00	€ 94	€ 400	€ 200
Puin Hardinxveld-Giessendam	162	120	160	€ 6,02	€ 7,25	€ 6,00	€ 975	€ 900	€ 1.000
Puin Gorinchem	152	200	175	€ 3,51	€ 7,25	€ 6,00	€ 533	€ 600	€ 1.100
Totaal Puin	413	500	460				€ 2.100	€ 2.800	€ 2.900
LAP II Norm	68,8%	72,0%	72,0%						

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Bijlage 7 Baten en lasten per productgroep

Afvalinzameling	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Uren personeel	1.943.702	0	-1.943.702	-1.943.702	-1.943.702	-1.943.702
Uren materieel	828.740	0	-828.740	-828.740	-828.740	-828.740
Loonkosten werkplaats	205.353	0	-205.353	-194.126	-196.103	-198.079
Inhuur (ABS Avelingen)	62.000	0	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
Contributies / vergunningen	6.700	0	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
Overige/directe kosten	464.200	0	-464.200	-464.200	-445.023	-445.023
Materieel vast bedrag	621.736	0	-621.736	-620.277	-632.317	-676.422
Containerkosten vast	818.655	0	-818.655	-813.894	-804.857	-805.005
Containerkosten variabel	280.000	0	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000
Overhead vast bedrag	1.789.651	0	-1.789.651	-1.596.769	-1.694.600	-1.701.284
Inzameling milieuparken (derden)	81.075	0	-81.075	-81.075	-81.075	-81.075
ABS, huisvesting	336.884	0	-336.884	-336.753	-336.682	-335.524
Beleid en advisering	87.500	0	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500
Onvoorzien	35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Opbrengst oud papier verenigingen	-186.300	0	186.300	186.300	186.300	186.300
Uitbetaling oud papier verenigingen	0	-196.300	-196.300	-196.300	-196.300	-196.300
Opbrengsten derden	-504.695	232.500	737.195	737.195	737.195	737.195
Bijdrage gemeente	0	6.772.789	6.772.789	6.560.761	6.642.751	6.692.904
Totaal afvalinzameling	6.870.200	6.808.989	-61.211	-62.779	-64.352	-65.956

Afvalverwerking	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Verwerkingskosten 1 op 1	24.700	0	-24.700	-24.700	-24.700	-24.700
Bij: Verwerkingskosten 1 op 1	0	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700
Verwerkingskosten (excl KWD)	3.517.900	0	-3.517.900	-3.517.900	-3.517.900	-3.517.900
Bijdrage gemeenten aansluitingen * tarief	0	3.517.900	3.517.900	3.517.900	3.517.900	3.517.900
Totaal afvalverwerking	3.542.600	3.542.600	0	0	0	0

Bedrijfsafval	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Uren personeel	324.268	0	-324.268	-324.268	-324.268	-324.268
Uren materieel	105.181	0	-105.181	-105.181	-105.181	-105.181
Loonkosten werkplaats	26.260	0	-26.260	-39.780	-40.185	-40.590
Materieel vast bedrag	101.476	0	-101.476	-83.430	-84.454	-89.182
Containerkosten vast	21.964	0	-21.964	-22.853	-20.333	-19.371
Overige/directe kosten	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Overhead vast bedrag	301.251	0	-301.251	-269.455	-285.964	-287.092
Loonkosten bedrijfsadviseur	57.400	0	-57.400	-58.000	-58.600	-59.200
Bedrijfsafval verwerkingskosten	477.000	0	-477.000	-477.000	-477.000	-477.000
Bijdrage Waardlanden Reinigingsdienst BV	0	1.419.801	1.419.801	1.384.967	1.400.985	1.406.884
Totaal bedrijfsafval	1.419.801	1.419.801	0	0	0	0

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Straatreiniging						
Uren personeel	297.417	0	-297.417	-297.417	-297.417	-297.417
Uren materieel	137.637	0	-137.637	-137.637	-137.637	-137.637
Loonkosten werkplaats	20.220	0	-20.220	-20.420	-20.628	-20.836
Overige/directe kosten	13.000	0	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Materieel vast (incl. rente + afschrijving)	135.957	0	-135.957	-127.926	-130.745	-131.420
Overhead vast bedrag	100.417	0	-100.417	-89.818	-95.321	-95.697
Inzet Avelingen Groep	103.356	0	-103.356	-103.356	-103.356	-103.356
Kosten verwerken veegvuil	35.300	35.300	0	0	0	0
Kosten verwerken slib	44.600	44.600	0	0	0	0
Waskosten GFT containers	38.000	38.000	0	0	0	0
Bijdrage bedrijven en gemeenten	0	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	633.004	633.004	614.575	623.105	624.364
Totaal straatreiniging	925.904	925.904	0	0	0	0
Gladheidbestrijding						
Uren personeel	25.983	0	-25.983	-25.983	-25.983	-25.983
Uren materieel	19.904	0	-19.904	-19.904	-19.904	-19.904
Loonkosten werkplaats	8.141	0	-8.141	-8.221	-8.305	-8.389
Materieel vast (rente + afschrijving)	21.194	0	-21.194	-21.219	-22.380	-21.640
Overhead vast bedrag	33.472	0	-33.472	-29.939	-31.774	-31.899
Aanschaf zout, wachtdienst	80.000	0	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Bijdrage derden	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	158.694	158.694	155.267	158.346	157.815
Totaal gladheidbestrijding	188.694	188.694	0	0	0	0
Graffiti verwijdering						
Uren personeel	844	0	-844	-844	-844	-844
Uren materieel	148	0	-148	-148	-148	-148
Loonkosten werkplaats	2.626	0	-2.626	-2.652	-2.652	-2.652
Materieel vast bedrag	1.656	0	-1.656	-2.495	-2.441	-2.412
Overhead vast bedrag	6.694	0	-6.694	-9.980	-10.591	-10.633
Aanschaf middelen	3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Bijdrage gemeente Gorinchem	0	14.969	14.969	19.120	19.678	19.690
Totaal graffiti verwijdering	14.969	14.969	0	0	0	0

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Overhead	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Loonbetaling binnendienst + MT	923.900	0	-923.900	-923.000	-932.300	-941.600
Inhuur binnendienst	68.040	0	-68.040	-6.000	-6.000	-6.000
Loonbetaling bedrijfsleiders	263.600	0	-263.600	-328.240	-330.940	-333.640
Opleidingen	7.500	0	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Inhuur P&O	8.200	0	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
Overige personeelskosten	24.000	0	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Huisvesting vast (huur, zakelijke lst, verz, storting voorz)	376.110	0	-376.110	-139.509	-250.761	-248.081
Huisvesting variabel (schoonmaak, energie, onderhoud)	303.300	0	-303.300	-303.300	-303.300	-303.300
ICT kosten vast (licenties, rente en afschrijving, DVO)	129.836	0	-129.836	-129.212	-128.248	-127.284
ICT kosten variabel	25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Accountantskosten + extern advieskosten	50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Telefonie kosten	9.000	0	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	23.000	0	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Representatie	15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Onvoorzien	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Dekking vanuit andere productgroepen	0	2.231.486	2.231.486	1.995.961	2.118.249	2.126.605
Totaal overhead	2.231.486	2.231.486	0	0	0	0

Materieel	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Doorbelasting monteur werkplaats	0	48.900	48.900	49.878	50.876	51.893
Inhuur werkplaats	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Inhuur P&O	2.300	0	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
Telefoon mobiel	15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Brandstoffen (variabel)	452.500	23.000	-429.500	-429.500	-429.500	-429.500
Onderhoud en materialen (variabel)	622.000	0	-622.000	-622.000	-622.000	-622.000
Overige kosten (variabel)	35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Dekking variabel op basis van rij-uren	0	1.091.611	1.091.611	1.091.611	1.091.611	1.091.611
Loonkosten werkplaats	262.600	0	-262.600	-265.200	-267.900	-270.600
Afschrijving (vast)	671.106	0	-671.106	-649.825	-670.612	-720.864
Verzekeringen (vast) en belastingen (vast)	142.800	0	-142.800	-142.800	-142.800	-142.800
Rente (vast)	68.113	0	-68.113	-62.721	-58.925	-57.412
Vergoeding gebruik werkplaats gemeente Gorinchem	0	29.500	29.500	30.090	30.692	31.306
Dekking loonkosten	0	262.600	262.600	265.200	267.873	270.546
Dekking vaste lasten	0	882.019	882.019	855.346	872.337	921.077
Totaal materieel	2.276.419	2.337.630	61.211	62.779	64.351	65.956

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Medewerkers buitendienst	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Loonkosten	2.283.200	0	-2.283.200	-2.306.000	-2.329.100	-2.352.400
Inhuur (flexibele schil)	200.210	0	-200.210	-200.210	-200.210	-200.210
Inhuur P&O	27.500	0	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
Opleidingskosten	25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Werkkleding en arbodienst	56.304	0	-56.304	-56.304	-56.304	-56.304
Dekking op basis van uren	0	2.592.215	2.592.215	2.615.015	2.638.115	2.661.415
Totaal kostenplaats medewerkers buitendienst	2.592.215	2.592.215	-0	0	0	0

Beleid en advisering	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Schooleducatie	0	0	0	0	0	0
Communicatie	80.000	0	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Advisering beleid	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Advisering directie	0	0	0	0	0	0
Benchmarking	2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Zwerfvuilbestrijding	156.976	0	-156.976	-156.976	-156.976	-156.976
Bijdrage Nedvang zwerfafval	0	156.976	156.976	156.976	156.976	156.976
Dekking beleid en advisering	0	87.500	87.500	87.500	87.500	87.500
Totaal beleid en advisering	244.476	244.476	0	0	0	0

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Bijlage 8 Taakvelden

Taakveld 0.4 Overhead

Overhead	Begroting 2019			Meerjarenraming		
	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Loonbetaling binnendienst + MT	923.900	0	-923.900	-923.000	-932.300	-941.600
Inhuur binnendienst	68.040	0	-68.040	-6.000	-6.000	-6.000
Loonbetaling bedrijfsleiders	263.600	0	-263.600	-328.240	-330.940	-333.640
Opleidingen	7.500	0	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Inhuur P&O	8.200	0	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
Overige personeelskosten	24.000	0	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Huisvesting vast (huur, zakelijke Ist, verz, storting voorz)	376.110	0	-376.110	-139.509	-250.761	-248.081
Huisvesting variabel (schoonmaak, energie, onderhoud)	303.300	0	-303.300	-303.300	-303.300	-303.300
ICT kosten vast (licenties, rente en afschrijving, DVO)	129.836	0	-129.836	-129.212	-128.248	-127.284
ICT kosten variabel	25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Accountantskosten + extern advieskosten	50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Telefonie kosten	9.000	0	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	23.000	0	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Representatie	15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Onvoorzien	5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Dekking vanuit andere productgroepen	0	2.231.486	2.231.486	1.995.961	2.118.249	2.126.605
Totaal overhead	2.231.486	2.231.486	0	0	0	0

Taakveld 0.5 Treasury

Renteschema	Begroting 2019
Externe rentelasten over korte en lange financiering	352.735
Externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en rentebaten:	352.735
Rentelasten grondexploitatie	0
Rentelasten projectfinanciering	0
Aan producten toe te rekenen externe rente	352.735
Rente over eigen vermogen *	0
Rente over voorzieningen *	0
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	352.735
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,15%)	373.067
Verwacht renteresultaat	20.332

* Deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Taakveld 7.3 Afval

Recapitulatie producten	Begroting 2019			Meerjarenraming		
	Lasten 2019	Baten 2019	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Afvalinzameling	6.870.200	6.808.989	-61.211	-62.779	-64.352	-65.956
Afvalverwerking	3.542.600	3.542.600	0	0	0	0
Bedrijfsafval (KWD)	1.419.801	1.419.801	0	0	0	0
Straatreiniging	925.904	925.904	0	0	0	0
Gladheidbestrijding	188.694	188.694	0	0	0	0
Graffiti verwijdering	14.969	14.969	0	0	0	0
Materieel	2.276.419	2.337.630	61.211	62.779	64.351	65.956
Medewerkers buitendienst	2.592.215	2.592.215	-0	-0	-0	-0
Beleid en advisering	244.476	244.476	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	18.075.278	18.075.278	-0	-0	-0	0