



Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Molenlanden
- Vijfheerenlanden

Inhoud

1	Inleiding	3
2	Samenvatting	4
2.1	Begroting 2022 in één oogopslag.....	4
2.2	Tariefstelling 2022 voor gemeenten	5
2.3	Kerngegevens.....	6
2.4	Besluit vaststellen programmabegroting 2022	7
3	Programmabegroting.....	8
3.1	Te realiseren programma “Afval”	8
3.2	Kosten overhead	9
3.3	Vennootschapsbelasting	9
3.4	Onvoorzien	9
3.5	Beleidsindicator	9
4	Paragrafen.....	10
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
4.2	Kapitaalgoederen	12
4.3	Financiering	12
4.4	Bedrijfsvoering	15
4.5	Verbonden partijen	16
5	Financiële begroting.....	17
5.1	Uitgangspunten	17
5.2	Incidentele baten en lasten.....	18
5.3	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	18
5.4	Investeringsprogramma	19
	Bijlagen.....	20
	Bijlage 1 Balans.....	20
	Bijlage 2 Overzicht reserves	22
	Bijlage 3 Overzicht leningen.....	23
	Bijlage 4 Voorziening groot onderhoud	24
	Bijlage 5 Overzicht van personele sterkte en loonkosten	24
	Bijlage 6 Taakvelden	25

1 Inleiding

Als Gemeenschappelijke Regeling is het opstellen van een begroting niet eenvoudig. De jaarrekening van het voorgaande is nauwelijks af en de begroting moet al afgerond zijn. Helaas kunnen we daar niets aan veranderen. Het betekent wel dat er altijd wat grotere onzekerheidsmarges zijn doordat de ontwikkelingen van het voorgaande jaar niet zijn meegenomen.

In 2022 zijn deze onzekerheidsmarges ongekend groot.

De coronacrisis is ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 nog niet voorbij. Er is nog een lock down. Voor de begroting van 2022 betekent dit:

- We weten niet wat de autonome ontwikkelingen zijn in het aanbod van afval en grondstoffen. De jaren 2020 en 2021 zijn door de coronacrisis sterk afwijkend.
- De grondstofprijzen zijn onzeker. De coronacrisis heeft vraag- en aanbod van afval en grondstoffen sterk beïnvloed.

Op 17 maart 2021 zijn er verkiezingen geweest. Onbekend is nog welke coalitie er gevormd wordt en welke speerpunten er zullen komen voor de circulaire economie. Vooral de ontwikkeling van de verbrandingsbelasting volgen wij aandachtig.

Bovenstaande punten zijn door Waardlanden en de eigenaar-gemeenten niet te beïnvloeden, maar kunnen grote financiële gevolgen hebben.

Onze gemeenten stellen zich tot doel te werken aan een brede maatschappelijke wens om een duurzame samenleving voor toekomstige generaties te realiseren. Wij merken wel dat het thema circulaire economie in de samenleving veel meer is gaan leven. Steeds meer inwoners willen duurzame keuzes maken en ergeren zich aan producenten die steeds minder duurzaam produceren. Op sommige kostenposten hebben we gelukkig wel invloed. Want dat er een nieuw beleid nodig is, is duidelijk. Het hoge aanbod van restafval, het slechte scheidingsgedrag en afvaltoerisme hebben een sterk negatieve invloed op onze milieuresultaten en financiën. De behandeling van de strategienota 2021-2025 staat gepland voor de gemeenteraden in juni 2021. Na goedkeuring van het nieuwe beleid zullen we stapsgewijs een nieuwe aanpak invoeren.

De uitkomst van de gemeentelijke besluitvorming zal van groot belang zijn voor onze begroting 2022. Het feit dat de resultaten van de afvalscheiding in 2020 bij lange na niet de doelstelling gehaald hebben, is een extra stimulans om een ferme inhaalslag te maken. Deze inhaalslag maken we samen met onze inwoners en maatschappelijke partners. In 2022 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. In 2021 is gewerkt aan het op orde brengen van de organisatie. De groei van het personeelsbestand had de groei van het takenpakket niet bijgehouden. Daardoor waren er achterstanden ontstaan.

De nu voorliggende begroting is summier waarbij er natuurlijk wel aan wet- en regelgeving voldaan wordt. Gezien echter de ontwikkelingen met corona en het waarschijnlijke nieuwe beleid, zijn wij uitgegaan in deze begroting van een status quo met de zekerheid dat er nog sprake zal moeten zijn van een begrotingswijziging voor het jaar 2021 en voor het jaar 2022.

Tevens is, door de afwezigheid van een aantal medewerkers als gevolg van corona, niet alle informatie voorhanden om een uitgebreide begroting op te stellen.

Gorinchem, maart 2021

Hans van den Brule
directeur

2 Samenvatting

2.1 Begroting 2022 in één oogopslag

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lonen en salarissen	4800	5120	5230	5361	5495	5632
Inhuur derden	663	645	561	561	561	561
Overige personeelslasten	249	291	234	234	234	234
Afschrijvingen	1477	1736	1583	1583	1571	1571
Huisvestingskosten	738	755	766	766	766	766
Kantoorkosten	219	423	423	423	423	423
Voertuigkosten	1555	1698	1713	1713	1713	1713
Materieel	370	405	424	424	395	395
Bankkosten	2	2	2	2	2	2
Rente	301	340	286	286	324	324
Overige kosten	1295	862	964	964	964	964
Verwerkingskosten	7121	6820	8171	9045	10010	11011
Vennootschapsbelasting	3	1	1	1	1	1
Telling lasten	18793	19098	20355	21360	22457	23595
Algemene baten	10992	11124	11366	11649	11829	12059
Doorbelastingen	49	50	50	50		
Overige baten	39	51	40			
Vordering eigenaar gemeenten	664					
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	7199	7919	8711	9572
KWD opbrengsten	1631	1719	1700	1743	1917	1965
Telling baten	19191	19098	20355	21360	22457	23595
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397	0	0	0	0	0
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	397	0	0	0	0	0

2.2 Tariefstelling 2022 voor gemeenten

Het samengestelde tarief, waarbij rekening gehouden wordt met de opbrengsten van derden, bedraagt € 249,00 per aansluiting. Dit tarief is ten opzichte van de begroting 2021 met € 16,71 gestegen.

	Afval- inzameling	Afval- verwerking	Totaal
Tarief 2021	€ 138,40	€ 93,88	€ 232,28
Mutatie t.o.v. 2021	€ 0,37	€ 16,35	€ 16,71
Tarief 2022	€ 138,77	€ 110,23	€ 249,00

In 2021 is er sprake van een lichte stijging in het tarief voor de afvalinzameling. De grote stijging van het tarief is gelegen in de kosten voor afvalverwerking, met name en in hoofdzaak door de nu bekende tarieven voor de afvalverwerking.

Het, nog vast te stellen, nieuwe beleid zal er hopelijk voor zorgen dat door een sterke verbetering in de afvalscheiding er sprake kan zijn van een daling bij de kosten voor afvalverwerking. Wij zijn echter ook sterk afhankelijk van de prijsontwikkelingen hierin.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de financiële bijdrage voor 2022 per deelnemende gemeente met betrekking tot de afvalinzameling en de afvalverwerking.

	Totaal	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Molenlanden	Vijfheerenlanden	
Aantal aansluitingen	65.311	16.906	7.400	17.269	23.736	
Afvalinzameling (niet nacalculerbaar) tarief	€ 138,77	€ 9.063.207	€ 2.346.046	€ 1.026.898	€ 2.396.419	€ 3.293.845
Afvalverwerking (nacalculerbaar) tarief	€ 110,23	€ 7.199.000	€ 1.863.488	€ 815.676	€ 1.903.501	€ 2.616.335
Totaal aan Waardlanden te betalen	€ 16.262.207	€ 4.209.534	€ 1.842.574	€ 4.299.920	€ 5.910.180	

2.3 Kernegegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Begroting 2022
Aantal huisaansluitingen	65.311
Tarieven Waardlanden voor gemeenten	
Afvalinzameling	€ 138,77
Verwerking	€ 110,23
Totaal	€ 249,00
Financieel	
Omzet Waardlanden	€ 20.354.691
Balans totaal	€ 20.662.355
Eigen vermogen	€ 1.105.659
Solvabiliteit (eigen vermogen)/totaal vermogen	5,35%
Vaste activa/ (eigen vermogen +leningen+voorzieningen)	1,07
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar/benodigd) norm	0,98
Omslagrente	1,44%
% overhead (kosten/omzet) norm = 18,5%	12,81%
Personeel	
Aantal fte	79,24
Raming directe productiviteit buitendienst (incl. overwerk)	1.700
Gemiddelde loonsom	€ 66.002
Gemiddelde loonsom buitendienst	€ 57.883
Gemiddelde loonsom binnendienst	€ 83.803
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	6%

2.4 Besluit vaststellen programmabegroting 2022

Bestuur Waardlanden :

Agendapunt :

Onderwerp : Programmabegroting Reinigingsdienst Waardlanden 2022
en meerjarenraming 2023-2025

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

besluit:

1. de programmabegroting 2022 en het investeringsprogramma 2023-2025 vast te stellen;
2. de meerjarenraming 2023-2025 voor kennisgeving aan te nemen;
3. voor 2022 het uniforme tarief voor de reguliere inzamelactiviteiten vast te stellen op € 138,77 per aansluiting en de voorschotbijdrage voor verwerkingskosten vast te stellen op € 110,23 per aansluiting.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op

de secretaris

de voorzitter

H. van den Brule

C. Hendriksen

3 Programmabegroting

3.1 Te realiseren programma "Afval"

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lonen en salarissen	4800	5120	5230	5361	5495	5632
Inhuur derden	663	645	561	561	561	561
Overige personeelslasten	249	291	234	234	234	234
Afschrijvingen	1477	1736	1583	1583	1571	1571
Huisvestingskosten	738	755	766	766	766	766
Kantoorkosten	219	423	423	423	423	423
Voertuigkosten	1555	1698	1713	1713	1713	1713
Materieel	370	405	424	424	395	395
Bankkosten	2	2	2	2	2	2
Rente	301	340	286	286	324	324
Overige kosten	1295	862	964	964	964	964
Verwerkingskosten	7121	6820	8171	9045	10010	11011
Vennootschapsbelasting	3	1	1	1	1	1
Telling lasten	18793	19098	20355	21360	22457	23595
Algemene baten	10992	11124	11366	11649	11829	12059
Doorbelastingen	49	50	50	50		
Overige baten	39	51	40			
Vordering eigenaar gemeenten	664					
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	7199	7919	8711	9572
KWD opbrengsten	1631	1719	1700	1743	1917	1965
Telling baten	19191	19098	20355	21360	22457	23595
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397	0	0	0	0	0
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	397	0	0	0	0	0

Toelichting op de baten en lasten op categorie niveau

Wij gaan uit van een verschuiving tussen de post inhuur derden en personeel in vaste dienst. In plaats van het in eerdere jaren gestelde percentage van 25% als zijnde de verhouding inhuur versus vast, streven wij ernaar om een percentage van 10% te gaan realiseren in de komende jaren.

Rekening houdend met de wens om een HRM medewerker in vaste dienst te realiseren, is de post overige personeelslasten hiermee verlaagd.

De posten afschrijvingen en rente zijn verlaagd als gevolg van uitgestelde investeringen en een lage rentestand. Als gevolg van de lage rentestand, en de aangetrokken financieringen met deze rente, is ook de gemiddelde rente gedaald tot 1,44%.

In de post "overige kosten" is onder andere opgenomen de kosten voor aftransport. Deze zijn, zoals wij ook hebben kunnen constateren in de cijfers over het jaar 2020, fors gestegen.

Als laatste merken wij nog op dat de verwerkingskosten sterk stijgen als gevolg van een hoger aanbod, maar vooral door hogere prijzen bij de verwerkers.

3.2 Kosten overhead

Overhead	Begroting 2022
Totale begrotingsomvang	20.354.691
Totaal kosten overhead (zie bijlage voor specificatie)	2.606.492
% aandeel overhead in totale begroting 2022	12,81%

3.3 Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend op basis van de systematiek zoals overeengekomen in een vaststellingsovereenkomst met de belastingdienst. De vennootschapsbelasting is voor Waardlanden niet materieel, daarom wordt er gerekend met een stelpost van € 1.000

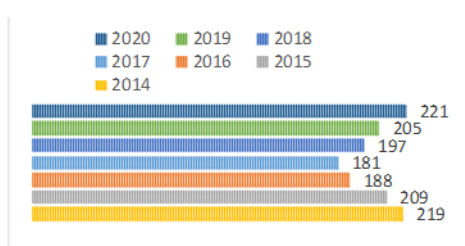
3.4 Onvoorzien

In de begroting is een post onvoorzien opgenomen ter grootte van € 40.000.

3.5 Beleidsindicator

De beleidsindicator voor Waardlanden als afvalinzamelaar betreft het aantal kilogrammen restafval per inwoner. Het streven hierbij is vooralsnog om te komen tot 100 kilogram per inwoner. Helaas zien wij, zoals opgenomen in de hieronder opgenomen staat, een stijging van het aantal kilogrammen per inwoner.

Aantal kilogrammen restafval per inwoner	
2020	221 kg
2019	205 kg
2018	197 kg
2017	181 kg
2016	188 kg
2015	209 kg
2014	219 kg



Door middel van het inzetten van een nieuw, nog vast te stellen, afvalbeleid met daarin een financiële prikkel, verwachten wij een daling van het aantal kilogrammen restafval per inwoner.

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 ééns 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 2021 zal er een herijking plaatsvinden gezien de wijzigingen als gevolg van fusiegemeenten, een herijking van het afvalbeleid en de bouw van een nieuw afvalbrengstation.

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 assurantie eigen risico is apart berekend en benoemd.

Weerstandsvermogen

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 2022:

Reserves per 01-01-2022:	€ 993.459
Budget onvoorzien:	€ <u>40.000</u>
Berekende weerstandscapaciteit:	€ 1.033.459

Gestelde norm	€ 1.050.000
Ratio	0,98

De beschikbare weerstandscapaciteit uitgedrukt in een ratio van het benodigde weerstandsvermogen bedraagt 1. Dit is, gezien de onderstaande tabel, matig, maar de verwachting is dat dit meerjarig in voldoende tot ruim voldoende zal wijzigen.

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:
2022	88%	5,4%
2023	80%	6,2%
2024	74%	7,1%
2025	65%	8,4%

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: 2022: 10%; 2023: 10%; 2024: 10%; 2025: 10%

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 afvalbrengrstation in Groot-Ammers. Eind 2019 is gestart met de voorbelasting. Over de definitieve vormgeving en kosten van het afvalbrengrstation wordt in 2021 besloten.

Financiële consequenties

Vanuit de visie om de financieringspositie zo laag mogelijk te houden wordt ernaar 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 2022 zal er, gezien de uitbreiding met het afvalbrengrstation 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

Indien de gemeenteraden instemmen met het nieuwe beleid, zal er sprake zijn van forse investeringen door Waardlanden. De door Waardlanden gevolgde beleidslijn met financiering zal ook hier gevolgd worden, de financiering zal een gelijke looptijd krijgen als de afschrijvingen.

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 2022 en meerjarenraming 2023-2025

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 2022 wordt de kasgeldlimiet voor Waardlanden als volgt bepaald:

Begrotingstotaal	€ 20.354.691
Uitgangspunt percentage	8,2%
Kasgeldlimiet (afgerond)	€ 1.669.085

Verwachte situatie 2022 (gemiddeld)

Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 1.462.003
Kasgeldlimiet	<u>€ 1.669.085</u>
Ruimte	€ 207.082

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.

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	2022	2023	2024	2025
Renteherzieningen schuld (o/g)	0	0	0	0
Aflossingen schuld (o/g)	1.753.233	1.803.233	1.903.233	1.903.233
Renterisico	1.753.233	1.803.233	1.903.233	1.903.233
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal 2020	20.354.691			
Percentage cf. FIDO	20%			
Renterisiconorm 2020	4.070.938			
Toetsing renterisico aan norm				
Renterisico	1.753.233			
Renterisiconorm	4.070.938			
Onderschrijding	-2.317.705			

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 anders dan bij vervangingsinvesteringen waarbij de lopende financiering al geheel afgelost is.

Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

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 1,44% 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 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.

Renteschema	Begroting 2022
Externe rentelasten over korte en lange financiering	280.698
Externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en rentebaten:	280.698
Rentelasten grondexploitatie	0
Rentelasten projectfinanciering	0
Toe te rekenen externe rente	280.698
Rente over eigen vermogen *	0
Rente over voorzieningen *	0
Totaal geraamde toe te rekenen externe rente	280.698
Toegerekende rente (renteomslag 1,44%)	285.505
Verwacht renteresultaat	4.807

** Deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.*

EMU-saldo

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

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Exploitatiesaldo	0	0	0	0
Afschrijvingen	1.582.894	1.582.894	1.570.894	1.570.894
Dotatie voorzieningen	100.000	100.000	100.000	100.000
Investerings	-1.422.500	-1.488.000	-1.070.000	-615.000
Ten laste gebracht van voorzieningen	-55.292	-39.467	-443.032	-163.185
EMU saldo	205.102	155.427	157.862	892.709

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. Dit proces is nog niet afgerond. De uitkomst van de besluitvorming over het nieuwe beleid heeft hierop veel invloed. De bedrijfsvoering heeft een aantal kenmerken:

- Keuzes zijn in het verleden vooral gebaseerd geweest op kostenbeheersing. Daardoor is een kwetsbare organisatie ontstaan.
- Er is nauwelijks aandacht geweest voor een duurzame inzetbaarheid van medewerkers, modernisering van processen en beperking van kwetsbaarheid.
- De focus lag op de inzameling. Er is geen eigen formatie beschikbaar voor voorlichting en handhaving. Dit heeft een negatief effect gehad op het scheidingsgedrag van inwoners.

Vanaf 2021 brengen we hierin verandering.

Personeel en Organisatie

Waardlanden heeft een erg stabiel personeelsbestand. Er is geen sprake van vertrek. Bijna 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 vakantieperiodes 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, en uitgevoerd, voor modernisering van de ICT. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2021 sprake is van een verbeterde interne communicatie. Er wordt nog gewacht met het verder uitbreiden/vernieuwen van de software (Afvalris) tot er een moderne versie van wordt uitgebracht. De modernisering van deze software wordt in 2023 verwacht. Hier staat wel een grote investering tegenover die meegenomen is in het investeringsprogramma.

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 2021 bedraagt € 348.209 en wordt per 1-1-2022 op € 150.000 geschat. Dit heeft niet als oorzaak een verliesgevend boekjaar, maar de restrictie vanuit de Algemene Vergadering van Aandeelhouders dat zij een maximum hebben gesteld aan het eigen vermogen.

Verwachte omvang financiële resultaat begrotingsjaar (mutatie eigen vermogen)

De verwachte omvang van het financiële resultaat 2022 bedraagt € 150.000 (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 2022 en meerjarenraming 2023-2025 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemeen

- De bepalingen voor het bestemmen van de tekorten en overschotten zijn vastgelegd in de financiële beheerverordening van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst Waardlanden;
- De begrotingscijfers zijn waar nodig bijgesteld op basis van de realisatiecijfers 2020;
- De laatst ontvangen begrotingscirculaire van de provincie Zuid-Holland;
- De meerjarenraming 2023-2025 is opgesteld op basis van constante prijzen (geen inflatie, wel een cao-stijging en een jaarlijkse autonome groei van de ingezamelde grondstoffen).
- 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 beheerverordening van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden en zijn, voor zover mogelijk, opgenomen in de toelichting op de cijfers in de jaarrekening;
- De afschrijvingen zijn berekend op basis van het aanwezige materiaal en het investeringsprogramma 2023-2025.

Rente

- Er wordt een interne rekenrente van 1,44% 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 65.311. Op basis van dit aantal betaalt iedere gemeente haar relatieve aandeel;

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 € 140.000

5.4 Investeringsprogramma

Investeringsprogramma 2022-2025								
Investeringsprogramma	2022		2023		2024		2025	
	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging	Uitbreiding	Vervanging
Huisvesting		€ 250.000		€ 0		€ 0		€ 0
Inventaris		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0
ICT/Software		€ 0		€ 168.000		€ 0		€ 0
Voertuigen		€ 517.500		€ 665.000		€ 415.000		€ 615.000
Materieel		€ 605.000		€ 605.000		€ 605.000		€ 0
Afvalbrengrstation		€ 50.000		€ 50.000		€ 50.000		€ 0
Totaal:	€ 0	€ 1.422.500	€ 0	€ 1.488.000	€ 0	€ 1.070.000	€ 0	€ 615.000

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. De gevolgde systematiek heeft wel als consequentie dat afschrijvingstermijnen bij investeringen kunnen afwijken van de vastgestelde normen.

Omdat er nog geen zekerheid is met betrekking tot de keuze bij de realisatie van het afvalbrengrstation in Groot-Ammers is deze nog niet meegenomen in de bovenstaande opstelling. Wel is er nog een restantkrediet hiervoor beschikbaar. Dit restantkrediet kan de investeringslasten dekken bij, nog vast te stellen, keuzes van het bestuur. Doordat in de kredietaanvraag een aantal kostenposten niet waren opgenomen, is mogelijk een aanvullend krediet noodzakelijk.

In 2021 zal er een voorstel voorgelegd worden aan het bestuur om uitbreiding van de huisvesting door middel van semipermanente units.

Bijlagen

Bijlage 1 Balans

Balans actief zijde						
Vaste activa	Realisatie		Geprognoseerd balans			
	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-25
Financiële vaste activa						
Deelnemingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gebouwen	2.420.643	3.075.154	3.153.941	2.983.271	2.812.601	2.641.931
Grond en terreinen	4.732.371	4.724.621	4.716.871	4.709.121	4.701.371	4.693.621
Vervoermiddelen	2.989.795	3.954.873	3.659.585	3.422.125	3.063.942	2.869.653
Machines, apparaten en installaties	7.923.911	7.762.364	7.631.078	7.483.968	7.323.263	6.509.588
Overige materiele vaste activa	128.494	213.795	229.380	239.965	245.549	201.134
Subtotaal	18.195.214	19.730.807	19.390.855	18.838.450	18.146.727	16.915.927
Totaal vaste activa	18.196.214	19.731.807	19.391.855	18.839.450	18.147.727	16.916.927
Vorraden	20.499	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Vlottende activa	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-24
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Openbare lichamen	113.865	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Schatkistbankieren	2.393.575	585.000	585.000	585.000	585.000	585.000
Overige vorderingen	869.835	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Subtotaal	3.377.275	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
Liquide middelen						
Bank- en giroaldi	57.230	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kassaldi	5.489	500	500	500	500	500
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	62.719	50.500	50.500	50.500	50.500	50.500
Overlopende activa						
Transitoria	1.905.600	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Omzetbelasting						
Subtotaal	1.905.600	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal vlottende activa	5.366.093	1.270.500	1.270.500	1.270.500	1.270.500	1.270.500
Totaal activa	23.562.307	21.002.307	20.662.355	20.109.950	19.418.227	18.187.427

Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Balans passief zijde						
Vaste passiva	Realisatie		Geprognoseerd balans			
	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-25
Eigen vermogen						
Algemene reserve						
Waardlanden	321.307	27.800	0	0	0	0
Bestemmingsreserve						
Bestemmingsreserve nieuw beleid	100.000	0	0	0	0	0
Reserve eigen risico verzekering	211.459	211.459	211.459	211.459	211.459	211.459
Reserve grondwaardering	474.200	754.200	894.200	1.034.200	1.174.200	1.314.200
Resultaat Waardlanden 2020	397.249					
Subtotaal	1.504.215	993.459	1.105.659	1.245.659	1.385.659	1.525.659
Voorzieningen						
Voorziening groot onderhoud	287.257	348.733	393.441	453.974	110.942	47.757
Voorziening communicatie	75.674	0	0	0	0	0
	362.931	348.733	393.441	453.974	110.942	47.757
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar	18.103.718	17.450.485	16.697.252	16.894.019	15.990.785	14.087.552
Totaal vaste passiva	19.970.864	18.792.677	18.196.352	18.593.652	17.487.386	15.660.968
Geprognoseerd balans						
Vlottende passiva	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-25
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Overige schulden	1.274.376	541.630	862.003	622.000	780.840	855.212
Bank- en giroaldi	11	600.000	600.000	400.000	400.000	571.247
BNG-kasgeldlening						
Subtotaal	1.274.387	1.141.630	1.462.003	1.022.000	1.180.840	1.426.459
Overlopende passiva						
Kruisposten	1.478.475	1.068.000	1.004.000	494.298	750.000	1.100.000
Omzetbelasting	838.581					
Totaal vlottende passiva	3.591.443	2.209.630	2.466.003	1.516.298	1.930.840	2.526.459
Totaal passiva	23.562.307	21.002.307	20.662.355	20.109.950	19.418.226	18.187.427

Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Bijlage 2 Overzicht reserves

Reserve	Saldo ultimo 2021	Toevoeging onttrekking 2022	Saldo ultimo 2022	Toevoeging onttrekking 2023	Saldo ultimo 2023	Toevoeging onttrekking 2024	Saldo ultimo 2024	Toevoeging onttrekking 2025	Saldo ultimo 2025
Algemene reserve	27.800	-27.800	0	0	0	0	0	0	0
Reserve grondwaardering	754.200	140.000	894.200	140.000	1.034.200	140.000	1.174.200	140.000	1.314.200
Reserve nieuw beleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve assurantie ER	211.459	0	211.459	0	211.459	0	211.459	0	211.459
Totaal reserve	993.459	112.200	1.105.659	140.000	1.245.659	140.000	1.385.659	140.000	1.525.659

Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Bijlage 3 Overzicht leningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Jaar laatste aflossing	Rente %	Restant geldlening begin 2022	Aflossing 2022	Rente geldlening 2022	Restant geldlening begin 2023	Aflossing 2023	Rente geldlening 2023	Restant geldlening begin 2024	Aflossing 2024	Rente geldlening 2024	Restant geldlening begin 2025	Aflossing 2025	Restant geldlening eind 2025	Rente geldlening 2025
BNG (*3) 40.107.466 27 april 2012	2022	2,500%	€ 150.000	€ 150.000	€ 1.146	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BNG (*4) 40.108.642 9 december 2013	2033	3,260%	€ 536.304	€ 44.692	€ 21.126	€ 491.612	€ 44.692	€ 19.669	€ 446.920	€ 44.692	€ 18.212	€ 402.228	€ 44.692	€ 357.536	€ 18.212
BNG (*5) 40.108.631 9 december 2013	2043	3,610%	€ 1.439.097	€ 65.414	€ 57.855	€ 1.373.684	€ 65.414	€ 55.494	€ 1.308.270	€ 65.414	€ 53.132	€ 1.242.857	€ 65.414	€ 1.177.443	€ 53.132
BNG (*6) 40.108.640 9 december 2013	2053	3,850%	€ 2.340.084	€ 73.128	€ 97.132	€ 2.266.956	€ 73.128	€ 94.316	€ 2.193.829	€ 73.128	€ 91.501	€ 2.120.701	€ 73.128	€ 2.047.573	€ 91.501
BNG (*7) 40.109.391 27 oktober 2014	2034	1,830%	€ 650.000	€ 50.000	€ 11.732	€ 600.000	€ 50.000	€ 10.817	€ 550.000	€ 50.000	€ 9.902	€ 500.000	€ 50.000	€ 450.000	€ 8.987
BNG (*8) 40.109.630 9 februari 2015	2035	1,400%	€ 700.000	€ 50.000	€ 9.174	€ 650.000	€ 50.000	€ 8.474	€ 600.000	€ 50.000	€ 7.774	€ 550.000	€ 50.000	€ 500.000	€ 7.074
BNG (*9) 40.109.641 12 februari 2015	2035	1,250%	€ 700.000	€ 50.000	€ 8.196	€ 650.000	€ 50.000	€ 7.571	€ 600.000	€ 50.000	€ 6.946	€ 550.000	€ 50.000	€ 500.000	€ 6.321
BNG (*10) 40.110.065 21 augustus 2015	2025	1,000%	€ 450.000	€ 50.000	€ 4.319	€ 400.000	€ 50.000	€ 3.819	€ 350.000	€ 50.000	€ 3.319	€ 300.000	€ 50.000	€ 250.000	€ 2.819
BNG (*11) 40.110.329 29 december 2015	2025	1,000%	€ 450.000	€ 50.000	€ 4.497	€ 400.000	€ 50.000	€ 3.997	€ 350.000	€ 50.000	€ 3.497	€ 300.000	€ 50.000	€ 250.000	€ 2.997
BNG (*12) 40.110.554 14 juni 2016	2036	1,050%	€ 750.000	€ 50.000	€ 7.588	€ 700.000	€ 50.000	€ 7.063	€ 650.000	€ 50.000	€ 6.538	€ 600.000	€ 50.000	€ 550.000	€ 6.013
NWB (*13) 1-29168 15 juli 2016	2024	0,177%	€ 375.000	€ 125.000	€ 562	€ 250.000	€ 125.000	€ 340	€ 125.000	€ 125.000	€ 119	€ 0	€ 125.000	-€ 125.000	-€ 102
BNG (*14) 40.110.907 12 december 2016	2036	1,300%	€ 750.000	€ 50.000	€ 9.716	€ 700.000	€ 50.000	€ 9.066	€ 650.000	€ 50.000	€ 8.416	€ 600.000	€ 50.000	€ 550.000	€ 7.766
BNG (*17) 40.110.994 29 december 2016	2026	0,600%	€ 500.000	€ 100.000	€ 2.997	€ 400.000	€ 100.000	€ 2.397	€ 300.000	€ 100.000	€ 1.797	€ 200.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 1.197
NWB (*18) 1-29446 19 mei 2017	2025	0,500%	€ 500.000	€ 125.000	€ 2.115	€ 375.000	€ 125.000	€ 1.490	€ 250.000	€ 125.000	€ 865	€ 125.000	€ 125.000	€ 0	€ 240
BNG (*19) 40.112.486 15 januari 2019	2059	1,700%	€ 1.330.000	€ 35.000	€ 0	€ 1.295.000	€ 35.000	€ 0	€ 1.260.000	€ 35.000	€ 0	€ 1.225.000	€ 35.000	€ 1.190.000	€ 0
BNG (*20) 40.112.487 15 januari 2019	2039	1,350%	€ 630.000	€ 35.000	€ 8.269	€ 595.000	€ 35.000	€ 7.796	€ 560.000	€ 35.000	€ 7.324	€ 525.000	€ 35.000	€ 490.000	€ 6.851
BNG (*21) 40.113.412 23 december 2019	2027	0,160%	€ 1.500.000	€ 250.000	€ 2.200	€ 1.250.000	€ 250.000	€ 1.800	€ 1.000.000	€ 250.000	€ 1.400	€ 750.000	€ 250.000	€ 500.000	€ 1.000
BNG 40.113.889 8 mei 2020	2040	0,600%	€ 1.900.000	€ 100.000	€ 11.100	€ 1.800.000	€ 100.000	€ 10.500	€ 1.700.000	€ 100.000	€ 9.900	€ 1.600.000	€ 100.000	€ 1.500.000	€ 9.300
BNG 40.113.888 verwachting 2021	2030	0,350%	€ 900.000	€ 100.000	€ 2.975	€ 800.000	€ 100.000	€ 2.625	€ 700.000	€ 100.000	€ 2.275	€ 600.000	€ 100.000	€ 500.000	€ 1.925
BNG verwachting 2021	2031	1,000%	€ 900.000	€ 100.000	€ 8.500	€ 800.000	€ 100.000	€ 7.500	€ 700.000	€ 100.000	€ 6.500	€ 600.000	€ 100.000	€ 500.000	€ 5.500
BNG verwachting 2022	2032	1,000%	€ 1.000.000	€ 100.000	€ 9.500	€ 900.000	€ 100.000	€ 8.500	€ 800.000	€ 100.000	€ 7.500	€ 700.000	€ 100.000	€ 600.000	€ 6.500
BNG verwachting 2023	2033	1,000%				€ 2.000.000	€ 200.000	€ 19.000	€ 1.800.000	€ 200.000	€ 17.000	€ 1.600.000	€ 200.000	€ 1.400.000	€ 15.000
BNG verwachting 2024	2033	1,000%							€ 1.000.000	€ 100.000	€ 9.500	€ 900.000	€ 100.000	€ 800.000	€ 8.500
TOTAAL			€ 18.450.485	€ 1.753.233	€ 280.698	€ 18.697.252	€ 1.803.233	€ 282.234	€ 17.894.019	€ 1.903.233	€ 273.417	€ 15.990.785	€ 1.903.233	€ 14.087.552	€ 260.733

Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Bijlage 4 Voorziening groot onderhoud

Recapitulatie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand 1 januari	322.394	287.257	348.733	393.441	453.974	110.942
Storting	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Uitgaven:	-135.137	-38.524	-55.292	-39.467	-443.032	-163.185
Stand 31 december	287.257	348.733	393.441	453.974	110.942	47.757

Bijlage 5 Overzicht van personele sterkte en loonkosten

Onderdeel	Begroting 2021		Begroting 2022	
	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salariskosten	Omvang betrekking (in FTE's)	Totale salariskosten
Managementteam	2,60	340.000	2,40	340.000
Coördinatoren	1,89	190.000	1,89	190.000
Bedrijfsbureau	10,64	745.000	11,53	800.000
Buitendienst	54,39	3.125.000	54,42	3.150.000
Afvalcoach/opzichters	3,00	285.000	3,00	300.000
Werkplaats	5,00	370.000	5,00	385.000
Adviseur bedrijfsafval	1,00	65.000	1,00	65.000
Totaal	78,52	5.120.000	79,24	5.230.000

Uitgangspunten begroting 2022

- Aanwezige formatie per 1 november 2020;
- Feitelijke schaalbedragen volgens de bruto salarisbetaling over januari 2021;
- Voor 2022 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 de nu bekende sociale premies;
- Rekening houden met jubileumgratificaties, wachtdiensten en reguliere toelagen;
- Eventuele vacatures meenemen op basis van schaalmaximum.

Bijlage 6 Taakvelden

Taakveld 0.4 Overhead

Overhead	Lasten	Baten	Resultaat
Loonbetaling binnendienst + MT+coördinatoren	1.330.000		-1.330.000
Inhuur binnendienst	0		0
Loonbetaling bedrijfsleiders	300.000		-300.000
Opleidingen	25.000		-25.000
Inhuur P&O	5.000		-5.000
Overige personeelskosten	57.500		-57.500
Huisvesting vast (huur, zakelijke lst, verz, storting voorz)	372.892		-372.892
Huisvesting variabel (schoonmaak, energie, onderhoud)	233.500		-233.500
ICT kosten vast (licenties, rente en afschrijving, DVO)	110.000		-110.000
ICT kosten variabel	50.000		-50.000
Accountantskosten + extern advieskosten	60.000		-60.000
Telefonie kosten	15.000		-15.000
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	22.600		-22.600
Representatie	20.000		-20.000
Onvoorzien	5.000		-5.000
Dekking		2.606.492	2.606.492
Totaal overhead	2.606.492	2.606.492	0

Taakveld 0.5 Treasury

Renteschema	Begroting 2022
Externe rentelasten over korte en lange financiering	280.698
Externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en rentebaten:	280.698
Rentelasten grondexploitatie	0
Rentelasten projectfinanciering	0
Toe te rekenen externe rente	280.698
Rente over eigen vermogen *	0
Rente over voorzieningen *	0
Totaal geraamde toe te rekenen externe rente	280.698
Toegerekende rente (renteomslag 1,44%)	285.505
Verwacht renteresultaat	4.807

* Deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
Taakveld 7.3 Afval

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lonen en salarissen	4800	5120	5230	5361	5495	5632
Inhuur derden	663	645	561	561	561	561
Overige personeelslasten	249	291	234	234	234	234
Afschrijvingen	1477	1736	1583	1583	1571	1571
Huisvestingskosten	738	755	766	766	766	766
Kantoorkosten	219	423	423	423	423	423
Voertuigkosten	1555	1698	1713	1713	1713	1713
Materieel	370	405	424	424	395	395
Bankkosten	2	2	2	2	2	2
Rente	301	340	286	286	324	324
Overige kosten	1295	862	964	964	964	964
Verwerkingskosten	7121	6820	8171	9045	10010	11011
Vennootschapsbelasting	3	1	1	1	1	1
Telling lasten	18793	19098	20355	21360	22457	23595
Algemene baten	10992	11124	11366	11649	11829	12059
Doorbelastingen	49	50	50	50		
Overige baten	39	51	40			
Vordering eigenaar gemeenten	664					
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	7199	7919	8711	9572
KWD opbrengsten	1631	1719	1700	1743	1917	1965
Telling baten	19191	19098	20355	21360	22457	23595
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397	0	0	0	0	0
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	397	0	0	0	0	0