



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 | Besluit 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 Besluit vaststellen programmabegroting 2019

Bestuur Waardlanden : 5 juli 2018

Agendapunt : 4

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 juli 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 aantrekkende 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 afvalbrenngstation in Groot-Amers. 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 graffitiverwijdering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Wat mag het kosten?

| Graffiti verwijdering | Lasten 2019 | Baten 2019 | Resultaat 2019 | Resultaat 2020 | Resultaat 2021 | Resultaat 2022 |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal graffitiverwijdering | 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?

| Beleidendesk | Lasten 2019 | Baten 2019 | Resultaat 2019 | Resultaat 2020 | Resultaat 2021 | Resultaat 2022 |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beleidendesk | | | | | | |
| 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.

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

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 | Geprognostiseerde 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 |

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

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 |
| | | | | | |

Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

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 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 |

| 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 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 |

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 |