



# Begrotingswijziging 2025

Gemeenschappelijke Regeling

CONCEPT

**Deze rapportage biedt inzicht in de begrotingswijziging 2025 van de gemeenschappelijke regeling RD Maasland, betrekking hebbend op de periode januari 2025 tot en met december 2025.**

## **Begrotingswijziging 2025**

Hierbij presenteren wij u de details van de begrotingswijziging voor 2025. Deze wijzigingen zijn ingegeven door diverse ontwikkelingen binnen onze organisatie en de aangesloten gemeenten.

### **Achtergrond**

De nieuwe systematiek voor toerekening van baten en lasten, die is goedgekeurd in de AB-vergadering van 6 november 2024, is inmiddels geïmplementeerd in deze begrotingswijziging 2025. Deze methode is toegepast bij de toetredende gemeenten Horst aan de Maas en Beesel en zal nu ook worden toegepast op de al aangesloten gemeenten van RD Maasland. Het voorliggende document bevat de technische verwerking van deze veranderingen.

### **Organisatorische wijzigingen**

De nieuwe systematiek richt zich op operationele activiteiten per gemeente in plaats van gemeentelijke aansluitingen. Dit zal naar verwachting leiden tot een specifiekere kostenverdeling en betere interne sturingsmogelijkheden (periodieke melding aan DB). Daarnaast worden organisatorische verbeteringen doorgevoerd, zoals de invoering van een 4\*9-werkweek en onderzoek naar efficiëntere huisvuilinzameling in buitengebieden.

### **Verwachte effecten**

Hoewel de impact op korte termijn nog niet exact te kwantificeren is, verwachten wij op lange termijn een positieve invloed op de beheersing van stijgende kosten voor alle deelnemende gemeenten.

### **Begrotingswijzigingen**

Op de volgende pagina staan de gedetailleerde aanpassingen in de begroting 2025.

| <b>BEGROTING 2025</b>                                             |  | <b>oud<br/>Begroot<br/>2025</b> | <b>Nieuw<br/>Begroot<br/>2025</b> | <b>Vershil<br/>Oud - Nieuw<br/>2025</b> |    |
|-------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----|
| <b>Totaal RD Maasland</b>                                         |  |                                 |                                   |                                         |    |
| <b>OPBRENGSTEN</b>                                                |  |                                 |                                   |                                         |    |
| Omzet                                                             |  | 2.671.800                       | 3.076.800                         | 405.000                                 | 1  |
| (Extra)Omzet Gemeenten                                            |  | 61.000                          | 61.000                            | -                                       |    |
| DVO Leudal Maasgouw ondergr.                                      |  | 194.924                         | 194.924                           | -                                       |    |
| Project Echt Susteren vegen                                       |  | 132.903                         | 132.903                           | -                                       |    |
| Project Roerdalen vegen                                           |  | 132.903                         | 132.903                           | -                                       |    |
| Afval doorberekening( hha rstgft/veeg/kolk)                       |  | 1.613.000                       | 1.578.000                         | -35.000                                 | 2  |
| Interne doorberekeningen                                          |  | 1.943.600                       | 1.367.902                         | -575.697                                | 3  |
| Bruto Omzet                                                       |  | 6.750.130                       | 6.544.433                         | -205.697                                |    |
| Uitbesteed                                                        |  | 152.500                         | 139.500                           | 13.000                                  |    |
| <b>Netto Omzet</b>                                                |  | <b>6.597.630</b>                | <b>6.404.933</b>                  | <b>-192.697</b>                         |    |
| <b>KOSTEN</b>                                                     |  |                                 |                                   |                                         |    |
| Directe salariskosten                                             |  | 3.529.297                       | 2.411.377                         | 1.117.920                               | 4  |
| Indirecte salariskosten                                           |  | -                               | 1.742.982                         | -1.742.982                              |    |
| Salariskosten Hadm & Beesel                                       |  | -                               | 819.551                           | -819.551                                | 5  |
| Inhuur personeel/materieel                                        |  | 329.643                         | 112.598                           | 217.045                                 | 6  |
| DVO Leudal Maasgouw ondergr.                                      |  | 194.924                         | 194.924                           | -                                       |    |
| Project Vegen Echt Susteren                                       |  | 132.903                         | 132.903                           | -                                       |    |
| Project Vegen Roerdalen                                           |  | 132.903                         | 132.903                           | -                                       |    |
| Afvalverwerkingskosten Totaal P1-2-3                              |  | 2.921.066                       | 2.948.690                         | -27.624                                 | 2  |
| Wagenpark excl.afschr.en rente LD/MG/RD                           |  | 1.012.627                       | 1.012.627                         | -                                       |    |
| Wagenpark excl.afschr.en rente HadM/Beesel                        |  | -                               | 1.380.305                         | -1.380.305                              | 7  |
| Afschr.en Rente wagenpark                                         |  | 503.847                         | 503.805                           | 42                                      |    |
| Overige exploitatiekosten                                         |  | 1.519.160                       | 1.809.019                         | -289.859                                | 8  |
| Afschr.en Rente ov.expl.                                          |  | 462.421                         | 462.421                           | -                                       |    |
| Voorzieningen                                                     |  | 117.820                         | 117.820                           | -                                       |    |
| <b>Totale bedrijfskosten</b>                                      |  | <b>10.856.612</b>               | <b>13.781.926</b>                 | <b>-2.925.314</b>                       |    |
| Interne doorberekeningen                                          |  | 1.943.600                       | 1.367.902                         | 575.698                                 | 3  |
| <b>Totale kosten</b>                                              |  | <b>12.800.212</b>               | <b>15.149.827</b>                 | <b>-2.349.615</b>                       |    |
| <b>RESULTAAT voor reservering<br/>( lees bijdrage gemeenten )</b> |  | <b>-6.202.581</b>               | <b>-8.744.894</b>                 | <b>-2.542.313</b>                       | 9  |
| <b>BESTEMMINGSRESERVES</b>                                        |  | <b>-</b>                        | <b>200.000</b>                    | <b>200.000</b>                          | 10 |
| <b>RESULTAAT na reservering ( werkelijk )</b>                     |  | <b>-6.202.581</b>               | <b>-8.544.894</b>                 | <b>-2.342.313</b>                       | 11 |
| <b>VPB ( vanaf 1-1-2016 )</b>                                     |  | <b>-1.409</b>                   | <b>-2.219</b>                     | <b>-810</b>                             |    |
| <b>BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN</b>                                 |  | <b>6.203.990</b>                | <b>8.547.113</b>                  | <b>2.343.123</b>                        |    |
| <b>OVERSCHOT / TEKORT</b>                                         |  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                          | <b>-</b>                                |    |

## **TOELICHTING BEGROTINGSWIJZIGING 2025**

### **Omzet**

De toetreding van de gemeente Horst aan de Maas leidt tot een verwachte toename van de opbrengsten uit PMD (Plastic, Metaal en Drankkartons) van € 375.000. Daarnaast zorgen de geactualiseerde tarieven van papier en metaal voor een extra opbrengst van € 30.000, wat resulteert in een totale verwachte stijging van € 405.000<sup>1</sup>.

### **Afaldoorberekening & afvalverwerkingskosten huishoudelijk rest en gft afval**

Doordat we nu over meer specifieke informatie beschikken over het jaar 2025 dan bij het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2025, hebben we op basis van deze meest recente informatie een totale daling van de afvaldoorberekening HHA met € 35.000<sup>2</sup> begroot. Dit wordt veroorzaakt door geactualiseerde prijzen en volumes. Deze post is resultaatneutraal voor RD Maasland en wordt 1 op 1 doorbelast aan de gemeenten.

De totale afvalverwerkingskosten (incl. daling van €35.000 afvaldoorberekening) stijgen met €28.000<sup>2</sup>. De oorzaak hiervan is vooral terug te vinden in de afvalverwerkingskosten van de milieuparken. Deze zullen naar verwachting stijgen met €60.000 t.o.v. van de oorspronkelijke begroting 2025. Ook hier is rekening gehouden met de meest actuele info op gebied van prijzen en volumes.

### **Salariskosten**

De toetreding van de twee nieuwe gemeenten en investeringen in nieuw personeel om de organisatie toekomstbestendig te maken, hebben geleid tot een substantiële uitbreiding van deze post. Deze salariskosten van in totaal € 820.000<sup>5</sup> zijn toegerekend aan de gemeente Horst aan de Maas en Beesel, volgens de nieuwe systematiek (arbeidsuren \* uurtarief) en zijn separaat vermeld in het overzicht. Deze kosten vallen volledig binnen Programma 1.

Als gevolg van de nieuwe systematiek voor verdeelsleutels per gemeente worden de directe salariskosten per activiteit geboekt. Deze kosten worden daardoor direct aan de betreffende kostensoort toegerekend. Voorheen werden dergelijke salariskosten deels opgenomen in interne doorberekeningen en vervolgens verdeelt. Door de toepassing van de nieuwe systematiek hebben enkele interne verschuivingen plaatsgevonden binnen deze kostensoorten, wat de mogelijkheid biedt voor een effectievere sturing op deze kosten.

De salariskosten zijn vanwege voorgaande wel gestegen met € 625.000<sup>4</sup>, maar daarnaast zijn de interne doorberekeningen weer met € 576.000<sup>3</sup> afgenomen. Dit verschil is dus deels te verklaren door de interne verschuivingen in de kostensoorten, waardoor bedragen van interne doorberekeningen direct naar de salariskosten gaan. Verder door uitbreiding van het personeelsbestand zijn de salariskosten t.o.v. de oorspronkelijke begroting toegenomen.

### Inhuur personeel/materiaal

De inhuurkosten zijn met € 217.000<sup>6</sup> naar beneden bijgesteld, dankzij de verschuiving van tijdelijk ingehuurd personeel naar vaste medewerkers. Dit is een bewuste keuze om de organisatie robuuster en toekomstbestendiger te maken.

### Wagenparkkosten

Voor 2025 is een splitsing gemaakt in de wagenparkkosten tussen de huidige en nieuwe gemeenten (Horst aan de Maas en Beesel).

- **Huidige gemeenten:** De wagenparkkosten blijven ongewijzigd, t.o.v. de oorspronkelijke begroting. Wel zijn er enkele interne verschuivingen geweest, zoals de toerekening van inzamelingskosten van wijkvoorzieningen naar de nieuwe categorie "inzameling van PMD".
- **Nieuwe gemeenten:** Voor Horst aan de Maas en Beesel wordt de kostentoerekening berekend volgens de nieuwe systematiek (machine-uren x uurtarief). Voor 2025 zijn deze kosten, op basis van de activiteitenplanning, vastgesteld op € 1.380.305<sup>7</sup> en vallen volledig binnen Programma 1.

### Afvalverwerkingskosten

Zie de toelichting in de paragraaf Afvaldoorberekening & Afvalverwerkingskosten huishoudelijk rest- en gft-afval.

### Afschrijvingen

Er zijn geen bijzonderheden te melden op het gebied van afschrijvingen.

### Overige exploitatiekosten

De overige exploitatiekosten zijn voor 2025 met € 289.859<sup>8</sup> bij geraamd. Deze stijging wordt veroorzaakt door twee factoren:

1. Eenmalige kosten voor toetreding nieuwe gemeenten: Door de toetreding van Horst aan de Maas en Beesel is deze kostenpost verhoogd met € 356.000.
2. Vermindering van € 67.000 t.o.v. de oorspronkelijke begroting 2025, deze vermindering wordt veroorzaakt door de nieuwe aanbesteding van de PMD zakken.

### Voorzieningen

Er zijn geen bijzonderheden te melden op het gebied van voorzieningen.

## Bestemmingsreserve

De in 2024 vrijgevallen Veolia-gelden bedragen in totaal € 830.239 en zijn in 2024 gedoteerd aan een bestemmingsreserve strategische thema's. Een deel van dit bedrag is al ingezet:

- In overeenstemming met het AB-besluit van 06 november 2024 is er een gedeelte onttrokken voor incidentele wagenparkkosten ter waarborging van de inzetbaarheid van het wagenpark.
- In overeenstemming met het DB-besluit van 19 juni 2024 is er ook een gedeelte onttrokken voor de aanpassing van het ICT-landschap, specifiek de implementatie van een nieuw HRM-programma.

## Voorstel 2025

Voor 2025 wordt voorgesteld om eenmalig € 200.000<sup>10</sup> uit deze bestemmingsreserve te onttrekken. In overeenstemming met het DB-besluit van 07 maart 2024 zijn diverse projecten gealloceerd voor deze bestemmingsreserve. Dit bedrag wordt gealloceerd aan de volgende denklijnen, zijnde het organisatieperspectief. Dit volgens de vastgestelde denklijnen; denklijn 11 - proceskosten te bekostigen voor het toetreden of uitbreiden van andere gemeenten en denklijn 12 - de basis op orde.

## Effect begrotingswijziging

De voorgestelde wijzigingen hebben de volgende effecten op de begroting:

1. **Totale begrotingsbijdrage**
  - De totale begrote bijdrage stijgt met € 2.542.000<sup>9</sup>.
  - Door de eenmalige onttrekking van € 200.000 uit de bestemmingsreserve wordt de totaal begrote bijdrage voor de gemeenten verlaagd naar € 2.342.000<sup>11</sup>.
2. **Bijdrage van nieuwe gemeenten**
  - De toetreding van de twee nieuwe gemeenten (Horst aan de Maas en Beesel) zorgt voor een bijdrage van € 2.328.000<sup>12</sup> aan deze begroting.
3. **Impact op huidige gemeenten**
  - Op totaalniveau verandert de bijdrage van de huidige gemeenten minimaal, met een bedrag van € 13.000.
  - **Belangrijk:** Op individueel gemeenteniveau zijn er wel aanzienlijke verschillen tussen de oorspronkelijke en nieuwe begroting, zie bijlage 1. Deze zijn terug te herleiden naar de onderliggende activiteitenplanning per gemeente.

Zie de tabellen in bijlage 1 voor een gedetailleerd overzicht.

## Bijlage 1: Financiële cijfers per programma inclusief begrotingswijziging

| Gemeente          | Geschatte aantal aansluitingen |                    |                       | Aandeel in €. Programma 1 excl.vpb lasten |                         |                       |
|-------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                   | Oorspronkelijk Begroot 2025    | Nieuw Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 | Oorspronkelijk Begroot 2025               | gewijzigde Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 |
| Leudal            | 14.864                         | 14.864             | 0                     | 2.471.174                                 | 2.715.407               | 244.233               |
| Maasgouw          | 10.423                         | 10.423             | 0                     | 1.732.847                                 | 1.653.354               | -79.493               |
| Roerdalen         | 9.280                          | 9.280              | 0                     | 1.011.049                                 | 1.035.069               | 24.020                |
| Echt-Susteren     | 8.350                          | 8.350              | 0                     | 386.151                                   | 406.059                 | 19.908                |
| Horst aan de Maas | 18.500                         | 18.500             | 0                     | 0                                         | 1.778.855               | 1.778.855             |
| Beesel            | 6.037                          | 6.037              | 0                     | 0                                         | 549.069                 | 549.069               |
| <b>TOTAAL</b>     | <b>67.454</b>                  | <b>67.454</b>      | <b>0</b>              | <b>5.601.221</b>                          | <b>8.137.814</b>        | <b>2.536.593</b>      |

| Gemeente      | Gegarandeerde veeguren      |                    |                       | Aandeel in €. Vegen Programma 2 |                         |                       |
|---------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|               | Oorspronkelijk Begroot 2025 | Nieuw Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 | Oorspronkelijk Begroot 2025     | gewijzigde Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 |
| Leudal        | 2.000                       | 2.000              | 0                     | 283.605                         | 285.441                 | 1.836                 |
| Maasgouw      | 1.300                       | 1.300              | 0                     | 184.343                         | 185.536                 | 1.193                 |
| <b>TOTAAL</b> | <b>3.300</b>                | <b>3.300</b>       | <b>0</b>              | <b>467.948</b>                  | <b>470.977</b>          | <b>3.029</b>          |

| Gemeente      | Geschatte aantal te ledigen kolken |                    |                       | Aandeel in €. Kolken Programma 2 |                         |                       |
|---------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|               | Oorspronkelijk Begroot 2025        | Nieuw Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 | Oorspronkelijk Begroot 2025      | gewijzigde Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 |
| Leudal        | 29.957                             | 29.957             | 0                     | 76.788                           | 77.522                  | 734                   |
| Maasgouw      | 22.640                             | 22.640             | 0                     | 58.033                           | 58.587                  | 554                   |
| <b>TOTAAL</b> | <b>52.597</b>                      | <b>52.597</b>      | <b>0</b>              | <b>134.821</b>                   | <b>136.109</b>          | <b>1.288</b>          |

| Gemeente          | Geschatte aantal aansluitingen |                    |                       | Aandeel in €. Programma 3 minus vpb* |                         |                       |
|-------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                   | Oorspronkelijk Begroot 2025    | Nieuw Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 | Oorspronkelijk Begroot 2025          | gewijzigde Begroot 2025 | verschil Begroot 2025 |
| Leudal            | 14.864                         | 14.864             | 0                     | 0                                    | 0                       | 0                     |
| Maasgouw          | 10.423                         | 10.423             | 0                     | 0                                    | 0                       | 0                     |
| Roerdalen         | 9.280                          | 9.280              | 0                     | 0                                    | 0                       | 0                     |
| Echt-Susteren     | 8.350                          | 8.350              | 0                     | 0                                    | 0                       | 0                     |
| Horst aan de Maas | 18.500                         | 18.500             | 0                     | 0                                    | 0                       | 0                     |
| Beesel            | 6.037                          | 6.037              | 0                     | 0                                    | 0                       | 0                     |
| <b>TOTAAL</b>     | <b>67.454</b>                  | <b>67.454</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>                             | <b>0</b>                | <b>0</b>              |

| Gemeente          | Geschatte aantal aansluitingen |                    |                       |          | Totaal begroot aandeel      |                          |                                 |                                         |                       |
|-------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
|                   | Oorspronkelijk Begroot 2025    | Nieuw Begroot 2025 | Verschil Begroot 2025 |          | Oorspronkelijk Begroot 2025 | Ggewijzigde Begroot 2025 | Onttrekking Bestemmings-reserve | Nieuw begroot incl eenmalige ontrekking | Verschil Begroot 2025 |
| Leudal            | 14.864                         | 14.864             | 0                     |          | 2.831.567                   | 3.078.370                | -96.172                         | 2.982.197                               | 150.630               |
| Maasgouw          | 10.423                         | 10.423             | 0                     |          | 1.975.223                   | 1.897.478                | -59.743                         | 1.837.734                               | -137.489              |
| Roerdalen         | 9.280                          | 9.280              | 0                     |          | 1.011.049                   | 1.035.069                | -31.411                         | 1.003.658                               | -7.391                |
| Echt-Susteren     | 8.350                          | 8.350              | 0                     |          | 386.151                     | 406.059                  | -12.673                         | 393.385                                 | 7.234                 |
| Horst aan de Maas | 18.500                         | 18.500             | 0                     |          | 0                           | 1.778.855                | 0                               | 1.778.855                               | 1.778.855             |
| Beesel            | 6.037                          | 6.037              | 0                     |          | 0                           | 549.069                  | 0                               | 549.069                                 | 549.069               |
| <b>TOTAAL</b>     | <b>67.454</b>                  | <b>67.454</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b> | <b>6.203.990</b>            | <b>8.744.899</b>         | <b>-200.000</b>                 | <b>8.544.899</b>                        | <b>2.340.909</b>      |

12