



Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer
Z25-055070

uw kenmerk
2025/G014

contactpersoon
Jack Munnecom

onderwerp
Advies zienswijze voorlopige
begrotingswijziging 2025 en
de voorlopige
programmabegroting 2026
van GR RD Maasland

datum
13 mei 2025

telefoon
0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 11 april 2025 ontvingen wij van u het verzoek een advies af te geven over een eventuele zienswijze op de voorlopige begrotingswijziging 2025 en de voorlopige programmabegroting 2026 met meerjarenraming 2027 – 2029 van GR RD Maasland.

De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van GR RD Maasland hun zienswijze over de voorlopige begrotingswijziging 2025 en de voorlopige programmabegroting 2026 van GR RD Maasland inclusief financiële doorkijk 2027-2029 kenbaar maken.

Daarnaast wordt de concept jaarrekening 2024 van RD Maasland ter kennisname aangeboden. Op 11 maart 2025 zijn de 'Algemene beleidsmatige en financiële kaders t.b.v. begroting 2026' verzonden aan de gemeenteraad. De begroting 2026 gaat uit van de kaders zoals die in de betreffende kadernota zijn beschreven.

Geen zienswijze begroting

Wij constateren dat RD Maasland, net als bij de vorige programmabegroting inclusief meerjarenraming, ondanks de forse inflatie en cao stijging erin is geslaagd om de (meerjarige) kostenstijging te beperken tot ongeveer 4%. Gezien deze inzet adviseren wij om ten aanzien van de begrotingswijziging 2025 en de programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029 geen zienswijze in te dienen.



Toelichting wijziging systematiek begroting RD Maasland

Per 1 maart 2025 zijn de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling RD Maasland voor afvalinzameling. De deelnemende gemeenten nemen niet allemaal dezelfde diensten af. Er is sprake van verschillende activiteitenplanningen per gemeente volgens eigen dienstverleningsovereenkomsten. Mede hierdoor heeft het bestuur van RD Maasland in 2024 besloten om de systematiek van begroten te wijzigen. Deze wijzigingen zijn voor het eerst toegepast op de begrotingswijziging 2025 en de programmabegroting 2026. In hoofdlijnen zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd.

Oude systematiek (tot en met realisatie 2024 en oorspronkelijke begroting 2025 toegepast):

- Per deelprogramma werden (directe) baten en lasten toegerekend (kostenplaatsmethode).
- Personeelskosten werden procentueel verdeeld over diverse deelprogramma's o.b.v. urenbesteding.
- Procentuele toerekening van Overhead over de verschillende deelprogramma's.
- Vervolgens werd resultaat van het deelprogramma verdeeld over de diverse gemeenten (veelal o.b.v. aantal aansluitingen).

Nieuwe systematiek (toegepast op begrotingswijziging 2025 en begroting 2026):

- Per deelprogramma worden (directe) baten en lasten toegerekend (kostenplaatsmethode).
- Personeelskosten o.b.v. uren x tarief.
- Wagenparkkosten o.b.v. uren x tarief.
- Activiteitenplanning basis voor de uren.
- Procentuele toerekening van Overhead over de verschillende deelprogramma's.
- Bijdrage gemeente zo veel mogelijk gebaseerd op uren x tarief + toerekening van directe baten en lasten per deelprogramma.
- Deelprogramma verwerkingskosten verdwijnt en verwerkingskosten worden toegevoegd aan deelprogramma waarop deze betrekking hebben.

Toelichting begrotingswijziging 2025 en programmabegroting 2026

Begrotingswijziging 2025

De begrotingswijziging 2025 valt positief uit voor gemeente Roerdalen. Onze gemeente krijgt per saldo € 7.400,- terug van RD Maasland.

Programmabegroting 2026

De programmabegroting 2026 vormt een uitwerking van de kadernota 2026. Bij de ramingen 2026 – 2029 is uitgegaan van onder andere:

- Alle in 2025 uitgevoerde diensten en eventuele nieuwe diensten indien akkoord.
De kosten van de verwerking van ingezamelde afvalstromen op basis van de uitkomsten van de meest recente (Europese) aanbestedingen en de in 2024 ingezamelde hoeveelheden.
- Twee wekelijkse Huis-aan-Huis inzameling PMD voor de gemeenten Leudal, Maasgouw, Roerdalen en Horst aan de Maas.
- Personeelslasten conform vigerende CAO plus 4% indexatie.
- Prijsstijging inkopen individuele beoordeling per post (indien mogelijk) anders algemene indexatie van 4% .
- Handhaven poorttarief milieuparken €. 15,- per 0,5 m3 (met name Grof restafval en Hout).
- Handhaven poorttarief milieuparken €. 7,50. Per 0,25 m3.
- Handhaven poorttarief milieuparken voor Matrassen (nihil).

Daarnaast zijn er een aantal overige wijzigingen in de programmabegroting 2026 ten opzichte van het verleden:

- De kerstboominzameling betreft geen losse afrekening meer, maar is in de gemeentelijke bijdrage opgenomen (ook al in begrotingswijziging 2025 verwerkt).
- Afvalkalenders en educatie zijn geen losse afrekeningen meer, maar is nu in de gemeentelijke bijdrage opgenomen.
- DVO ondergrondse containers/wijkparkjes geen losse afrekening meer, maar is nu in de gemeentelijke bijdrage opgenomen.
- Narijden PMD Leudal geen losse afrekening meer, maar is nu in de gemeentelijke bijdrage (ook al in begrotingswijziging 2025 verwerkt).
- Veegwerk Roerdalen niet meer via losse dienstverleningsovereenkomst, maar is nu in de gemeentelijke bijdrage van Roerdalen opgenomen.

Voor de gemeente Roerdalen neemt uiteindelijk de gemeentelijke bijdrage toe van € 1.011.049,- oorspronkelijk begroot 2025, naar € 1.035.069,- gewijzigde begroting in 2025 naar € 1.267.256,- in 2026. Dit is een toename van € 232.187,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

In bovenstaande toename zijn echter volgende posten vanaf 2026 voor de eerste keer in de gemeentelijke bijdrage opgenomen;

Veegwerk Roerdalen	€ 153.398,-
Effect Afvalkalenders en Educatie	€ 12.374,-
Effect DVO ondergrondse containers	€ 28.026,-

Dit resulteert in een genormaliseerde toename van € 38.388,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025. Deze toename is te verklaren door genoemde indexatie van ca 4%.

Voor een overzicht met een vergelijking tussen de totale raming van 2025 (ná wijziging) en 2026 wordt verwezen naar bijlage 5, managementsamenvatting begroting 2026 RD Maasland.

In de onderstaande tabel zijn de gemeentelijke meerjarige bijdragen volgens de begroting 2026 van de Reinigingsdienst Maasland afgezet tegen de ramingen zoals opgenomen in de gemeentelijke meerjarenbegroting.

<i>Gemeentelijke bijdrage 2026-2029</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	
Begroting RD Maasland	1.267.256	1.318.383	1.370.968	1.425.710	
Begroting Gem. Roerdalen	1.231.351	1.273.409	1.317.091	1.317.091	-/-
<i>Vershil</i>	<i>-35.905</i>	<i>-44.974</i>	<i>-53.877</i>	<i>-108.619</i>	

Toelichting concept jaarrekening 2024

De concept jaarrekening 2024 van GR RD Maasland is door het AB besproken op 9 april 2025 en voor akkoord doorgestuurd naar de raden van de deelnemende gemeenten. De jaarstukken bestaan enerzijds uit het jaarverslag en anderzijds de jaarrekening. De jaarrekening wordt gecontroleerd door een externe accountant. De accountantscontrole is momenteel nog niet afgerond. Hierdoor ontbreekt in concept jaarrekening 2024 de controleverklaring. Indien er geen bijzonderheden door de accountant worden geconstateerd zal de concept jaarrekening 2024 tijdens de vergadering op 2 juli 2025 door het AB worden vastgesteld. Aan de jaarrekening is wederom een management samenvatting toegevoegd welke als bijlage is bijgesloten.

Het boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 56.591,- Dit is met name te wijten aan de tegenvallende resultaten van de zakelijke dienstverlening in programma 3.

Het jaarrekeningresultaat voor de gemeente Roerdalen sluit positief, namelijk € 10.615,- zie bijlage 1 – Concept jaarrekening 2024 RD Maasland. Het positieve resultaat wordt opgenomen in de algemene reserve van gemeente Roerdalen in de GR RD Maasland.

Verwerking bijstellingen

De financiële gevolgen in de bijdrage van de gemeente Roerdalen aan de GR RD Maasland als gevolg van de programmabegroting 2026 met meerjarenraming 2027- 2029 worden in de gemeentelijke Begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029 verwerkt.

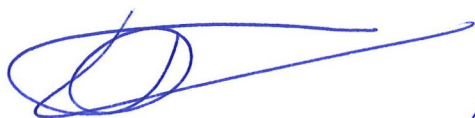
Tot slot

Wij geven het AB van de GR RD Maasland mee aandacht te blijven hebben voor beheersingsmaatregelen om zodoende de gemeenschappelijke bijdragen in de toekomst te beperken.

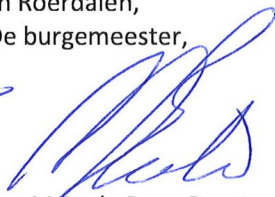
Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,
De secretaris,

De burgemeester,



L.H.C. Bijl



mr. M.D. de Boer-Beerta

Bijlage(n):

- Bijlage 1 - Concept jaarrekening 2024 RD Maasland
- Bijlage 2 - Managementsamenvatting jaarrekening 2024 RD Maasland
- Bijlage 3 - Concept begrotingswijziging 2025 RD Maasland
- Bijlage 4 - Voorlopige programmabegroting 2026 RD Maasland
- Bijlage 5 - Managementsamenvatting begroting 2026 RD Maasland