

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965145645/147883
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Datum advies	25 april 2023
Afdeling	Bedrijfsvoering
Portefeuillehouder	W.J.H. Schleijpen
Financiële consequenties	Voor het jaar 2024 wordt van Simpelveld een bijdrage van 1.155.762 gevraagd. Over 2023 zal een aanvullend bedrag worden gevraagd om de gestegen kosten op te kunnen vangen. Hoeveel dit zal zijn is bij het schrijven van dit voorstel nog niet bekend. Over 2022 ontvangt Simpelveld een bedrag van 79.559 terug. Dit bedrag zal toegevoegd worden aan de voorziening afval.

ONDERWERP Begroting 2024 en jaarrekening 2022 Rd4

BESLISPUNT

De raad wordt voorgesteld om:

- Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 en de jaarrekening 2022 van Rd4;
- Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Rd4 ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024;
- In te stemmen met de bijdrage voor 2024 door de gemeente Simpelveld ad 1.155.762 voor het basispakket;
Dekking van dit bedrag zal plaats vinden middels een aanpassing van het vaste tarief afvalstoffenheffing 2024 en, voor zover mogelijk, door inzet van de voorziening afval. In de berap voorjaar 2023 (meerjarig) en de begroting 2024 zal hiermee rekening worden gehouden.
- Kennis te nemen van de afrekening over het jaar 2022 waarbij de gemeente Simpelveld per saldo een bedrag van 79.559 tegemoet kan zien en dit bedrag toe te voegen aan de voorziening afval.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

Rd4, ambtelijk overleg (in het kader van de werkgroep verbonden partijen).

SAMENVATTING

Dit voorstel behandelt de begroting 2024 en de jaarrekening 2022 van Rd4. Het jaar 2022 is voor Rd4, ondanks alles, financieel positief geweest. Per saldo werd het jaar met een positief saldo van 1,7 miljoen afgesloten. Dit is voor een groot deel te danken aan de hoge papierprijs in het eerste half jaar. De begroting 2024 is minder positief en gaat met zo'n 8 miljoen omhoog van 40 naar 48 miljoen. De verhoging wordt grotendeels veroorzaakt door kostenstijgingen over het hele bedrijf: personeelskosten, energiekosten en vooral verwerkingskosten. Medio dit jaar zullen de resultaten van de aanbesteding van de verwerking van rest- en gft-afval bekend worden. De verwachting is dat deze kosten flink zullen stijgen. Voor een nadere toelichting wordt tevens verwezen naar de informatieve bijlage.

INLEIDING

Een gemeenschappelijke regeling dient in het voorafgaande jaar een (ontwerp)begroting op te stellen en deze aan de raden van de deelnemende gemeenten voor te leggen. Elke raad wordt zo in de gelegenheid gesteld een zienswijze aangaande deze begroting kenbaar te maken. De voorliggende ontwerp-begroting 2024 van Rd4 zal in de vergadering van het algemeen bestuur op 13 juli worden vastgesteld.

Vanwege het financieel belang voor de gemeente en ter vergroting van het inzicht in de bedrijfsvoering bij Rd4 wordt ook de jaarrekening 2022 meegestuurd. Met betrekking tot de jaarrekening kan geen zienswijze worden afgegeven.

Omdat de gemeenschappelijke regeling Rd4 bestaat uit een aantal entiteiten (de regeling zelf, Rd4 Kringloopbedrijf B.V. en Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.) levert Rd4 de financiële stukken aan in de vorm van één geconsolideerd stuk waarin de cijfers van het hele bedrijf worden samengevoegd. Dit is weliswaar in tegenspraak met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording maar levert wel een beter totaalbeeld op van de organisatie. Echter, volgens de regelgeving dient de zienswijze van de raad zich te beperken tot de begroting van de gemeenschappelijke regeling (dus de begroting exclusief Rd4 Kringloopbedrijf B.V., Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.). De N.V. Rd4 valt buiten dit verband, heeft een eigen p&c-cyclus en valt onder het toezicht van de Raad van Commissarissen.

WET- EN REGELGEVING

Wet Gemeenschappelijke Regelingen en Gemeentewet.

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

Het onderbrengen van de afvalinzameling en het functioneren van Rd4 past binnen de drie in de strategische visie genoemde kernwaarden 'klantgericht', 'kwaliteit/focus' en 'samenwerken'. Het voorstel heeft betrekking op programma 7 Volksgezondheid en milieu.

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

n.v.t.

OVERWEGINGEN

Jaarrekening 2022

Ondanks de nodige crises die zich in 2022 voordeden wist Rd4 een positief resultaat te behalen van 1.687.000. Voor Rd4 een jaar met twee gezichten waarin brandstofprijzen flink stegen maar ook de vergoeding voor oud papier. Deze laatste is de belangrijkste factor dat het jaar zo positief afgesloten kon worden. Het resultaat valt uiteen in twee onderdelen, te weten:

- Organisatieresultaat (bedrijfsvoering) -497.000
- Afrekening variabele component 2.184.000

Het aandeel van de gemeente Simpelveld hierin bedraagt –17.050 resp. 96.609; per saldo 79.559. Het resultaat is met name tot stand gekomen door:

1. Gunstige tarieven voor oud papier en metalen in de eerste helft van het jaar;
2. Nadelig was de lagere vergoeding door Nedvang voor de inzameling van PMD;
3. Hogere salaris- en productiekosten, mede als gevolg van het in dienst nemen van mensen met tijdelijke contracten om de formatie op peil te houden;

4. Extra opbrengsten als gevolg de groei van werkzaamheden binnen het pluspakket, op- en overslagactiviteiten en extra werk voor de eigen N.V. (deze is niet meegenomen in het resultaat omdat dit een zelfstandige entiteit is gericht op het bedrijfsleven).
5. Een onzekere factor blijft de afrekening van het PMD over de jaren 2017 en 2018. Hierover loopt nog een bodemprocedure ten aanzien van de afrekening met Veolia. Veolia is tegen de uitspraak die in februari jl. is gedaan in beroep gegaan. De verwachting is dat dit nog enige tijd zal voortslepen en in 2023 niet meer zal leiden tot een nieuwe uitspraak.

Begroting 2024

Basis voor de begroting 2024 vormt het Strategisch MeerjarenPlan 2022-2026 (SMP) dat in 2021 is vastgesteld en het Grondstoffenplan 2022-2026. Het SMP is de routekaart in de bijdrage van Rd4 om te komen tot een circulaire economie. De voorliggende begroting is mede in samenwerking met het algemeen bestuur en de ambtelijke werkgroepen tot stand gekomen. Rd4 is na presentatie van de eerste schetsen van de begroting, op verzoek, nogmaals kritisch gaan kijken naar de geraamde kosten. Dit heeft geleid tot een neerwaartse bijstelling van 9 ton. Voor een nadere toelichting wordt tevens verwezen naar de informatieve bijlage van Rd4.

Een van de *speerpunten* in 2024 zal *communicatie* met en motivatie van de burgers zijn om een volgende stap in nog betere afvalscheiding te kunnen zetten. Daartoe is een nieuwe app in ontwikkeling die samen met de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul is opgestart. Daarnaast zal ingezet worden op *campagnes ter voorkoming van afvaldumping* (niet alleen bij de ondergrondse afvalcontainers). In deze begroting is rekening gehouden met het feit dat per 1 april 2023 statiegeld ook op blikjes geheven gaat worden en er dus, naar verwachting, minder via het PMD-afval opgehaald zal worden.

Ten opzichte van de begroting 2023 maakt de begroting 2024 een enorme sprong, namelijk van ruim 40 miljoen naar ruim 48 miljoen. Een stijging van 18,28%. Dankzij goed gescheiden aanbidding van afval ligt de stijging voor Simpelveld met 17,79% iets lager. De kostenstijgingen voor 2024 worden voor het grootste deel bepaald door exogene factoren. De verschillen kunnen in onderstaand overzicht in kaart worden gebracht (uit presentatie Rd4):

Vergelijk resultaat 2022 & ontwikkeling naar B2023/2024 Rd4							
Omschrijving	concept rekening 2022	begroting 2023	EURO begroting 2024	mutatie 2024 - 2023		% begroting	
				geld	%	2023	2024
Omschrijving							
Verwerkingskosten	1.603.114	4.300.000	5.586.743	1.286.743	29,9%	10,6%	11,6%
Salarissen & sociale lasten + pensioenlasten	15.879.051	16.130.531	17.575.455	1.444.924	9,0%	39,7%	36,5%
Personeel van derden	4.703.949	4.745.475	5.685.342	939.867	19,8%	11,7%	11,8%
Energie	2.093.471	1.883.247	2.576.000	692.753	36,8%	4,6%	5,4%
Uitbestede werkzaamheden	2.282.185	2.342.800	2.867.867	525.067	22,4%	5,8%	6,0%
Ov. goederen en diensten	7.585.476	5.659.177	8.060.301	2.401.123	42,4%	13,9%	16,8%
Kapitaallasten	4.445.204	5.595.779	5.739.163	143.384	2,6%	13,8%	11,9%
Vennootschapsbelasting	25.815						
kosten	38.618.265	40.657.010	48.090.872	7.433.862	18,3%	100,0%	100,0%
opbrengsten	38.263.798						
Resultaat	-354.467						
Storting in bestemmingsreserve duurzaamheid	-142.429						
Storting in weerstandsvermogen	0						
Resultaat verrekenen met gemeenten	496.896						

De personeelskosten stijgen met ruim 2,5 miljoen hetgeen voor het grootste deel verklaard kan worden door de gestegen (en in 2023 opengebroken) CAO. Een groot deel van de mensen van het Textielsorteercentrum wordt ingehuurd via WSP Parkstad. Ook die kosten zijn flink gestegen. Om de formatie op peil te houden wordt mensen steeds vaker een arbeidscontract aangeboden in plaats van inhuur via een uitzendbureau. In verband met de voorgenomen doorontwikkeling van het op- en overslagterrein tegenover het hoofdkantoor zal een beperkt aantal mensen extra aangenomen worden. Naar verwachting gaat dit ook leiden tot extra opbrengsten en efficiencyvoordelen.

De kosten voor uitbesteed werk en inkopen stijgen met ruim 0,5 miljoen. Sommige werkzaamheden, zoals o.a. gladheidsbestrijding, worden niet (volledig) zelf uitgevoerd. Hiervoor worden vaak ook weer andere bedrijven ingehuurd.

De verwerkingskosten worden 1,3 miljoen hoger geraamd. Medio 2023 zullen de resultaten bekend worden van de aanbesteding in samenwerking met Afvalsamenwerking Limburg (ASL). De verwachting is dat dit zal leiden tot flink hogere kosten voor de verwerking van rest- en gft-afval.

De energiekosten worden 0,7 miljoen hoger geraamd omdat in 2024 een nieuwe contract voor gas en elektra afgesloten moet worden. Momenteel loopt nog een heel gunstig contract dat een aantal jaren geleden was afgesloten. De verwachting is dat in 2024 alleen een contract tegen flink hogere tarieven t.o.v. het huidige contract zal kunnen worden afgesloten. Verder wordt het dieselverbruik (1,2 miljoen liter per jaar) geraamd tegen een literprijs van 1,53 exclusief BTW. Om deze kosten te beperken en te werken aan de duurzaamheidsdoelstellingen blijft Rd4 kijken naar route-optimalisatie, het rijgedrag van de chauffeurs en toepasbare software.

De productiekosten worden bijna 0,8 miljoen hoger geraamd. Hieronder vallen de kosten voor het onderhoud van het wagenpark en de inzamelmiddelen. De stijging van de prijzen voor grondstoffen en de tarieven voor diensten van leveranciers is in dit gebied groot.

De bedrijfskosten vallen ruim 1,1 miljoen hoger uit. Hieronder vallen de huisvestingskosten, automatisering, communicatie en algemene kosten. Ook in dit gebied wordt de bijstelling grotendeels bepaald door kostenstijgingen van leveranciers.

De financieringslasten worden 0,5 miljoen hoger geraamd. In deze posten zijn niet alleen de rentekosten maar ook de afschrijvingen begroot. In 2023 zal de op- en overslaglocatie verbouwd worden. Dit leidt tot extra afschrijvingen en extra rentelasten. Naar verwachting zal in 2024 ook het milieupark te Margraten een facelift krijgen. Voor 2023 wordt er van uitgegaan 2,5 miljoen te moeten lenen en in 2024 nog eens 3,1 miljoen.

In de begroting is geen bedrag opgenomen voor onvoorziene kosten en niet voor een eventuele aanvulling van het weerstandvermogen. Rd4 wil met de voorliggende begroting vasthouden aan de ingeslagen weg naar een duurzamere inzameling van afval en recycling. Op basis van het SMP waren de kosten per aansluiting voorzien van € 226 per aansluiting. In de oorspronkelijk opgestelde begrotingcijfers kwamen die kosten uit op € 242 per aansluiting. Door intensief (bestuurlijk en ambtelijk) overleg met Rd4 kon de begroting echter nog dermate bijgesteld worden dat de stijging beperkt blijft tot € 10 per aansluiting in plaats van € 16 per aansluiting. Kort samengevat betekenden de oorspronkelijk begrote cijfers een gemiddelde stijging van € 16 euro per aansluiting. Na doorvoering van de nodige heroverwegingen (waarbij Rd4 ook voor een aantal uitdagingen komt te staan) komt dit uit op € 10 euro per aansluiting. Hoe groot de invloed van de kostenstijging van Rd4 op het vaste deel van de afvalstoffenheffing 2024 zal hebben is op het moment van schrijven van dit voorstel nog niet te zeggen.

Bij het opstellen van het SMP 2022-2026 werd al aangegeven dat men voor de jaren 2023/2024 de grootste kostenstijgingen voorzag. Onderstaand overzicht komt dan ook uit dit SMP.

Meerjarenperspectief: impact SMP op kosten ontwikkeling (x 1000)						Totale plan- periode
	2022	2023	2024	2025	2026	
Kostenontwikkeling autonoom	€ 40.150	€ 42.250	€ 46.430	€ 47.380	€ 47.900	
Verduurzaming organisatie		€ 280	€ 420	€ 560	€ 700	
Totaal	€ 40.150	€ 42.530	€ 46.850	€ 47.940	€ 48.600	
Effect SMP	€ -94	€ -423	€ -1.030	€ -1.530	€ -1.672	€ -4.749
Kostenontwikkeling	€ 40.057	€ 42.107	€ 45.820	€ 46.410	€ 46.928	

Milieupark-/Grondstoffenparktarieven 2024

Voor 2024 stelt Rd4 voor om de milieuparktarieven zo veel mogelijk op het niveau van 2023 te handhaven. Uitzonderingen daarop zijn dakleer (van € 34 naar € 30), hout (van € 15 naar € 0), geïmpregneerd hout (van € 34 naar € 15), grof huishoudelijk afval (van € 34 naar € 15) en matrassen (van € 6-€ 12 naar € 0). Dit laatste is een effect van de grotere producenten-verantwoordelijkheid. Een voorstel voor deze tarieven zal de raad later dit jaar worden voorgelegd bij de behandeling van de belastingverordeningen voor het jaar 2024.

Begroting 2023

Rd4 bereidt een begrotingswijziging voor het jaar 2023 voor. Om deze tegenvaller op te vangen zal, zoals gebruikelijk, in eerste instantie de Voorziening Afval ingezet worden. De NEA-index, de maatstaf voor de transportsector, bedraagt voor dit jaar 14,5%. De lopende CAO is per 1 april open gebroken waarbij elke medewerker € 125 per maand méér zal gaan verdienen. De aanpassing van de CAO gaat Rd4 plus minus 300.000 extra kosten. Voor deze begrotingswijziging zal een apart raadsvoorstel worden voorgelegd.

OPTIES

n.v.t.

PERSONELE ASPECTEN

n.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarrekening 2022

Het aandeel in het resultaat van de gemeente Simpelveld bedraagt 79.559. Na vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur zal dit bedrag aan de gemeente worden uitgekeerd. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan de Voorziening Afval om de verwachte toekomstige stijging van de kosten van Rd4 op te vangen en daarmee dus ook de stijging van het afvalstoffentarief voor de inwoners van Simpelveld.

Begroting 2024

De van Simpelveld gevraagde bijdrage voor 2024 komt uit op 1.155.762. Ten opzichte van 2023 betekent dit een verhoging van 174.539 ofwel 17,8%. Mede door het relatief goed scheidingsgedrag van de inwoners blijft de procentuele stijging voor Simpelveld onder het Rd4-brede stijgingspercentage van 18,3%.

Schematisch kan een en ander als volgt worden weergegeven waarbij er van wordt uitgegaan dat

de grootste kostenstijgingen zich in 2023 en 2024 (aanbesteding rest- en gft-afval) zullen voordoen. In de jaren daarna wordt een zekere stabilisatie verwacht.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Toegepaste indexering				104,28%	101,70%	101,76%
Voorstel Rd4	937.401	981.223	1.155.762	1.205.229	1.225.718	1.247.290
Begroting Simpelveld	937.400	981.230	1.091.710	1.125.660	1.143.220	1.143.220
Tekort	1	-7	64.052	79.569	82.498	104.070

Begroting 2023

Welke invloed de door Rd4 aangekondigde begrotingswijziging 2023 op de bijdrage van Simpelveld zal hebben is bij het schrijven van dit voorstel nog niet bekend. Omdat deze extra bijdrage niet verdisconteerd kan worden in de afvalstoffenheffing zal dit bedrag verantwoord worden via de berap voorjaar dan wel najaar.

AANBESTEDING

n.v.t.

COMMUNICATIE

n.v.t.

EVALUATIE

n.v.t.

VERVOLG / PLANNING

Commissievergadering 6 juni 2023

Raadsvergadering 22 juni 2023

Versturen zienswijze dagelijks bestuur Rd4 23 juni 2023

Vaststellen begroting door algemeen bestuur Rd4 13 juli 2023

BIJLAGEN

1. 147898 Aanbiedingsbrief Rd4 begroting 2024;
2. 147877 Begroting 2024 Rd4 geconsolideerd;
3. 147876 Begroting 2024 GR Rd4 enkelvoudig;
4. 147899 Bijlage begroting 2024 Rd4;
5. 147873 Jaarrekening 2022 Rd4 geconsolideerd;
6. 147885 Zienswijze raad begroting 2024 Rd4.

BESLISPUNT

De raad wordt voorgesteld om:

- a. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 en de jaarrekening 2022 van Rd4;
- b. Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Rd4 ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024;
- c. In te stemmen met de bijdrage voor 2024 door de gemeente Simpelveld ad 1.155.762 voor het basispakket;

Dekking van dit bedrag zal plaats vinden middels een aanpassing van het vaste tarief afvalstoffenheffing 2024 en, voor zover mogelijk, door inzet van de voorziening afval. In de berap voorjaar 2023 (meerjarig) en de begroting 2024 zal hiermee rekening worden gehouden.

- d. Kennis te nemen van de afrekening over het jaar 2022 waarbij de gemeente Simpelveld per saldo een bedrag van 79.559 tegemoet kan zien en dit bedrag toe te voegen aan de voorziening afval.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De interim secretaris,

De waarnemend burgemeester,

Mevrouw H.F. van Breugel

De heer D.W.J. Schneider

AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

- a. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 en de jaarrekening 2022 van Rd4;
- b. Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Rd4 ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024;
- c. In te stemmen met de bijdrage voor 2024 door de gemeente Simpelveld ad 1.155.762 voor het basispakket;

Dekking van dit bedrag zal plaats vinden middels een aanpassing van het vaste tarief afvalstoffenheffing 2024 en, voor zover mogelijk, door inzet van de voorziening afval. In de berap voorjaar 2023 (meerjarig) en de begroting 2024 zal hiermee rekening worden gehouden.

- d. Kennis te nemen van de afrekening over het jaar 2022 waarbij de gemeente Simpelveld per saldo een bedrag van 79.559 tegemoet kan zien en dit bedrag toe te voegen aan de voorziening afval.

Simpelveld, 22 juni 2023

De griffier,

De voorzitter,

De heer bc. F.G. Simons

De heer D.W.J. Schneider