

# Programmabegroting 2026

Inclusief financiële doorkijk 2027 - 2029

## Gemeenschappelijke Regeling RD Maasland

April 2025

CONCEPT

## **Voorwoord/ Kaders Begroting**

Hierbij bieden wij u de begroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) RD Maasland aan. Nadat de gemeenteraden in de gelegenheid zijn gesteld een zienswijze in te dienen, wordt de begroting vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 2 juli 2025.

In maart 2025 zijn de “Algemene beleidsmatige en financiële kaders t.b.v. begroting 2026” ter kennis gebracht van de gemeenteraden. De begroting gaat uit van de kaders zoals die in de kadernota zijn beschreven.

Het Dagelijks Bestuur,

T.J. Blomen, voorzitter

J.M.A.R. van der Broek, secretaris

## Samenvatting verschillen Begroting 2026 – Realisatie 2024

In onderstaand overzicht zijn, op hoofdlijnen, de voor 2026 geraamde bedragen vergeleken met de concept realisatie 2024.

| <b>BEGROTING 2026</b>                                             |  | <b>Concept<br/>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroot<br/>2026</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------|-------------------------|
| <b>Totaal RD Maasland</b>                                         |  |                                        |                         |
| <b>OPBRENGSTEN</b>                                                |  |                                        |                         |
| Omzet Derden                                                      |  | 2.670.572                              | 3.479.557               |
| Omzet Gemeenten                                                   |  | 47.000                                 | 0                       |
| DVO Leudal Maasgouw ondergr.                                      |  | 179.061                                | 0                       |
| Project Echt Susteren                                             |  | 124.918                                | 132.903                 |
| Project Roerdalen vegen                                           |  | 124.918                                | 0                       |
| Afval doorberekening                                              |  | 1.588.246                              | 2.017.000               |
| Voorzieningen : rechtstreeks/                                     |  | 0                                      | 0                       |
| Interne doorberekeningen                                          |  | 1.950.866                              | 1.577.785               |
| Bruto Omzet                                                       |  | 6.685.581                              | 7.207.244               |
| Uitbesteed                                                        |  | 162.460                                | 144.620                 |
| <b>Netto Omzet</b>                                                |  | <b>6.523.121</b>                       | <b>7.062.624</b>        |
| <b>KOSTEN</b>                                                     |  |                                        |                         |
| Directe salariskosten                                             |  | 3.719.662                              | 3.760.566               |
| Indirecte salariskosten                                           |  | 0                                      | 2.096.213               |
| Salariskosten Hadm & Beesel                                       |  | 0                                      | 0                       |
| Inhuur personeel/materieel                                        |  | 488.247                                | 112.997                 |
| DVO Leudal Maasgouw ondergr.                                      |  | 178.061                                | 297.429                 |
| Project Vegen Echt Susteren                                       |  | 124.918                                | 132.903                 |
| Project Vegen Roerdalen                                           |  | 124.918                                | 0                       |
| Afvalverwerkingskosten Totaal P1-2-3                              |  | 1.899.493                              | 3.334.231               |
| Wagenpark excl. afschr. en rente (alle Gem)                       |  | 1.135.584                              | 2.592.187               |
| Wagenpark excl. afschr. en rente HadM/Beesel                      |  |                                        | 0                       |
| Afschr. en Rente wagenpark                                        |  | 458.472                                | 601.893                 |
| Overige exploitatiekosten                                         |  | 1.282.157                              | 1.570.315               |
| Afschr. en Rente ov. expl.                                        |  | 435.044                                | 542.834                 |
| Voorzieningen                                                     |  | 110.716                                | 142.820                 |
| <b>Totale bedrijfskosten</b>                                      |  | <b>9.957.272</b>                       | <b>15.184.388</b>       |
| Interne doorberekeningen                                          |  | 1.950.867                              | 1.577.785               |
| <b>Totale kosten</b>                                              |  | <b>11.908.139</b>                      | <b>16.762.173</b>       |
| <b>RESULTAAT voor reservering<br/>( lees bijdrage gemeenten )</b> |  | <b>-5.385.018</b>                      | <b>-9.699.549</b>       |
| <b>BESTEMMINGSRESERVES</b>                                        |  | -830.239                               | -                       |
| Onttekening                                                       |  | 189.028                                |                         |
| <b>RESULTAAT na reservering ( werkelijk )</b>                     |  | <b>-6.026.229</b>                      | <b>-9.699.549</b>       |
| <b>VPB P1 en P3</b>                                               |  | <b>-1.708</b>                          | <b>-2.975</b>           |
| <b>BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN</b>                                 |  | <b>5.971.346</b>                       | <b>9.702.524</b>        |
| <b>OVERSCHOT/TEKORT</b>                                           |  | <b>-56.591</b>                         | <b>0</b>                |

## Inhoudsopgave

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| Voorwoord/ Kaders Begroting .....                                              | 2  |
| Samenvatting verschillen Begroting 2026 – Realisatie 2024 .....                | 3  |
| Inleiding.....                                                                 | 5  |
| 1. Programmaplan .....                                                         | 6  |
| 1.1 Programma 1 – Huishoudelijk Afval .....                                    | 7  |
| 1.2 Programma 2 – Openbare Ruimte.....                                         | 11 |
| 1.3 Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening .....                              | 14 |
| 2. Financiële Begroting .....                                                  | 15 |
| 2.1 Uitgangspunten. ....                                                       | 15 |
| 2.2 Lasten en Baten .....                                                      | 16 |
| 2.4 Meerjarenraming.....                                                       | 19 |
| 2.5 Bijdragen per Gemeente .....                                               | 20 |
| 2.6 Balans .....                                                               | 22 |
| 2.7 Investerings .....                                                         | 23 |
| 3. Financiële Sturing, (Risico)beheersing, Bedrijfsvoering en Kengetallen..... | 24 |
| 3.1 Algemene dekkingsmiddelen .....                                            | 24 |
| 3.2 Financiering .....                                                         | 25 |
| 3.3 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing .....                               | 27 |
| 3.4. Financiële Kengetallen.....                                               | 29 |
| 3.5 Onderhoud Kapitaalgoederen .....                                           | 32 |
| 3.6 Administratieve Organisatie/ Interne Beheersing (AO/IB).....               | 33 |
| 3.7 Personeel & Organisatie nieuwe invoeren .....                              | 33 |
| 3.8 Verbonden Partijen .....                                                   | 34 |
| 3.9 Rechtmatigheid .....                                                       | 34 |
| 3.10 Incidentele baten en lasten .....                                         | 35 |
| 3.11 Overhead .....                                                            | 36 |
| 3.12 Doorschuif-btw .....                                                      | 38 |
| 4. BIJLAGEN .....                                                              | 39 |
| BIJLAGE 1 Meerjarenperspectief Gemeentelijke Bijdragen .....                   | 40 |
| BIJLAGE 2 Diverse Kengetallen .....                                            | 42 |
| BIJLAGE 3 Staat van reserves en voorzieningen .....                            | 46 |

## Inleiding

### Programmabegroting

Deze begroting is opgebouwd conform de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording. In deze programmatisch opgebouwde begroting hebben we een drietal programma's opgenomen waarmee we ons richten op vooraf gestelde doelen en beoogde effecten. Vanuit deze programmatische gedachte kent deze begroting een scheiding tussen beleidsmatige en financiële aspecten. Het beleidsmatige deel bestaat uit het programmaplan en een aantal paragrafen. Het financiële deel bestaat uit een overzicht van de verdeling van de middelen over de verschillende programma's en programmaonderdelen.

### Procedure begroting

- 9 april 2025 : Het Algemeen Bestuur bespreekt de conceptbegroting.
- Vóór 30 april 2025 : Het DB biedt de conceptbegroting aan, aan de gemeenteraden.
- Vóór 11 juni 2025 : De gemeenteraden dienen vóór 11 juni hun zienswijze op de begroting kenbaar te maken aan het DB.  
Het DB voorziet de ingebrachte zienswijzen van een reactie en biedt deze tezamen met de conceptbegroting aan, aan het AB.
- 02 juli 2025 : Het AB stelt de begroting vast.

### Leeswijzer

Het eerste hoofdstuk bestaat uit het programmaplan waarin drie programma's zijn opgenomen te weten het programma 'Huishoudelijk Afval', het programma 'Openbare Ruimte' en het programma 'Zakelijke Dienstverlening'. In deze programma's wordt beschreven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.

Waar in het eerste hoofdstuk met name het beleidsmatige, de 'wat'-vragen, aan de orde komen, bevat het tweede hoofdstuk een aantal paragrafen waar met name de beheersmatige aspecten, aan de orde komen. Tenslotte is in hoofdstuk 3 de financiële begroting van RD Maasland opgenomen.

## 1. Programmaplan

Dit eerste hoofdstuk bestaat uit het programmaplan waarin wij onze begroting in drie programma's hebben verdeeld, te weten het programma 'Huishoudelijk Afval', het programma 'Openbare Ruimte' en het programma 'Zakelijke Dienstverlening'. In deze programma's wordt beschreven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.

De opbouw van dit programmaplan draagt bij aan meer grip en betere verantwoording ten aanzien van de Begrotingscyclus, Planning en Control, en Programmamanagement. Daarom hebben de programma's een vaste indeling gekregen, die als volgt is onderverdeeld:

- Inleiding;
- Doelen;
- Prestaties;
- Middelen;

CONCEPT

## 1.1 Programma 1 – Huishoudelijk Afval

### Inleiding

Het Programma Huishoudelijk Afval heeft betrekking op al het huishoudelijk afval dat in de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten wordt ingezameld. In 2022 is gestart met de wijziging van de inzameling van het huishoudelijk afval teneinde de gestelde milieudoelen te kunnen realiseren.

De kosten voor het afvalbeheer zijn de afgelopen jaren alsmaar gestegen, dit vooral vanwege de stijging van de kosten voor het verwerken van het afval, de stijging van lonen en operationele kosten. Naast ontwikkelingen op de markt zijn de door de overheid ingevoerde belasting op het verbranden van afval en de wijziging van de vergoeding voor het inzamelen van kunststof debet aan de kostenstijging.

Het bestuur van RD Maasland streeft er dan ook naar om in navolging van het landelijke beleid, om daar waar het kan samen met andere gemeenten en/of collega-bedrijven, het ingezamelde afval zo veel als mogelijk her te gebruiken c.q. circulair toe te passen. Dit op een zodanige wijze dat tevens de afhankelijkheid van de markt, en daarmee de onzekerheid over de kosten die de burger moet betalen, afneemt.

Het Algemeen bestuur heeft dit streven vertaald naar:

RD Maasland blijft streven naar een duurzame samenleving waarbij in de toekomst geen plek meer is voor afval. Dit streven is vertaald naar de volgende doelstelling:

- Afvalscheidingspercentage van 90% en het verminderen van restafval tot 80 kg per inwoner per jaar tegen 2030. Voorgenomen investering in de verdere professionalisering en optimalisatie van de organisatie, gericht op het realiseren van efficiencyvoordelen. Door deze maatregelen wordt vanaf 2026 de aanpak op kostenbeheersing ingezet.

De doelstellingen vormen het kader voor de uitvoering van de taken van RD Maasland.

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het afvalbeheer. RD Maasland ontzorgt gemeenten en inwoners hierbij met haar kennis, slagkracht en schaalgrootte. Ook in aankomende jaren, waarbij de transitie naar een circulaire economie centraal staat, zal RD Maasland met een regionale aanpak de afvalprestatie helpen te verbeteren. Kostenbeheersing in combinatie met voldoende service en draagvlak voor verandering bij burgers en belanghebbenden voor verandering, zijn hierbij randvoorwaarden.

Het algemeen bestuur heeft er in 2023 ervoor gekozen om haar ambitie voor de komende jaren te verwoorden in het Strategisch Meerjaren Plan 2023-2028 “Samen, stap voor stap circulair”. In dit plan zijn de strategische doelen verder uitgewerkt naar strategische activiteiten waaronder:

- Het gefaseerd en planmatig ontwikkelen van grondstoffen management dit middels een grondstoffenplan.
- Het verder bundelen van onze grondstofexpertise met partners.
- Het faciliteren van (circulaire) werkgelegenheid bij voorkeur met partners binnen Limburg.
- Intensiveren van samenwerking met branchegenoten en deelname in innovatieve netwerken zoals Triple Helix.

De essentie van het samenwerken in de gemeenschappelijke regeling is dat kosten kunnen worden vermeden of gereduceerd door de schaal waarop de uitvoering van het gemeenschappelijke afvalbeheer kan plaatsvinden. Met deze visie is ruim 60 jaar geleden door 11 midden Limburgse gemeenten de GR Reinigingsdienst Maasland opgericht. Deze visie is en blijft actueel. Het effect van de samenwerking is het hoogst als de inzameling van het afval door het gehele verzorgingsgebied op eenzelfde wijze plaatsvindt. Daarnaast blijft het bestuur streven naar uitbreiding van de samenwerking met buurgemeenten. Vanaf 1 maart 2025 zijn de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas toegetreden tot RD Maasland.

De uitvoeringskosten worden doorberekend naar de deelnemende gemeenten. In deze doorberekening zit geen winstoverslag. Vanaf 2026 is de toerekening-systematiek gewijzigd en hoofdzakelijk gebaseerd op de activiteitenplanning per gemeente. Roerdalen, Horst aan de Maas, Beesel en Echt-Susteren nemen niet alle diensten af.

#### Kengetallen

| Aantal aansluitingen per gemeente<br>(per 1 januari) | Werkelijk<br>2023 | Werkelijk<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Leudal                                               | 14.913            | 14.913            | 14.887          | 14.887          |
| Maasgouw                                             | 10.396            | 10.396            | 10.476          | 10.476          |
| Roerdalen                                            | 9.242             | 9.242             | 9.334           | 9.334           |
| Echt-Susteren noord                                  | 8.350             | 8.350             | 8.350           | 8.350           |
| Horst aan de Maas                                    | -                 | -                 | 19.037          | 19.037          |
| Beesel                                               | -                 | -                 | 6.037           | 6.037           |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>42.901</b>     | <b>42.901</b>     | <b>68.121</b>   | <b>68.121</b>   |

#### Doelen

Met dit programma wordt invulling gegeven aan de wettelijke taak van gemeenten, welke taken door de deelnemende gemeenten zijn overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling RD Maasland. Verwezen wordt naar art. 10.21 en art. 10.22 van de Wet Milieubeheer.

Het bestuur van RD Maasland streeft ernaar om in het kader van circulaire economie, samen met andere gemeenten en/of collega-bedrijven, het ingezamelde afval zo veel als mogelijk her te gebruiken. In het Grondstoffenplan wordt beschreven welke beleidsveranderingen, acties en activiteiten gedaan worden in de transitie naar een circulaire economie.

#### Grondstoffenplan

Omdat de beoogde circulaire economie nog in transitie is, hebben we de komende jaren wereldwijd te maken met veranderende, lastige marktomstandigheden. Mede hierdoor is de verwachting dat we de komende jaren worden geconfronteerd met een grillige mondiale grondstoffenmarkt. In heel Nederland is nu al merkbaar dat de kosten van het afval beheer fors toenemen.



De belangrijkste factor voor de kostenstijging van het afvalbeheer zijn;

1. Hogere verwerkingskosten veroorzaakt door:
  - a. Extra belasting op afvalverbranding en het heffen van een CO<sub>2</sub> -taks (verwachting is dat deze per 2026 € 6,00 per ton bedraagt)
  - b. Schaarste in verwerkingscapaciteit.
  - c. Strengere acceptatie-eisen voor afvalverwerkers.
  - d. Verwachte investeringen die nodig zijn voor vergroening en verduurzaming richting een circulaire economie.
2. Veranderende Marktomstandigheden:
  - a. De transitie naar een circulaire economie leidt wereldwijd tot onbalans in vraag en aanbod van verwerkingscapaciteit.
  - b. Nieuwe verwerkingstechnieken zijn nog niet volledig ontwikkeld.
  - c. Er is een grillige mondiale grondstoffenmarkt, met lage opbrengsten voor grondstoffen uit huishoudelijk afval.
3. Stijgende Transportkosten:
  - a. Hogere personeelskosten
  - b. Hogere kosten aankoop transportmiddelen
  - c. Hogere brandstofkosten
  - d. Hogere onderhoudskosten
4. Stijgende algemene kosten;

Ook is de verwachting dat in de komende jaren de klimaatagenda verder zal leiden tot hogere kosten door noodzakelijke investeringen in een verdere vergroening en verduurzaming van onze huidige economie naar een circulaire economie.

Verder is de prognose dat de hoeveelheid grondstoffen uit het huishoudelijke afval de komende jaren verder zal toenemen hierdoor zullen de fluctuerende marktprijzen een nadrukkelijk effect hebben op de kosten van het afval- en grondstoffenbeheer.

Met andere woorden de transitie naar een circulaire economie is niet alleen belangrijk om de milieudoelstellingen te behalen, maar heeft tevens ook een financiële noodzaak.

Bij gelijkblijvend beleid zullen in de komende jaren de kosten voor afvalverwerking flink stijgen. Door het nu nemen van circulaire maatregelen kunnen we deze kostenstijging in de toekomst worden omgebogen en/of afgevlakt.

Verder is het van essentieel belang om gedurende de transitie naar een circulaire economie de kosten ontwikkeling beheersbaar te houden. Dit wordt geborgd door effecten en voortgang van het Grondstoffenplan op te nemen in de begrotingscyclus van RD-Maasland.

Het Grondstoffenplan bestaan uit de volgende actiepunten:

Actiepunt: Kwaliteit grondstoffen en verbeteren afvalscheiding

- Intensiveren communicatie kwaliteit afvalscheiding
- Extra aandacht voor de inzameling van GFT- en keukenafval
- Intensiever toezicht op kwaliteit grondstoffen

Actiepunt: Inzameling

- Pilot BEST-tas-inzameling
- Onderzoek naar kansen van luierinzameling
- Onderzoek naar het verdere mechanisatie van de inzameling

Actiepunt: Brengvoorzieningen

- Het organiseren van Mobiele Inzamel Punten.
- Transitie van milieuparken naar grondstofparks
- Opstarten onderzoek naar regionaal circulair ambachtscentrum

### Middelen

Teneinde deze doelen te bereiken, is een inzamelstructuur beschikbaar en worden onderstaande diensten uitgevoerd.

- Huis-aan-huis (h-a-h) inzameling van restafval en GFT/GFE;
- Huis-aan-huis inzameling van PMD;
- Inzameling grof huishoudelijk afval (gha), tuinafval e.d. via de milieuparken;
- Inzameling glas, metaal, PMD en kleding via brengvoorzieningen in de wijk;
- Inzameling klein chemisch afval;
- Inzameling grof huishoudelijk afval aan huis op aanvraag;
- Inzameling herbruikbare huisraad aan huis op aanvraag (kringloopgoederen);
- Inzameling elektrische apparaten aan huis op aanvraag en via milieuparken (zogenaamde WEB-stroom = Wit- en Bruingoed);
- Inzameling oud papier via verenigingen;
- Het (doen) verwerken van afvalstromen;
- Diftar (Gedifferentieerde Tarieven);
- Containermanagement;
- Klachtenregistraties;
- Voorlichting; beleidsvoorbereiding.

De volgende tabel geeft inzicht in de (verwachte) kostprijs van deze producten/ diensten.

#### Kostprijs (bijdragen gemeenten)

| Bedragen in €                                      | Werkelijk 2023   | Werkelijk 2024   | Begroting 2025 <sup>1</sup> | Begroting 2026    |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis         | 1.655.062        | 1.957.108        | 3.902.052                   | 3.842.854         |
| Inzameling PMD                                     | 0                | 0                | 816.269                     | 1.125.647         |
| Inzameling via milieuparken                        | 651.205          | 868.503          | 1.524.847                   | 1.719.849         |
| Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk       | 813.418          | 930.183          | 397.487                     | 241.029           |
| Kosten Diftar                                      | 224.981          | 269.112          | 169.802                     | 206.977           |
| Beheer inzamelmiddelen                             | 371.118          | 409.816          | 485.636                     | 882.381           |
| Verwerking afval                                   | 435.682          | -806.214         | 0                           | 0                 |
| Beleid en voorlichting                             | 930.081          | 1.015.132        | 841.721                     | 1.043.999         |
| <b>(Geraamd) Saldo van baten en lasten (1)</b>     | <b>5.082.384</b> | <b>4.645.349</b> | <b>8.137.814</b>            | <b>9.062.736</b>  |
| Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)    | 0                | 0                | 0                           | 0                 |
| Aandeel VPB (3)                                    | 1.572            | 1.708            | -2.219                      | -2.975            |
| Dekking bijdrage gemeenten als voorschot           | 5.194.176        | 5.404.104        | 8.137.814                   | 9.062.736         |
| <i>Geraamde voorschotten gemeenten</i>             | <i>5.083.919</i> | <i>4.645.349</i> | <i>7.937.814</i>            | <i>9.062.736</i>  |
| <i>Dotatie bestemmingsres. str. Thema's</i>        | <i>0</i>         | <i>-830.239</i>  | <i>0</i>                    | <i>0</i>          |
| <i>Onttrekking bestemmingsres. Str. Thema's</i>    | <i>0</i>         | <i>189.028</i>   | <i>200.000</i>              | <i>0</i>          |
| <b>(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)</b>   | <b>110.257</b>   | <b>117.544</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Verwerkingskosten hha rst-gft afval (4)            | 1.313.727        | 1.535.526        | 1.578.000                   | 2.017.000         |
| <b>Totale inzameling incl.verwerking (1+2+3+4)</b> | <b>6.397.646</b> | <b>6.180.875</b> | <b>9.713.595</b>            | <b>11.040.761</b> |

## 1.2 Programma 2 – Openbare Ruimte

### Inleiding

Via de gemeenschappelijke regeling zijn de mechanische reiniging van verhardingen en de reiniging van straatkolken in de gemeenten Maasgouw en Leudal opgedragen aan RD Maasland. Vanaf de begroting 2026 is ook het veegwerk van Roerdalen opgenomen in programma 2 (voorheen een separate opdracht). Het mechanisch vegen wordt zo mogelijk gecombineerd met het verwijderen van onkruiden. Het kolkenreinigen is uitbesteed om reden dat de omvang van het werk onvoldoende is om een investering in eigen materieel rendabel te maken. De gemeente Echt-Susteren heeft RD Maasland opdracht verleend de verhardingen mechanisch te reinigen. RD Maasland streeft ernaar om het kolkenreinigen te verzorgen voor alle deelnemende gemeenten. De minimale vorm van samenwerking is een gezamenlijke aanbesteding.

<sup>1</sup> Vanwege toetreding van de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas en de nieuwe begrotingssystematiek is de begroting 2025 herzien middels een begrotingswijziging.

### Kengetallen

| Aantal kolken per gemeente te ledigen | Werkelijk 2023 | Werkelijk 2024 | Begroot 2025  | Begroot 2026  |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Leudal (voor- en najaar)              | 30.358         | 30.378         | 29.957        | 29.957        |
| Maasgouw (voor- en najaar)            | 22.709         | 22.632         | 22.640        | 22.640        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>53.067</b>  | <b>53.400</b>  | <b>52.597</b> | <b>52.597</b> |

| Aantal veeguren per gemeente | Werkelijk 2023 | Werkelijk 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Leudal                       | 2.002          | 1.977          | 2.000        | 2.000        |
| Maasgouw                     | 1.300          | 1.300          | 1.300        | 1.300        |
| Roerdalen                    | -              | -              | -            | 1.500        |
| <b>Totaal</b>                | <b>3.302</b>   | <b>3.277</b>   | <b>3.300</b> | <b>4.800</b> |

### Doelen

Met dit programma wordt beoogd dat met de uitvoering van genoemde taken:

- beantwoord wordt aan de verwachtingen van de gemeenten.

### Prestaties

- uitbreiding taken op het gebied van schoonmaak openbare ruimte.

### Indicatoren

| Aantal veeguren/ kolken  | Gemiddeld 2022-2024 | Doelstelling | Norm   | Begroting 2026 |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------|----------------|
| Opdrachten van gemeenten | 3.375 uren          | +100%        | n.v.t. | 4.800 uren     |
| Opdrachten van gemeenten | 53.021 kolken       | +100%        | n.v.t. | 52.597 kolken  |

## Begroting 2026

### Middelen

RD Maasland beschikt over 5 veegmachines. Het schoonmaken van de kolken is vooralsnog uitbesteed. Zodra een hoge bezettingsgraad kan worden bereikt, zal deze dienst in eigen beheer worden uitgevoerd.

De volgende tabel geeft inzicht in de (verwachte) kostprijs van deze producten/ diensten. Bij deze raming is uitgegaan van:

- Alle in 2025 uitgevoerde diensten;
- Toetreding van veegwerk Roerdalen tot GR programma 2.
- Stijging van de personeelslasten met cao.

### Kostprijs (bijdragen gemeenten)

| Bedragen in €                                    | Werkelijk 2023 | Werkelijk 2024 | Begroot 2025 <sup>2</sup> | Begroot 2026   |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Kosten veegdienst                                | 413.186        | 488.005        | 470.977                   | 490.872        |
| Kosten kolkendienst                              | 124.019        | 133.416        | 136.109                   | 145.940        |
| <b>(Geraamd) Saldo van baten en lasten</b>       | <b>537.205</b> | <b>621.421</b> | <b>607.086</b>            | <b>636.812</b> |
| Aandeel reserves                                 | 0              | 0              | 0                         | 0              |
| Dekking bijdrage gemeenten                       | 546.152        | 567.242        | 607.086                   | 636.812        |
| <b>(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)</b> | <b>8.947</b>   | <b>-54.179</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>       |

<sup>2</sup> Vanwege toetreding van de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas en de nieuwe begrotingssystematiek is de begroting 2025 herzien middels een begrotingswijziging.

### 1.3 Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening

#### Inleiding

De zakelijke dienstverlening omvat vooral de inzameling van bedrijfsafvalstoffen. De oorsprong van deze dienstverlening is gelegen in het feit dat in het verleden bedrijfsafvalstoffen, van met name kleine bedrijven, tezamen met huishoudelijke afvalstoffen werden ingezameld. De opdrachten worden in de regel verleend na een aanbesteding of aanvraag van offerte. Deze activiteit is VPB plichtig.

#### Doelen

- Verstevinging bedrijfseconomische positie;

#### Prestaties

- Bijdrage aan dekking vaste kosten RD Maasland.

#### Indicatoren

| Bedragen x €             | Gemiddeld<br>2022-2024 | Doelstelling | Norm   | Begroting<br>2026 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------|-------------------|
| Omzet zakelijke diensten | 1.209.317              | n.v.t.       | n.v.t. | 1.531.903         |
| Netto resultaat          | -63.117                | neutraal     | n.v.t. | 0                 |

#### Middelen

RD Maasland beschikt over specifiek transportmaterieel waarmee afzet- en rolcontainers kunnen worden getransporteerd resp. gewogen en geledigd. Voor het vegen van bedrijfsterreinen worden veegmachines ingezet. Onderstaande tabel geeft inzicht in de (verwachte) kostprijs van deze producten:

#### Kostprijs (gesaldeerd als positief effect (= verlaging van) op gemeentelijke bijdrage

| Bedragen in €                                    | Werkelijk<br>2023 | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2025 <sup>3</sup> | Begroting<br>2026 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>(Geraamd) Saldo van baten en lasten</b>       | <b>9.470</b>      | <b>-119.957</b>   | <b>0</b>                       | <b>0</b>          |
| Aandeel reserves                                 | 0                 | 0                 | 0                              | 0                 |
| VPB (20% < 200.000)                              | 0                 | 0                 | 0                              | 0                 |
| Verlaging bijdrage gemeenten                     | 0                 | 0                 | 0                              | 0                 |
| <b>(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)</b> | <b>9.470</b>      | <b>-119.957</b>   | <b>0</b>                       | <b>0</b>          |

<sup>3</sup> Vanwege toetreding van de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas en de nieuwe begrotingssystematiek is de begroting 2025 herzien middels een begrotingswijziging.

## 2. Financiële Begroting

### Rechtmatigheid

De begroting is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Dit besluit is ook van toepassing op de gemeenschappelijke regeling.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

### 2.1 Uitgangspunten.

Bij deze begroting is uitgegaan van de in de kadernota opgenomen financiële kaders:

- Wijziging in de systematiek over de verdeling per gemeente:
  - Per deelprogramma worden (directe) baten en lasten toegerekend (kostenplaatsmethode)
  - Personeelskosten o.b.v. uren \* tarief
  - Wagenparkkosten o.b.v. uren \* tarief
  - Activiteitenplanning is de basis voor de uren per gemeente.
  - % toerekening van Overhead over de verschillende deelprogramma's
  - Bijdrage gemeente zo veel mogelijk gebaseerd op uren \* tarief + toerekening van directe baten en lasten per deelprogramma.
  - Deelprogramma verwerkingskosten verdwijnt en verwerkingskosten worden toegevoegd aan het deelprogramma waarop deze betrekking heeft.
- 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.
- 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 0,5m3 (met name Grof restafval en Hout).

- Handhaven poorttarief milieuparken €. 7,50. Per 0,25m3 .
- Handhaven poorttarief milieuparken voor Matrassen (nihil).

## 2.2 Lasten en Baten

| Lasten                                  |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma                               | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
| Programma 1 – Huishoudelijk afval       | 7.940.329         | 11.562.738        | 13.045.475        |
| Toevoegingen reserves Programma 1       | 830.239           | 0                 | 0                 |
| VPB                                     | 1.708             | 2.219             | 2.975             |
| <i>Totale lasten Programma 1</i>        | <i>8.772.276</i>  | <i>11.564.957</i> | <i>13.048.450</i> |
| Programma 2 – Openbare ruimte           | 923.977           | 917.892           | 816.715           |
| Toevoegingen reserves Programma 2       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Totale lasten Programma 2</i>        | <i>923.977</i>    | <i>917.892</i>    | <i>816.715</i>    |
| Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening | 1.300.500         | 1.415.000         | 1.440.417         |
| VPB                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| Toevoegingen reserves Programma 3       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Totale lasten Programma 3</i>        | <i>1.300.500</i>  | <i>1.415.000</i>  | <i>1.440.417</i>  |
| Onvoorzien                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale Lasten</b>                    |                   |                   |                   |
| Totale Lasten P 1-2-3 voor bestemming   | 10.164.806        | 13.895.630        | 15.302.607        |
| VPB                                     | 1.708             | 2.219             | 2.975             |
| Totale Toevoegingen Reserves P 1-2-3    | 830.239           | 0                 | 0                 |
| <b>(Geraamd) Resultaat</b>              | <b>10.996.753</b> | <b>13.897.849</b> | <b>15.305.583</b> |



| <b>Baten</b>                            |                           |                           |                           |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Programma</b>                        | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2026</b> |
| Programma 1 – Huishoudelijk afval       | 3.296.689                 | 3.424.924                 | 3.982.740                 |
| Onttrekkingen reserves programma 1      | 189.028                   | 200.000                   | 0                         |
| <i>Totale baten programma 1</i>         | <i>3.485.717</i>          | <i>3.624.924</i>          | <i>3.982.740</i>          |
|                                         |                           |                           |                           |
| Programma 2 – Openbare ruimte           | 302.556                   | 310.806                   | 179.903                   |
| Onttrekkingen reserves programma 2      | 0                         | 0                         | 0                         |
| <i>Totale baten programma 2</i>         | <i>302.556</i>            | <i>310.806</i>            | <i>179.903</i>            |
|                                         |                           |                           |                           |
| Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening | 1.180.543                 | 1.415.000                 | 1.440.417                 |
| Onttrekkingen reserves programma 3      | 0                         | 0                         | 0                         |
| <i>Totale baten programma 3</i>         | <i>1.180.543</i>          | <i>1.415.000</i>          | <i>1.440.417</i>          |
|                                         |                           |                           |                           |
| Onvoorzien                              | 0                         | 0                         | 0                         |
|                                         |                           |                           |                           |
| <b>Totale baten</b>                     |                           |                           |                           |
| Totale Baten P 1-2-3 voor bestemming    | 4.779.788                 | 5.150.730                 | 5.603.060                 |
| Totale Onttrekkingen Reserves P 1-2-3   | 189.028                   | 200.000                   | 0                         |
|                                         |                           |                           |                           |
| <b>(Geraamd) Resultaat</b>              | <b>4.968.816</b>          | <b>5.350.730</b>          | <b>5.603.060</b>          |

| Lasten -/- Baten                                 |                         |                         |                         |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Programma                                        | Werkelijk<br>2024       | Begroting<br>2025       | Begroting<br>2026       |
| Programma 1 – Huishoudelijk afval                | 4.643.640               | 8.137.814               | 9.062.736               |
| Mutatie reserves P1                              | 641.211                 | -200.000                | 0                       |
| VPB                                              | 1.708                   | 2.219                   | 2.975                   |
| <i>Totaal Programma 1</i>                        | <i>5.286.559</i>        | <i>7.940.033</i>        | <i>9.065.711</i>        |
| Programma 2 – Openbare ruimte                    | 621.421                 | 607.086                 | 636.812                 |
| Mutaties reserves P2                             | 0                       | 0                       | 0                       |
| <i>Totaal Programma 2</i>                        | <i>621.421</i>          | <i>607.086</i>          | <i>636.812</i>          |
| Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening          | 119.957                 | 0                       | 0                       |
| VPB                                              | 0                       | 0                       | 0                       |
| Mutaties reserves P3                             | 0                       | 0                       | 0                       |
| <i>Totaal Programma 3</i>                        | <i>119.957</i>          | <i>0</i>                | <i>0</i>                |
| Onvoorzien                                       | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>(Geraamd) Saldo van baten en lasten</b>       |                         |                         |                         |
| Programma 1-2-3                                  | 5.385.018               | 8.744.900               | 9.699.547               |
| VPB (20% < 200.000)                              | 1.708                   | 2.219                   | 2.975                   |
| Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves 1-2-3   | 641.211                 | -200.000                | 0                       |
| <b>(Geraamd) Saldo na reservemutaties</b>        | <b>6.027.938</b>        | <b>8.544.899</b>        | <b>9.702.522</b>        |
| <b><i>Bijdrage gemeenten als voorschot</i></b>   | <b><i>5.971.346</i></b> | <b><i>8.544.899</i></b> | <b><i>9.702.522</i></b> |
| <b>(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)</b> | <b>-56.591</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

## 2.4 Meerjarenraming

Onderstaande meerjarendoorkijk is gebaseerd op:

- de verwachtingen voor 2026;
- de cijfers van 2024 en doorkijk 2025;
- een stijging/indexering van de (contract)kosten met 4% per jaar;

| <b>Lasten -/- Baten</b>                          |                       |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Programma</b>                                 | <b>Begroting 2026</b> | <b>MDK 2027</b>   | <b>MDK 2028</b>   | <b>MDK 2029</b>   |
| Programma 1 – Huishoudelijk afval                | 9.062.736             | 9.426.000         | 9.802.000         | 10.194.000        |
| Mutatie reserves P1                              | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| VPB                                              | 2.975                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Totaal Programma 1</i>                        | <i>9.065.711</i>      | <i>9.426.000</i>  | <i>9.802.000</i>  | <i>10.194.000</i> |
| Programma 2 – Openbare ruimte                    | 636.812               | 663.000           | 690.000           | 717.000           |
| Mutaties reserves P2                             | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Totaal Programma 2</i>                        | <i>636.812</i>        | <i>663.000</i>    | <i>690.000</i>    | <i>717.000</i>    |
| Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening          | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| VPB                                              | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| Mutaties reserves P3                             | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Totaal Programma 3</i>                        | <i>0</i>              | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| Onvoorzien                                       | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>(Geraamd) Saldo van baten en lasten</b>       |                       |                   |                   |                   |
| Programma 1-2-3                                  | 9.699.547             | 10.089.000        | 10.492.000        | 10.910.000        |
| VPB (20% < 200.000)                              | 2.975                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves 1-2-3   | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>(Geraamd) Saldo na reservemutaties</b>        | <b>9.699.547</b>      | <b>10.089.000</b> | <b>10.492.000</b> | <b>10.911.000</b> |
| <b>Bijdrage gemeenten als voorschot</b>          | <b>9.699.547</b>      | <b>10.089.000</b> | <b>10.492.000</b> | <b>10.911.000</b> |
| <b>(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

De niet gesaldeerde meerjarenraming is in de bijlagen te vinden.

## 2.5 Bijdragen per Gemeente

| Bedragen x €                 |                                   |                                    | Voorschot<br>Programma 1<br>Huisvuil 2026 |                                       |
|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Programma 1</b>           |                                   |                                    |                                           |                                       |
| Leudal                       |                                   |                                    | 3.113.629                                 |                                       |
| Maasgouw                     |                                   |                                    | 1.843.650                                 |                                       |
| Roerdalen                    |                                   |                                    | 1.113.858                                 |                                       |
| Echt-Susteren                |                                   |                                    | 419.561                                   |                                       |
| Horst aan de Maas            |                                   |                                    | 1.820.670                                 |                                       |
| Beesel                       |                                   |                                    | 751.367                                   |                                       |
| <b>Totaal Programma 1</b>    |                                   |                                    | <b>9.062.735</b>                          |                                       |
|                              |                                   |                                    |                                           |                                       |
| Bedragen x €                 | Voorschot<br>Programma 2<br>Vegen | Voorschot<br>Programma 2<br>Kolken | Voorschot<br>Progr. 2<br>2026             |                                       |
| <b>Programma 2</b>           |                                   |                                    |                                           |                                       |
| Leudal                       | 204.530                           | 83.121                             | 287.651                                   |                                       |
| Maasgouw                     | 132.945                           | 62.819                             | 195.763                                   |                                       |
| Roerdalen                    | 153.398                           | 0                                  | 153.398                                   |                                       |
| <b>Totaal Programma 2</b>    | <b>490.872</b>                    | <b>145.940</b>                     | <b>638.812</b>                            |                                       |
|                              |                                   |                                    |                                           |                                       |
| Bedragen x €                 |                                   |                                    | Voorschot Progr. 3<br>Zakelijk<br>2026    |                                       |
| <b>Programma 3</b>           |                                   |                                    |                                           |                                       |
| Leudal                       |                                   |                                    | 0                                         |                                       |
| Maasgouw                     |                                   |                                    | 0                                         |                                       |
| Roerdalen                    |                                   |                                    | 0                                         |                                       |
| <b>Totaal Programma 3</b>    |                                   |                                    | <b>0</b>                                  |                                       |
|                              |                                   |                                    |                                           |                                       |
| Bedragen x €                 |                                   |                                    | Voorschot<br>Alle programma's<br>2025     | Voorschot<br>Alle programma's<br>2026 |
| Leudal                       |                                   |                                    | 2.982.197                                 | 3.401.280                             |
| Maasgouw                     |                                   |                                    | 1.837.734                                 | 2.039.413                             |
| Roerdalen                    |                                   |                                    | 1.003.658                                 | 1.267.256                             |
| Echt-Susteren                |                                   |                                    | 393.385                                   | 419.561                               |
| Horst aan de Maas            |                                   |                                    | 1.778.855                                 | 1.820.670                             |
| Beesel                       |                                   |                                    | 549.069                                   | 751.367                               |
| <b>Tot. alle programma's</b> |                                   |                                    | <b>8.544.899</b>                          | <b>9.699.547</b>                      |

De belangrijkste verschillen van de cijfers 2026 vergeleken met het jaar 2024 zijn uitgesplitst in het overzicht op bladzijde 3. Hierna volgt eenzelfde overzicht met de vergelijking van de ramingen van de jaren 2025 en 2026.

| <b>BEGROTING 2026</b>                                                   |  | <b>Begroot Gewijzigd 2025</b> | <b>Begroot 2026</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------|
| <b>Totaal RD Maasland</b>                                               |  |                               |                     |
| <b>OPBRENGSTEN</b>                                                      |  |                               |                     |
| Omzet Derden                                                            |  | 3.076.800                     | 3.479.557           |
| Omzet Gemeenten                                                         |  | 61.000                        | 0                   |
| DVO Leudal Maasgouw ondergr.                                            |  | 194.924                       | 0                   |
| Project Echt Susteren                                                   |  | 132.903                       | 132.903             |
| Project Roerdalen vegen                                                 |  | 132.903                       | 0                   |
| Afval doorberekening                                                    |  | 1.578.000                     | 2.017.000           |
|                                                                         |  | -                             | -                   |
| Interne doorberekeningen                                                |  | 1.367.902                     | 1.577.785           |
| Bruto Omzet                                                             |  | 6.544.433                     | 7.207.244           |
| Uitbesteed                                                              |  | 139.500                       | 144.620             |
| <b>Netto Omzet</b>                                                      |  | <b>6.404.933</b>              | <b>7.062.624</b>    |
| <b>KOSTEN</b>                                                           |  |                               |                     |
| Directe salariskosten                                                   |  | 2.411.377                     | 3.760.566           |
| Indirecte salariskosten                                                 |  | 1.742.982                     | 2.096.213           |
| Salariskosten Hadm & Beesel                                             |  | 819.551                       | -                   |
| Inhuur personeel/materieel                                              |  | 112.598                       | 112.997             |
| DVO Leudal Maasgouw ondergr.                                            |  | 194.924                       | 297.429             |
| Project Vegen Echt Susteren                                             |  | 132.903                       | 132.903             |
| Project Vegen Roerdalen                                                 |  | 132.903                       | -                   |
| Afvalverwerkingskosten Totaal P1-2-3                                    |  | 2.948.690                     | 3.334.231           |
| Wagenpark excl.afschr.en rente (alle Gem.)                              |  | 1.012.627                     | 2.592.187           |
| Wagenpark excl.afschr.en rente HadM/Beesel                              |  | 1.380.305                     | -                   |
| Afschr.en Rente wagenpark                                               |  | 503.805                       | 601.893             |
| Overige exploitatiekosten                                               |  | 1.809.019                     | 1.570.315           |
| Afschr.en Rente ov.expl.                                                |  | 462.421                       | 542.834             |
| Voorzieningen                                                           |  | 117.820                       | 142.820             |
| <b>Totale bedrijfskosten</b>                                            |  | <b>13.781.925</b>             | <b>15.184.388</b>   |
| Interne doorberekeningen                                                |  | 1.367.902                     | 1.577.785           |
| <b>Totale kosten</b>                                                    |  | <b>15.149.827</b>             | <b>16.762.173</b>   |
| <b>RESULTAAT voor reservering</b><br><i>( lees bijdrage gemeenten )</i> |  | <b>-8.744.893</b>             | <b>-9.699.549</b>   |
| <b>BESTEMMINGSRESERVES</b>                                              |  | 200.000                       | -                   |
| <b>RESULTAAT na reservering ( werkelijk )</b>                           |  | <b>-8.544.893</b>             | <b>-9.699.549</b>   |
| <b>VPB P1 en P3</b>                                                     |  | <b>-2.219</b>                 | <b>-2.975</b>       |
|                                                                         |  | -                             | -                   |
| <b>BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN</b>                                       |  | <b>-8.547.112</b>             | <b>-9.702.524</b>   |
| <b>OVERSCHOT/TEKORT</b>                                                 |  | <b>0</b>                      | <b>0</b>            |

## 2.6 Balans

| Balans in €. x 1.000            |              |               |               |               |               |                                       |              |               |               |               |               |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ACTIVA                          | 2025         | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | PASSIVA                               | 2025         | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |
| <i>Vaste Activa</i>             |              |               |               |               |               | <i>Vaste Passiva</i>                  |              |               |               |               |               |
| Materieel                       | 8.291        | 10.583        | 9.931         | 9.257         | 9.152         | Eigen Vermogen<br>onbestemd resultaat | 1.653        | 1.653         | 1.653         | 1.653         | 1.653         |
| <i>Vlottende Activa</i>         |              |               |               |               |               | Voorzieningen                         | 432          | 557           | 689           | 826           | 959           |
| Voorraden                       | 100          | 100           | 100           | 100           | 100           | <i>Vaste schulden &gt; 1 jaar</i>     |              |               |               |               |               |
| <i>Uitzettingen &lt; 1 jaar</i> | 500          | 500           | 500           | 500           | 500           | Geldleningen                          | 5.477        | 7.671         | 6.926         | 6.201         | 5.697         |
| Vorderingen Openb               |              |               |               |               |               | <i>Vlottende passiva</i>              |              |               |               |               |               |
| Overige vorderingen             |              |               |               |               |               | Kasgeld                               | 750          | 750           | 750           | 750           | 750           |
| <i>Liq middelen</i>             |              |               |               |               |               | <i>Overlopende passiva</i>            | 1.000        | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| Kas/Bank                        | 171          | 197           | 236           | 322           | 57            | Nog te betalen                        |              |               |               |               |               |
|                                 |              |               |               |               |               | Overige vooruitontv                   |              |               |               |               |               |
| Overlopende activa              | 250          | 250           | 250           | 250           | 250           |                                       |              |               |               |               |               |
| <b>Totaal</b>                   | <b>9.312</b> | <b>11.631</b> | <b>11.018</b> | <b>10.430</b> | <b>10.059</b> | <b>Totaal</b>                         | <b>9.312</b> | <b>11.631</b> | <b>11.018</b> | <b>10.430</b> | <b>10.059</b> |

Voor bovenstaande balans zijn als uitgangspunt genomen:

- de ontwikkelingen in de vaste activa
- de ontwikkelingen in de reserves (Eigen Vermogen) en voorzieningen

Teneinde de liquide middelen op voldoende niveau te houden is verondersteld dat telkens een kasgeldlening wordt opgenomen.

## 2.7 Investerings

Investerings kunnen omschreven worden als een uitgave van enige omvang, waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Omdat het goed gedurende meerdere jaren wordt gebruikt, worden de lasten (de waardevermindering/ afschrijvingslast en de rentecomponent) niet in een keer ten laste van de begroting gebracht, maar verspreid over meerdere jaren. Deze lasten worden verspreid over meerdere jaren afhankelijk van de economische levensduur van het aangeschafte goed.

RD Maasland hanteert als waarderingsgrondslag de waardering tegen historische kostprijs (vervaardigingsprijs) c.q. verkrijgingprijs. In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting opgenomen dat alle na 1 januari 2004 te plegen investeringen worden ingedeeld naar economisch of maatschappelijk nut (welke RD Maasland niet kent). In onderstaand overzicht worden de investeringen van het jaar 2025 meegenomen omdat de afschrijvingen pas starten in het boekjaar erop en derhalve doorwerken in de cijfers vanaf 2026.

| Investering<br>(x € 1.000)                         | 2025         | 2026         | 2027       | 2028       | 2029         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Investerings met een economisch nut:               |              |              |            |            |              |
| Vervangingsinvesteringen Progr.1                   | 1.669        | 1.463        | 695        | 708        | 687          |
| Vervangingsinvesteringen Progr.2                   | 0            | 450          | 0          | 0          | 530          |
| Vervangingsinvesteringen Progr.3                   | 30           | 545          | 30         | 0          | 0            |
| Uitbreidingsinvesteringen                          | 560          | 840          | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.       |
| <b>Totaal investeringen met een economisch nut</b> |              |              |            |            |              |
| Investerings met een maatschappelijk nut           | n.v.t.       | n.v.t.       | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.       |
| <b>TOTAAL INVESTERINGEN</b>                        | <b>2.259</b> | <b>3.298</b> | <b>725</b> | <b>708</b> | <b>1.217</b> |

Geplande/ geraamde investeringen hebben onder andere betrekking op voertuigen, (mini)containers, huisvesting en ICT. De toetreding van de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas zorgen voor de uitbreidingsinvesteringen.

### 3. Financiële Sturing, (Risico)beheersing, Bedrijfsvoering en Kengetallen

In dit hoofdstuk wordt naast enkele inhoudelijke paragrafen, ingegaan op (financiële) sturing en beheersing en de wettelijk verplichte onderwerpen.

Voor haar financiële besturing richt RD Maasland zich met name op zaken als: een sluitende Resultatenrekening, een beperkte schulden- en vorderingenpositie, voldoende solvabiliteit en liquiditeit en een adequate Reserve. Ten behoeve van betrouwbare informatie over deze grootheden zijn een goede administratieve organisatie en interne controle, evenals een voldoende mate van risicobeheersing, onontbeerlijk.

In diverse wet- en regelgeving wordt voorgeschreven dat in de Jaarrekening en Begroting enkele (verplichte) kengetallen moeten worden opgenomen. Het gaat bijv. om het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten), de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO).

#### 3.1 Algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand is het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen (resultaat na bestemming) opgenomen.

##### Algemene dekkingsmiddelen P 1-2-3

| Bedragen in €.                            | Werkelijk 2024   | Begroting 2025   | Begroting 2026   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saldo van baten en lasten progr.1         | 4.643.640        | 8.137.814        | 9.062.737        |
| Aandeel reserves progr.1                  | 0                | 0                | 0                |
| VPB-aandeel P1                            | 1.708            | 2.219            | -2.975           |
| Bestemminsreserve strat. Thema's          | 641.211          | -200.000         | 0                |
| <b>Totaal Programma 1</b>                 | <b>5.286.559</b> | <b>7.940.033</b> | <b>9.059.761</b> |
| Saldo van baten en lasten progr.2         | 621.421          | 607.086          | 636.812          |
| Aandeel reserves progr.2                  | 0                | 0                | 0                |
| <b>Totaal Programma 2</b>                 | <b>621.421</b>   | <b>607.086</b>   | <b>636.812</b>   |
| Saldo van baten en lasten progr.3         | 119.957          | 0                | 0                |
| Aandeel reserves progr.3                  | 0                | 0                | 0                |
| VPB (20% < 200.000)                       | 0                | 0                | 0                |
| <b>Totaal Programma 3</b>                 | <b>119.957</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Totaal Progr. 1-2-3                       | 6.027.937        | 8.544.899        | 9.696.573        |
| Dekking VS-bijdr. gemeenten P1-2-3        | 5.971.346        | 8.544.899        | 9.696.573        |
| <b>Raming vs-gemeente</b>                 | <b>5.971.346</b> | <b>8.544.899</b> | <b>9.696.573</b> |
| (Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort) | -56.591          | 0                | 0                |



Het besluit over het resultaat uit 2024 dient nog te worden genomen. Programma 2 wordt normaliter afgerekend met de gemeenten.

## **3.2 Financiering**

### **Verwachtingen kort geld**

Met de op te stellen ramingen worden de gemeentelijke bijdragen als leidraad gebruikt om te voldoen aan de verplichtingen op korte termijn. Daar waar problemen ontstaan, kan een kasgeldlening uitkomst bieden of een verzoek aan de deelnemende gemeenten de bijdragen eerder beschikbaar te stellen. Op dit moment worden geen problemen verwacht om te voldoen aan de korte termijnverplichtingen.

### **Verwachtingen lang geld**

Investerings worden afgedekt met leningen. Wel wordt verwacht dat de rente langzaam zal gaan stijgen.

### **Vuistregels bij aantrekken financiering**

Hoewel de voorspelbaarheid (door ons) van de rente gering is, gaan wij voor het aangaan van financiële transacties in principe steeds uit van de navolgende vuistregels:

- Bij een verwachte daling van de lange rente verdient het de voorkeur om het aantrekken van vaste/langlopende leningen zoveel mogelijk uit te stellen tot de rentedaling is ingetreden;
- Bij een verwachte stijging van de lange rente verdient het de voorkeur, structurele financieringsbehoeften (zoveel mogelijk) vroegtijdig af te dekken, waarbij flexibiliteit niet uit het oog mag worden verloren;

Met de goedkeuring van de raming voor 2026 zijn voor RD Maasland expliciet ook de jaarlijkse betreffende geldbeheerbesluiten van kracht op het gebied van bankieren, het aangaan van geldleningen tot een maximum van €. 3.000.000 en het aangaan van een kasgeldlening tot een maximum van €. 1.500.000.

### **Liquiditeitsrisico**

RD Maasland heeft in het treasury-statuuut beleid geformuleerd ten aanzien van de beheersing van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeiten- en investeringsplanning.

### **Kredietrisico**

RD Maasland heeft in het treasury-statuuut beleid geformuleerd ten aanzien van de beheersing van de risico's op waardedaling van vorderingen ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door tegenpartij.

### Renterisiconorm

Met behulp van dit instrument wordt het risico van een rentewijziging bij herfinanciering beheerst. Herfinanciering moet gelijkmatig worden gespreid, zodanig dat in enig jaar over niet meer dan 20% van het begrotingstotaal een renteherziening plaatsvindt.

| Renterisico<br>(x € 1.000) | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Toegestaan<br>Renterisico  | 2.093             | 2.797             | 3.061             | 3.183                   | 3.310                   | 3.442                   |
| Renterisico                | 909               | 727               | 806               | 995                     | 975                     | 879                     |
| Ruimte                     | 1.184             | 2.069             | 2.255             | 2.188                   | 2.336                   | 2.563                   |

RD Maasland heeft voortdurend voldoende ruimte ten opzichte van de toegestane renterisiconorm.

### Kasgeldlimiet

Om de renterisico's binnen de perken te houden is er een limiet gesteld aan de toelaatbare omvang van de netto vlottend schulden: max. 8,2% van het totaal van de begrote uitgaven

| Kasgeldlimiet<br>(x € 1.000) | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Toegest.<br>kasgeld          | 490               | 1.147             | 1.255             | 1.305                   | 1.357                   | 1.411                   |
| Netto vl schuld              | -/- 133           | 250               | 250               | 250                     | 250                     | 250                     |
| Ruimte                       | 623               | 897               | 1.005             | 1.055                   | 1.107                   | 1.161                   |

RD Maasland heeft voortdurend voldoende ruimte ten opzichte van de toegestane Kasgeldlimiet. In de bijlage vindt u eenzelfde overzicht maar dan per kwartaal.

### 3.3 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen om niet-structurele financiële risico's te kunnen opvangen, teneinde continuïteit in de dienstverlening te kunnen waarborgen.

Ten principale geldt, op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, dat de deelnemende Gemeenten verplicht zijn eventuele tekorten van RD Maasland aan te vullen. Weerstandscapaciteit (bestaande uit een post onvoorzien en/of algemene reserve) zou uitdien hoofde dan ook niet noodzakelijk zijn. Niettemin is cf. Bestuursbesluit van 14 november 2012 gekozen voor het vormen van een Algemene Reserve, enerzijds ten behoeve van de naar RD Maasland overgedragen overheidstaken en anderzijds ten behoeve van de zakelijke dienstverlening. Zodoende heeft RD Maasland ruimte gekregen om door middel van reserves incidentele tegenvallers zelf op te vangen en grote schommelingen in de bijdragen van Gemeenten te voorkomen.

Daarnaast is een bestemmingsreserve voor Strategische Thema's gevormd. Tevens is een reserve gevormd als buffer voor het eigen-risico-drager zijn van de WIA-kosten. Er zijn ook enkele voorzieningen gevormd voor te verwachten toekomstige lasten.

Tot slot: periodiek worden de risico's geïnventariseerd: gebeurtenissen die, wanneer ze zich voordoen, nadelige financiële gevolgen hebben (zie paragraaf 2.5.).

#### Reserves en Voorzieningen

De volgende reserves zijn gevormd ultimo boekjaar:

##### Algemene-Reserve

- a. Overheidstaken: deze reserve is bedoeld voor bijv. onderzoeks- en advieskosten en vastgesteld op 5 à 10% van de Gemeentelijke Bijdragen (i.c. tussen € 298.000 en € 597.000)
- b. Zakelijke dienstverlening: Deze reserve is bedoeld ter dekking van het marktrisico, aangezien een gemeentelijk vangnet voor zakelijke dienstverlening ontbreekt. De hoogte is vastgesteld op een niveau dat toereikend is om de overheadkosten van ca. twee jaren te kunnen dekken (i.c. een niveau tussen € 270.000 à € 540.000)
- c. Reserve Eigen Risico WIA (als alternatief voor herverzekeren): € 75.000
- d. Bestemmingsreserve Strategische Thema's; De vrijgevallen Veolia-gelden ad € 830.239 zijn in 2024 toegevoegd aan de bestemmingsreserve strategische thema's. Het bestuur heeft in juni 2024 enkele categorieën vastgesteld waarvoor deze reserve kan worden aangewend. Te weten:
  - 1) Positionering van de milieuparken en haar toekomstige invulling (100K)
  - 2) Additionele aanpak rondom gebruiksvoorwerpen via Best-tas (75K)
  - 3) Advieskosten samenwerking RD4, data/informatie uitwisseling (75K)
  - 4) Aanpassingen volledig ICT-landschap, implementatie nieuw HRM en planning (200K)
  - 5) Juridische kosten uitbreiding GR (160K)
  - 6) De basis op orde, organisatie analyse en vervanging operationele producten (125K).

##### Voorzieningen

- e. Er zijn voorzieningen gevormd voor Cafetaria-regeling en gebouwen.

| Reserves en Voorzieningen<br>(x € 1.000) | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Alg.Res. overheid                        | 873               | 873               | 873               | 873                     | 873                     | 873                     |
| Alg.Res. zakelijk                        | 264               | 264               | 264               | 264                     | 264                     | 264                     |
| Bestem. Reserve                          | 716               | 516               | 516               | 516                     | 516                     | 516                     |
| (On)bestemd Resultaat                    | -57               | -                 | -                 | -                       | -                       | -                       |
| <i>Totale Reserves</i>                   | <i>1.796</i>      | <i>1.653</i>      | <i>1.653</i>      | <i>1.653</i>            | <i>1.653</i>            | <i>1.653</i>            |
| Voorzieningen                            | 377               | 431               | 557               | 689                     | 826                     | 959                     |

De hoogte van de Algemene Reserve Overheid ligt boven het bestuurlijk vastgestelde minimum, zijnde €. 298.000. Het resultaat uit 2024 dient nog te worden beoordeeld door het Bestuur.

Alle genoemde bedragen in de bovenstaande tabel zijn gebaseerd op de eindcijfers 2024 en deze zijn mede afhankelijk van het nog te nemen Bestuursbesluit aangaande het resultaat van 2024. Van daaruit worden de vastgestelde ongewijzigde ramingsbedragen van de raming voor 2025 doorgeteld. Voor de jaren daarna gelden de bedragen uit deze raming voor 2026 e.v..

### Reguliere Risico's

De meest voorkomende risico's en te verwachten gebeurtenissen, alsmede de maatregelen om de effecten ervan te beheersen, zijn beschreven in paragraaf 1 en 4.

### Niet-reguliere Risico's

Daarnaast zijn er risico's waarvan de voorspelbaarheid niet groot is en/of de mogelijk nadelige gevolgen moeilijk zijn te kwantificeren. Te denken valt hierbij onder meer aan de uittreding van een gemeente, onderling conflicterend gemeentelijk beleid, nieuwe wet- en regelgeving, technologische ontwikkelingen op het gebied van afvalinzameling en -verwerking, rampen of calamiteiten, schommelingen in vergoedingen voor recyclebare grondstoffen, ICT-kwetsbaarheid, arbeidsmarktontwikkelingen, fiscale wijzigingen, misbruik en oneigenlijk gebruik.

RD Maasland heeft het voornemen om eens per jaar (in het najaar) een risico-inventarisatie-sessie te organiseren, om deze risico's zo goed mogelijk in kaart te brengen. En om vervolgens vast te stellen of en zo ja welke maatregelen zijn te nemen om de gevolgen ervan zo beperkt mogelijk te doen zijn. Met betrekking het toetsingscriterium Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) bestaat het voornemen om hierover een handelswijze op te stellen en deze, gelieerd aan de risico-inventarisatie, vast te stellen.

De meest majeure risico's zijn momenteel:

- Dienstenpakket Programma twee (vegen en kolkenzuigen) is relatief duur, uitbreiding noodzakelijk;
- Extra (financiële) inspanningen benodigd om VANG-doelstellingen te halen;
- Leeftijdsopbouw personeel;
- Externe kostenstijgingen en inflatie;
- Kwetsbaarheid (digitaal) archief;

### 3.4. Financiële Kengetallen

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) moeten enkele Financiële Kengetallen worden opgenomen; ze zijn in deze paragraaf vermeld.

RD Maasland stuurt zelf niet op deze kengetallen en ontwikkelt er dus geen beleid voor. De Provincie geeft aan dat zij geen handreiking voor adequate betekenisgeving en beoordeling van de kengetallen kan doen, noch dat er eensluidende normen voor bestaan of dat zij normen zou opleggen.

Desalniettemin is hieronder een zo goed mogelijke invulling gegeven aan elk kengetal, aan de hand waarvan door RD Maasland de Kengetallen kunnen worden beoordeeld, en de gerealiseerde waarden en ontwikkeling daarin kunnen worden verklaard. De voor de berekening van de kengetallen benodigde getallen zijn opgenomen in de daarvoor bestemde tabellen in de Bijlagen.

#### Netto Schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Bedacht moet worden dat dit kengetal wordt berekend op een peildatum en dus een momentopname is: enkele weken eerder of later kan de situatie beduidend zijn gewijzigd. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

| Netto<br>Schuldquote<br>in % | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| < 130 %                      | 54%               | 40%               | 55%               | 48%                     | 42%                     | 39%                     |

De Netto Schuldquote beweegt zich bij RD Maasland op een niveau tussen 39 en 55% (2024 – 2029) en bevindt zich dus ruimschoots binnen de VNG-norm. De percentages worden beïnvloed door het aantrekken van vreemd geld en de hoogte van de totale baten van de begroting. Geldleningen worden alleen afgesloten zodra er geen eigen liquiditeit voorhanden is. Daarnaast wordt de hoogte van baten sterk omhooggestuwd door de gemeentelijke bijdragen.

NB: BBV schrijft ook het kengetal “netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen” voor, echter bij RD is geen sprake van “verstrekte leningen”.

## Solvabiliteitsratio

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin men in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Ook bij dit kengetal moet worden bedacht dat het wordt berekend op een peildatum en dus een momentopname is: enkele weken eerder of later kan de situatie beduidend zijn gewijzigd. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. In principe is het volledige Eigen Vermogen van een Gemeenschappelijke Regeling van de deelnemende Gemeenten. Elke vorm van solvabiliteit "groter dan 0" is dan ook te beschouwen als buffer. Uit de afspraken rondom de te vormen reserves (zie onder 2.1.a) resulteert een gewenste solvabiliteit van tenminste ca. 15%.

| Solvabiliteits-<br>ratio in % | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| > 15%                         | 20%               | 14%               | 14%               | 15%                     | 16%                     | 16%                     |

Om te (blijven) voldoen aan de eis van 15% zullen de gemeenten dienen toe te staan dat er reserves opgebouwd worden.

## Structurele Exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling hiervan wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten (verminderd met de incidentele lasten) en structurele lasten (verminderd met de incidentele baten), plus het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

| Structurele<br>Exploitatieruimte<br>in % | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| > 0%                                     | 0%                | 0%                | 0%                | 0%                      | 0%                      | 0%                      |

Bij RD Maasland schommelt dit saldo rondom 0 %, soms licht positief, soms licht negatief. Dat wordt veroorzaakt door (zeer geringe) incidentele baten c.q. lasten.

### EMU-saldo

Voor een deel-overheid als een Gemeente (laat staan voor een Gemeenschappelijke Regeling) zegt het Kengetal EMU-saldo weinig tot niets: de berekening ervan draagt slechts bij tot het op “(inter)nationaal-niveau” kunnen beoordelen van het EMU-saldo. Aangezien het kengetal verplicht moet worden aangeleverd volgt toch enige toelichting:

Het EMU-saldo is een kengetal dat (in 1992) in het leven is geroepen om Europese regels af te spreken op het gebied van overheidsfinanciën. D.m.v. het EMU-saldo worden grenzen gesteld aan het begrotingstekort en de overheidsschuld.

Door het Rijk is dit vertaald in onder andere een tekortnorm voor het EMU-saldo van decentrale overheden van – 0,3% van het BBP. Deze norm wordt niet verdeeld over de decentrale overheidslagen, en dus zijn er geen referentiewaarden voor individuele overheden bepaald, en zodoende is het EMU-saldo voor een individuele overheidsgeleding geen stuurinstrument.

Het EMU-saldo komt in grote mate overeen met het exploitatiesaldo, vertrekt daar ook van, maar pleegt enkele correcties en aanvullingen, met name kapitaaltransacties zoals investeringen.

Daardoor wordt voor de bepaling van het EMU-saldo het transactiemoment bepalend, terwijl dat voor het exploitatiesaldo het moment van gebruik is.

Via een CBS-enquête worden de gegevens voor het EMU-saldo opgevraagd.

De EMU-saldi zien er als volgt voor RD Maasland uit:

| EMU-saldo<br>(x € 1.000) | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Norm n.v.t.              | -288              | -1.266            | -2.105            | 790                     | 812                     | 243                     |

Zichtbaar is dat het EMU-saldo een negatieve afloop kent tot en met 2026. Voor de jaren 2027 t/m 2029 wordt voorzien dat de hoogte van de totale investeringen lager ligt dan de lopende afschrijvingen, hetgeen zich dan vertaalt in een positief saldo.

| Investerings<br>(x € 1.000) | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                             | 1.271             | 2.259             | 3.298             | 725                     | 708                     | 1.217                   |

Investerings zijn in de berekening van het EMU-saldo een aftrekkpost. De post afschrijvingen ligt voor de jaren 2027 e.v. telkens hoger dan de geplande investeringen. De verhoogde investeringen in 2025 en 2026 houden verband met de toetreding van de gemeenten Beesel en Horst aan de Maas. Er zou een minder wisselend beeld zijn wanneer er sprake zou zijn van een zgn. ideaalcomplex: een evenwichtige “leeftijdverdeling” van de activa, waardoor het bedrag aan investeringen in elk jaar ongeveer zo groot is als de afschrijvingen.

### 3.5 Onderhoud Kapitaalgoederen

In deze paragraaf worden de bedragen die worden uitgegeven aan het verkrijgen/ vervaardigen en onderhouden van kapitaalgoederen toegelicht.

Voor RD Maasland betreft dit:

- a. Gebouwen
- b. Voertuigen
- c. Milieupark

| Kapitaalgoederen<br>(x € 1.000) | 2024<br>Werkelijk | 2025<br>Begroting | 2026<br>Begroting | 2027<br>Begroting<br>MJ | 2028<br>Begroting<br>MJ | 2029<br>Begroting<br>MJ |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Gebouwen</b>                 |                   |                   |                   |                         |                         |                         |
| -Vervanging                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       | 0                       | 0                       |
| -Onderhoud                      | 14                | 27                | 33                | 34                      | 36                      | 37                      |
| <b>Voertuigen</b>               |                   |                   |                   |                         |                         |                         |
| -Vervanging                     | 282               | 1.090             | 3.190             | 620                     | 700                     | 1.190                   |
| -Onderhoud                      | 391               | 390               | 559               | 581                     | 604                     | 628                     |
| <b>Milieupark</b>               |                   |                   |                   |                         |                         |                         |
| -Vervanging                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       | 0                       | 0                       |
| -Onderhoud                      | 22                | 15                | 15                | 16                      | 16                      | 17                      |

Voor elk van de drie categorieën is een financiële planning opgesteld. De vervanging vindt plaats na het verstrijken van de economische en/of technische levensduur. De in de tabel genoemde bedragen worden verwerkt in de begroting.

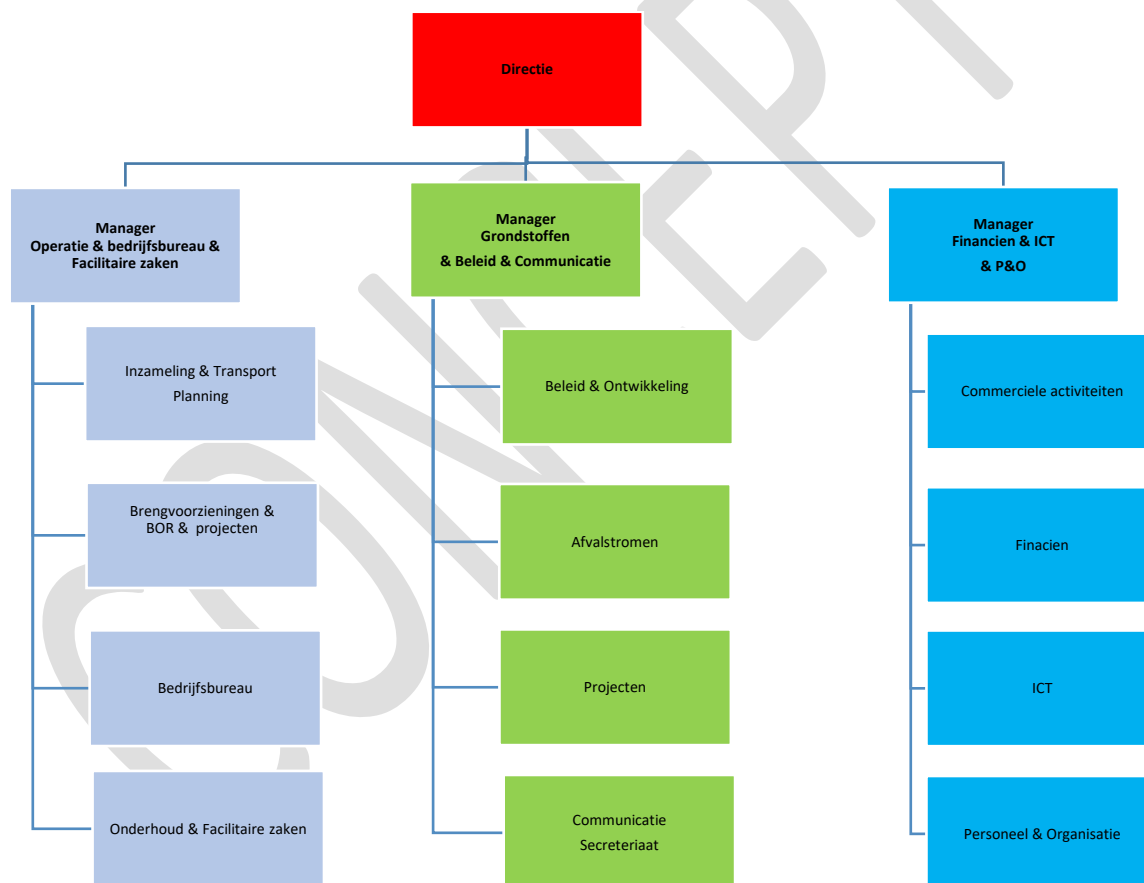


### 3.6 Administratieve Organisatie/ Interne Beheersing (AO/IB)

Alle informatie op basis waarvan de toekomstgerichte strategie van RD Maasland wordt bepaald en/ of die wordt verstrekt als verantwoording over hetgeen is gerealiseerd, dient betrouwbaar te zijn. Daartoe is een stelsel van maatregelen ontworpen ten behoeve van de inrichting van de administratieve organisatie (AO) en de toetsing van de werking ervan, de interne beheersing (IB). Vaak zijn deze maatregelen vooral impliciet aanwezig. Vanaf 2018 worden deze maatregelen nader onder de loep worden genomen. Deze inspanningen lopen permanent door.

### 3.7 Personeel & Organisatie nieuwe invoeren

#### Organogram



Het personeel van RD Maasland valt onder de werking van de CAO WSGO. Vanaf 1 januari 2020 hebben ambtenaren bij de overheid zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten als werknemers in het bedrijfsleven.

### **3.8 Verbonden Partijen**

Voor de volgende deelnemende gemeenten is de Gemeenschappelijke Regeling RD Maasland een “verbonden partij” (naar de betekenis van het Besluit Begroting en Verantwoording: een organisatie waarin een gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft):

- Gemeente Leudal
- Gemeente Maasgouw
- Gemeente Roerdalen
- Gemeente Echt-Susteren
- Gemeente Horst aan de Maas
- Gemeente Beesel

### **3.9 Rechtmatigheid**

In het kader van de beheersing van het rechtmatig handelen zijn door het bestuur van RD Maasland de volgende verordeningen vastgesteld:

- Verordening ex artikel 212 van de gemeentewet “Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Maasland 2023”, betreffende de uitgangspunten voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie van het openbaar lichaam.
- Verordening ex artikel 213 van de gemeentewet “Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Maasland 2023, betreffende de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling.
- “Treasurystatuut van de gem. reg. Reinigingsdienst Maasland”, waarin de voorwaarden en bevoegdheden aangaande de geldstromen zijn vastgesteld.

Vanaf 2023 neemt de controlerend accountant niet meer een oordeel over de (financiële) rechtmatigheid in zijn controleverklaring op. Overheidslichamen zijn in deze situatie zelf verantwoordelijk voor het opnemen van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De controlerend accountant betreft dan de rechtmatigheidsverantwoording in zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarstukken.

RD Maasland heeft in dit kader vanaf de jaarrekening 2024 een (goedkeurende) rechtmatigheidsverklaring afgegeven dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

### 3.10 Incidentele baten en lasten

| Incidentele baten en lasten<br>(x € 1.000)       | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     |
|--------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Incidentele lasten P1                            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Incidentele lasten P2                            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Incidentele lasten P3                            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <i>Totale incidentele lasten P1-2-3</i>          | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
|                                                  |          |          |          |          |          |
| Incidentele baten P1                             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Incidentele baten P2                             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Incidentele baten P3                             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <i>Totale incidentele baten P1-2-3</i>           | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
|                                                  |          |          |          |          |          |
| <b>Geraamd saldo incidentele baten en lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

In de ramingen vanaf 2024 wordt geen rekening gehouden met incidentele zaken.

### 3.11 Overhead

In het Staatsblad nummer 101 is een Besluit van 5 maart 2016 geplaatst, waarin gemeenten onder meer een apart overzicht dienen op te nemen met betrekking tot de kosten van de overhead. Dit om de raad een beter inzicht te geven in de totale kosten van de overhead. Wettelijk is het voldoende om alleen het totaalbedrag aan overhead op te nemen. De definitie van het begrip overhead en de specificatie van de kostengroepen welke hiertoe behoren, zijn nauwkeurig beschreven in de notitie van juli 2016 van de commissie BBV. Verderop wordt een opsomming gegeven van de elementen. Door de Provincie Limburg wordt er zonder meer van uitgegaan dat dit verplichte overzicht ook betrekking heeft op de gemeenschappelijke regeling en wel vanaf het begrotingsjaar 2018. Hoewel specialisten in Nederland op dit gebied elkaar tegenspreken en het gros van de samenwerkingsverbanden in Nederland op het gebied van afvalinzameling geen gehoor geven aan dit Besluit, neemt RD Maasland in dit verslag toch een overzicht op met daarin de presentatie van de cijfers voor het jaar 2024.

Toch plaatst RD Maasland enkele kanttekeningen hierbij. Immers, de deelnemende gemeenten presenteren deze cijfers niet in hun eigen verslaglegging. De totale bijdrage voor de programma's wordt gebruikt voor de samenstelling van diverse heffingen. Deze methode zou ook worden toegepast indien de dienst zou worden uitbesteed. Bij de facturatie hiervan zal door de leverancier ook geen overhead apart zichtbaar worden gemaakt. Aangezien de afvalwerkzaamheden onderhevig zijn aan concurrentie is het niet bevorderlijk dergelijke detailinformatie openlijk te delen.

| bedragen x €                     | Baten<br>2025     | Lasten<br>2025    | Saldo<br>2025     |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 1                      | 3.958.820         | 11.761.379        | -7.802.560        |
| Programma 2                      | 70.703            | 652.293           | -581.590          |
| Programma 3                      | 1.428.917         | 1.166.531         | 262.386           |
| <b>Totaal P 1-2-3</b>            | <b>5.458.440</b>  | <b>13.580.204</b> | <b>-8.121.764</b> |
| Overhead                         | 0                 | 1.577.785         | -1.577.785        |
| VPB                              | 0                 | 2.975             | -2.975            |
| Bedrag onvoorzien                | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Saldo van baten en lasten</i> | 5.458.440         | 15.160.964        | -9.702.524        |
| Mutaties reserves                | 0                 | 0                 | 0                 |
| Saldo na mutaties reserves       | 5.458.440         | 15.160.964        | -9.702.524        |
| Dekking gemeenten                | 9.702.523         | 0                 | 9.702.523         |
|                                  |                   |                   |                   |
| <b>(Geraamd) Resultaat</b>       | <b>15.160.964</b> | <b>15.160.964</b> | <b>0</b>          |

Uit deze tabel blijkt dat de overheadkosten in 2026 ruim € 1.577.000 bedragen, ofwel 10%. Volgens "de Hoofdlijnen Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording" d.d. juni 2015 (Paragraaf 2.5: Inzicht in overhead en kosten) is het landelijke percentage 25 à 50%. RD Maasland presteert daarmee dus ruimschoots beter dan dat gemiddelde.

Als definitie voor Overhead wordt gehanteerd: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Dit houdt in dat de volgende kosten onder overhead vallen:

- Leidinggevend primair proces behalve projectleiding;
- Financiën, toezicht en interne controle;
- P&O/ HRM;
- Inkoop;
- Interne en externe communicatie behalve klachtencommunicatie en project;
- Juridische zaken;
- Bestuurszaken en –ondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering;
- Facilitaire zaken en kantoorruimte van de huisvesting, receptie, catering, gebouwenbeheerders, voor zover niet behorend tot de uitvoerende diensten;
- Kaderstellenden, adviseurs, archiefmedewerkers;
- Managementondersteuning primair proces.

### 3.12 Doorschuif-btw

In 2003 zijn bij de invoering van het compensatiefonds onder meer de gemeenschappelijke regelingen in de gelegenheid gesteld een keuze te maken tussen de kostenplus-regeling of de transparantiemethode. Gezamenlijk is in het voortraject in 2002 besloten voor deze laatste wijze te opteren waarbij de betreffende (inkoop)btw van RD Maasland derhalve wordt doorgeschoven naar de deelnemers. Onderstaande tabel geeft de raming van de doorschuif-btw voor het jaar 2024 & 2025 per gemeente. Opgemerkt wordt dat de btw van de verwerkingskosten voor het huishoudelijke rest en gft afval als ook de verwerkingskosten voor veegvuil en kolkslib rechtstreeks via facturen in rekening wordt gebracht bij de deelnemers en daarom niet zijn opgenomen in de onderstaande cijfers. De verhoudingen qua aantal aansluitingen (gebaseerd op het containermanagementsysteem) per gemeente spelen een rol in de berekening. De qua hoogte wisselende bedragen voor de jaarlijkse investeringen hebben ook invloed op de doorschuif-btw. De fluctuatie als direct gevolg hiervan kan RD Maasland niet opvangen, immers de organisatie beschikt niet over middelen om hierin egaliserend te werken. Elke individuele gemeente zal derhalve intern maatregelen dienen te nemen om deze fluctuatie op te vangen.

| Geraamde Doorschuif-btw      | 2024       | 2025       | 2026         |
|------------------------------|------------|------------|--------------|
| (x € 1.000)                  | Werkelijk  | Raming     | Raming       |
| Gemeente Leudal              | 350        | 90         | 322          |
| Gemeente Maasgouw            | 246        | 63         | 224          |
| Gemeente Roerdalen           | 124        | 58         | 202          |
| Gemeente Echt-Susteren       | 50         | 23         | 26           |
| Gemeente Horst aan de Maas   | -          | 112        | 330          |
| Gemeente Beesel              | -          | 37         | 105          |
|                              |            |            |              |
| <b>TOTAAL DOORSCHUIF-BTW</b> | <b>770</b> | <b>537</b> | <b>1.209</b> |

#### Raming Btw doorschuif per item per gemeente 2026

|               | Reiniging P1     | Vegen P2       | Kolken P2     | Totaal           |
|---------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Leudal        | 258.420          | 50.018         | 13.061        | 321.500          |
| Maasgouw      | 181.851          | 32.512         | 9.871         | 224.233          |
| Roerdalen     | 164.642          | 37.514         |               | 202.156          |
| Echt-Susteren | 25.708           |                |               | 25.708           |
| Horst ad Maas | 330.459          |                |               | 330.459          |
| Beesel        | 104.795          |                |               | 104.795          |
|               |                  |                |               |                  |
| <b>Totaal</b> | <b>1.065.875</b> | <b>120.044</b> | <b>22.932</b> | <b>1.208.851</b> |

Exclusief verwerkingkosten afval hha, veegvuil, kolkslib

#### **4. BIJLAGEN**

- Bijlage 1      Meerjarenperspectief gemeentelijke bijdrage
- Bijlage 2      Diverse Kengetallen
- Bijlage 3      Staat van reserves en voorzieningen

CONCEPT

**BIJLAGE 1 Meerjarenperspectief Gemeentelijke Bijdragen**

| Gemeente          | Geschatte aantal aansluitingen |                 |                 |                 |                 |                 | Aandeel in €. Programma 1 incl.vpb lasten |                 |                  |                 |                  |                 |
|-------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                   | Werkelijk<br>2024              | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 | Werkelijk<br>2024                         | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026  | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028  | Begroot<br>2029 |
| Leudal            | 14.913                         | 14.887          | 14.887          | 14.887          | 14.887          | 14.887          | 2.337.728                                 | 2.715.407       | 3.113.629        | 3.238.090       | 3.367.614        | 3.502.291       |
| Maasgouw          | 10.396                         | 10.476          | 10.476          | 10.476          | 10.476          | 10.476          | 1.639.272                                 | 1.653.354       | 1.843.650        | 1.917.346       | 1.994.040        | 2.073.785       |
| Roerdalen         | 9.242                          | 9.334           | 9.334           | 9.334           | 9.334           | 9.334           | 916.526                                   | 1.035.069       | 1.113.858        | 1.158.383       | 1.204.718        | 1.252.897       |
| Echt-Susteren     | 8.350                          | 8.350           | 8.350           | 8.350           | 8.350           | 8.350           | 387.006                                   | 406.059         | 419.561          | 436.332         | 453.785          | 471.933         |
| Horst aan de Maas |                                | 19.037          | 19.037          | 19.037          | 19.037          | 19.037          | 0                                         | 1.778.855       | 1.820.670        | 1.893.447       | 1.969.185        | 2.047.937       |
| Beesel            |                                | 6.037           | 6.037           | 6.037           | 6.037           | 6.037           | 0                                         | 549.069         | 751.367          | 781.401         | 812.657          | 845.157         |
| <b>TOTAAL</b>     | <b>42.901</b>                  | <b>68.121</b>   | <b>68.121</b>   | <b>68.121</b>   | <b>68.121</b>   | <b>68.121</b>   | <b>#####</b>                              | <b>#####</b>    | <b>9.062.735</b> | <b>#####</b>    | <b>9.802.000</b> | <b>#####</b>    |

| Gemeente      | Gegarandeerde veeguren |                 |                 |                 |                 |                 | Aandeel in €. Vegen Programma 2 |                 |                 |                 |                 |                 |
|---------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|               | Werkelijk<br>2024      | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 | Werkelijk<br>2024               | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 |
| Leudal        | 1.977                  | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 296.315                         | 285.441         | 204.530         | 213.333         | 221.667         | 230.417         |
| Maasgouw      | 1.300                  | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 194.875                         | 185.536         | 132.945         | 138.667         | 144.083         | 149.771         |
| Roerdalen     |                        |                 | 1.500           | 1.500           | 1.500           | 1.500           |                                 |                 | 153.398         | 160.000         | 166.250         | 172.813         |
| <b>TOTAAL</b> | <b>3.277</b>           | <b>3.300</b>    | <b>4.800</b>    | <b>4.800</b>    | <b>4.800</b>    | <b>4.800</b>    | <b>491.190</b>                  | <b>470.977</b>  | <b>490.872</b>  | <b>512.000</b>  | <b>532.000</b>  | <b>553.000</b>  |

| Gemeente      | Geschatte aantal te ledigen kolken |                 |                 |                 |                 |                 | Aandeel in €. Kolken Programma 2 |                 |                 |                 |                 |                 |
|---------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|               | Werkelijk<br>2024                  | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 | Werkelijk<br>2024                | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 |
| Leudal        | 30.768                             | 29.957          | 29.957          | 29.957          | 29.957          | 29.957          | 67.365                           | 77.522          | 83.121          | 86.573          | 89.990          | 93.407          |
| Maasgouw      | 22.632                             | 22.640          | 22.640          | 22.640          | 22.640          | 22.640          | 50.911                           | 58.587          | 62.819          | 65.427          | 68.010          | 70.593          |
| <b>TOTAAL</b> | <b>53.400</b>                      | <b>52.597</b>   | <b>52.597</b>   | <b>52.597</b>   | <b>52.597</b>   | <b>52.597</b>   | <b>118.276</b>                   | <b>136.109</b>  | <b>145.940</b>  | <b>152.000</b>  | <b>158.000</b>  | <b>164.000</b>  |

| Gemeente          | Geschatte aantal aansluitingen |                 |                 |                 |                 |                 | Aandeel in €. Programma 3 minus vpb* |                 |                 |                 |                 |                 |
|-------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                   | Werkelijk<br>2024              | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 | Werkelijk<br>2024                    | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 | Begroot<br>2028 | Begroot<br>2029 |
| Leudal            | 14.913                         | 14.887          | 14.887          | 14.887          | 14.887          | 14.887          | 0                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Maasgouw          | 10.396                         | 10.476          | 10.476          | 10.476          | 10.476          | 10.476          | 0                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Roerdalen         | 9.242                          | 9.334           | 9.334           | 9.334           | 9.334           | 9.334           | 0                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Horst aan de Maas |                                | 19.037          | 19.037          | 19.037          | 19.037          | 19.037          |                                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Beesel            |                                | 6.037           | 6.037           | 6.037           | 6.037           | 6.037           |                                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>TOTAAL</b>     | <b>34.551</b>                  | <b>34.697</b>   | <b>34.697</b>   | <b>34.697</b>   | <b>34.697</b>   | <b>34.697</b>   | <b>0</b>                             | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**Toelichting meerjarenperspectief**

Bovenstaand perspectief is gebaseerd op:

- de verwachtingen voor 2026;
- de cijfers van 2024;
- een stijging/indexering van de (contract)kosten met 4% per jaar vanaf 2027;



Meerjarenraming niet gesaldeerd

| Recapitulatie begrotingsevenwicht                                     | Begroting 2026    |                         |                   | Begroting 2027     |                         |                    | Begroting 2028     |                         |                    | Begroting 2029     |                         |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
|                                                                       | Totaal            | waarvan:<br>incidenteel | structureel       | Totaal             | waarvan:<br>incidenteel | structureel        | Totaal             | waarvan:<br>incidenteel | structureel        | Totaal             | waarvan:<br>incidenteel | structureel        |
| Lasten Progr 1                                                        | 13.045.475        |                         | 13.045.475        | 13.567.000         |                         | 13.567.000         | 14.110.000         |                         | 14.110.000         | 14.674.000         |                         | 14.674.000         |
| Lasten Progr 2                                                        | 816.715           |                         | 816.715           | 849.000            |                         | 849.000            | 883.000            |                         | 883.000            | 918.000            |                         | 918.000            |
| Lasten Progr 3                                                        | 1.440.417         |                         | 1.440.417         | 1.498.000          |                         | 1.498.000          | 1.558.000          |                         | 1.558.000          | 1.620.000          |                         | 1.620.000          |
| <b>Totaal lasten Programma's</b>                                      | <b>15.302.607</b> | <b>0</b>                | <b>15.302.607</b> | <b>15.914.000</b>  | <b>0</b>                | <b>15.914.000</b>  | <b>16.551.000</b>  | <b>0</b>                | <b>16.551.000</b>  | <b>17.212.000</b>  | <b>0</b>                | <b>17.212.000</b>  |
| Baten Progr 1                                                         | 3.982.740         |                         | 3.982.740         | 4.141.000          |                         | 4.141.000          | 4.308.000          |                         | 4.308.000          | 4.480.000          |                         | 4.480.000          |
| Baten Progr 2                                                         | 179.903           |                         | 179.903           | 186.000            |                         | 186.000            | 193.000            |                         | 193.000            | 201.000            |                         | 201.000            |
| Baten Progr 3                                                         | 1.440.417         |                         | 1.440.417         | 1.498.000          |                         | 1.498.000          | 1.558.000          |                         | 1.558.000          | 1.620.000          |                         | 1.620.000          |
| <b>Totaal Baten Programma's</b>                                       | <b>5.603.060</b>  | <b>0</b>                | <b>5.603.060</b>  | <b>5.825.000</b>   | <b>0</b>                | <b>5.825.000</b>   | <b>6.059.000</b>   | <b>0</b>                | <b>6.059.000</b>   | <b>6.301.000</b>   | <b>0</b>                | <b>6.301.000</b>   |
| <b>Saldo van baten en lasten programma's</b>                          | <b>-9.699.548</b> | <b>0</b>                | <b>-9.699.548</b> | <b>-10.089.000</b> | <b>0</b>                | <b>-10.089.000</b> | <b>-10.492.000</b> | <b>0</b>                | <b>-10.492.000</b> | <b>-10.911.000</b> | <b>0</b>                | <b>-10.911.000</b> |
| Lasten algemeen dekkingsmiddel                                        |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| Lasten overhead                                                       |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| Lasten vpb                                                            | 2.975             |                         | 2.975             | 0                  |                         | 0                  | 0                  |                         | 0                  | 0                  |                         | 0                  |
| Lasten onvoorzien                                                     |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| <b>Totaal lasten diverse</b>                                          | <b>2.975</b>      | <b>0</b>                | <b>2.975</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| Baten algemeen dekkingsmiddel gemeen                                  | 9.702.523         |                         | 9.702.523         | 10.089.000         |                         | 10.089.000         | 10.492.000         |                         | 10.492.000         | 10.911.000         |                         | 10.911.000         |
| Baten overhead                                                        |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| Baten vpb                                                             |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| Baten onvoorzien                                                      |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| <b>Totaal baten diverse</b>                                           | <b>9.702.523</b>  | <b>0</b>                | <b>9.702.523</b>  | <b>10.089.000</b>  | <b>0</b>                | <b>10.089.000</b>  | <b>10.492.000</b>  | <b>0</b>                | <b>10.492.000</b>  | <b>10.911.000</b>  | <b>0</b>                | <b>10.911.000</b>  |
| <b>Saldo van diverse</b>                                              | <b>9.699.548</b>  |                         | <b>9.699.548</b>  | <b>10.089.000</b>  |                         | <b>10.089.000</b>  | <b>10.492.000</b>  |                         | <b>10.492.000</b>  | <b>10.911.000</b>  |                         | <b>10.911.000</b>  |
| <b>Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| Stortingen in reserves                                                |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| Onttrekkingen aan reserves                                            |                   |                         |                   |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |
| <b>Geraamd resultaat</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| <b>Totaal structurele lasten</b>                                      | <b>15.305.583</b> |                         | <b>15.305.583</b> | <b>15.914.000</b>  |                         | <b>15.914.000</b>  | <b>16.551.000</b>  |                         | <b>16.551.000</b>  | <b>17.212.000</b>  |                         | <b>17.212.000</b>  |
| <b>Totaal structurele baten</b>                                       | <b>15.305.583</b> |                         | <b>15.305.583</b> | <b>15.914.000</b>  |                         | <b>15.914.000</b>  | <b>16.551.000</b>  |                         | <b>16.551.000</b>  | <b>17.212.000</b>  |                         | <b>17.212.000</b>  |
| <b>Structurele baten- structurele lasten</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           |

## BIJLAGE 2 Diverse Kengetallen

| Kengetallen       |                                                                                                                                                                   | getallen x €. 1.000                  |             |             |             |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                   |                                                                                                                                                                   | JAAR 2026                            | 2027        | 2028        | 2029        |
| <b>Kengetal 1</b> | <b>Het kengetal netto schuldquote en het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen worden vastgesteld als volgt:</b>                             |                                      |             |             |             |
|                   | <b>Vaststelling kengetal netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen in %</b>                                                          | <b>: ( A+B+C-D-E-F-G) / H x 100%</b> |             |             |             |
|                   |                                                                                                                                                                   | <b>Alle programma's samen</b>        |             |             |             |
| A                 | Het totaal van de vaste schulden, genoemd in artikel 46 van het BBV.                                                                                              | 7.671                                | 6.926       | 6.201       | 5.697       |
| B                 | Het totaal van de netto-vlottende schulden, genoemd in artikel 48 van het BBV.                                                                                    | 750                                  | 750         | 750         | 750         |
| C                 | Het totaal saldo van alle overlopende passiva, genoemd in artikel 49 van het BBV.                                                                                 | 1.000                                | 1.000       | 1.000       | 1.000       |
| D1                | Voor de netto schuldquote: Het totaal van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d, e en f van het BBV.                                    | 0                                    | 0           | 0           | 0           |
| D2                | Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen: Het totaal saldo van de financiële activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f van het BBV. | 0                                    | 0           | 0           | 0           |
| E                 | Het totaal saldo van alle uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, genoemd in artikel 39 van het BBV.                                       | 500                                  | 500         | 500         | 500         |
| F                 | Het totaal saldo van alle liquide middelen, genoemd in artikel 40 van het BBV.                                                                                    | 197                                  | 236         | 322         | 57          |
| G                 | Het totaal saldo van alle overlopende activa, genoemd in artikel 40a van het BBV.                                                                                 | 250                                  | 250         | 250         | 250         |
| H                 | Het geraamde totaal saldo van de baten, genoemd in artikel 27 van het BBV.                                                                                        | 15.306                               | 15.914      | 16.551      | 17.212      |
| <b>Kengetal 2</b> | <b>Het kengetal solvabiliteitsratio wordt berekend als volgt:</b>                                                                                                 | <b>: (A/B) x 100%</b>                |             |             |             |
|                   |                                                                                                                                                                   | <b>2026</b>                          | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> |
|                   | <b>Vaststelling kengetal solvabiliteitsratio in %</b>                                                                                                             |                                      |             |             |             |
|                   |                                                                                                                                                                   | <b>Alle programma's samen</b>        |             |             |             |
| A                 | Het eigen vermogen, bedoeld in artikel 42, eerste lid van BBV, dat op de balans wordt opgenomen.                                                                  | 1.653                                | 1.653       | 1.653       | 1.653       |
| B                 | Het totaal aan alle passiva ( vaste en vlottende passiva ) die ingevolge artikel 37 respectievelijk 41, van het BBV, op de balans wordt opgenomen.                | 11.631                               | 11.018      | 10.430      | 10.059      |

| <i>Kengetal 3</i> | Het kengetal structurele exploitatieruimte wordt berekend als volgt:                                                                                                                                                        | : $((B-A) + (D-C)) / E \times 100\%$ | 2026   | 2027   | 2028   | 2029 |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------|--------|------|
|                   | <b>Vaststelling kengetal structurele exploitatieruimte in %</b>                                                                                                                                                             | <b>Alle programma's samen</b>        |        |        |        |      |
| A                 | Structurele lasten = het geraamde totaal van de lasten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het BBV minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het BBV. | 15.306                               | 15.914 | 16.551 | 17.212 |      |
| B                 | Structurele baten = het geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het BBV minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het BBV.   | 15.306                               | 15.914 | 16.551 | 17.212 |      |
| C                 | Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 19, onderdeel d, van het BBV.                                                                                     | 0                                    | 0      | 0      | 0      |      |
| D                 | Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 28, onderdeel d, van het BBV.                                                                                            | 0                                    | 0      | 0      | 0      |      |
| E                 | Het geraamde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het BBV                                                                                                                                     | 15.306                               | 15.914 | 16.551 | 17.212 |      |

| <b>Renterisico 2026 tm 2029</b> |                                     | <b>Bedrag x €1.000</b> | <b>Bedrag x €1.000</b> | <b>Bedrag x €1.000</b> | <b>Bedrag x €1.000</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                 |                                     | <b>2026</b>            | <b>2027</b>            | <b>2028</b>            | <b>2029</b>            |
| 1/                              | Renteherzieningen op leningen o/g   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| 2/                              | Betaalde aflossingen                | 806                    | 995                    | 975                    | 879                    |
| 3/                              | Renterisico ( 1+ 2 )                | 806                    | 995                    | 975                    | 879                    |
| 4/                              | Begrotingstotaal jaar               | 15.306                 | 15.915                 | 16.552                 | 17.212                 |
| 5/ a                            | Het bij Min.Regeling vastgesteld %  | 20                     | 20                     | 20                     | 20                     |
| 5/ b                            | Regeling                            |                        |                        |                        |                        |
| 5/                              | Renterisiconorm ( 5a + 5b / 100 ) % | 20%                    | 20%                    | 20%                    | 20%                    |
|                                 | Toets risiconorm                    | 3.061                  | 3.183                  | 3.310                  | 3.442                  |
| 6/                              | Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)  | 2.255                  | 2.188                  | 2.336                  | 2.563                  |

## Begroting 2026

| <b>Kengetal 4</b>                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                         |               |               |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| <b>EMU- saldo:</b>                                                                                                                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                                                                                                                         |               |               |            |            |            |
| <b>Dit saldo ( of wel het vorderingssaldo ) is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekkingen, uitgedrukt in geld, voor een overheid die lid is van de EMU ( Economische en Monetaire Unie ).</b> |     |                                                                                                                                                                                                                                                         |               |               |            |            |            |
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                  |     | 2024                                                                                                                                                                                                                                                    | 2025          | 2026          | 2027       | 2028       | 2029       |
|                                                                                                                                                                                                                                               |     | Jaarcijfers                                                                                                                                                                                                                                             | Raming        | Raming        | Raming     | Raming     | Raming     |
|                                                                                                                                                                                                                                               |     | x €. 1.000                                                                                                                                                                                                                                              | x €. 1.000    | x €. 1.000    | x €. 1.000 | x €. 1.000 | x €. 1.000 |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                            |     | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves ( zie BBV, artikel 17c )                                                                                                                                                             | 0             | 0             | 0          | 0          | 0          |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                            | +/+ | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                                                                                             | 872           | 880           | 1.055      | 1.377      | 1.381      |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                            | +/+ | Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                                                                   | 111           | 118           | 143        | 143        | 143        |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                            | -/- | Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd                                                                                                                                                                          | 1.271         | 2.259         | 3.298      | 725        | 708        |
| 5.                                                                                                                                                                                                                                            | +/+ | Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4                                                                                    |               |               |            |            |            |
| 6.                                                                                                                                                                                                                                            | +/+ | Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:                                                                                                                                                                                                         |               |               |            |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                               |     | Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa ( tegen verkoopprijs ), voor zover niet op exploitatie verantwoord                                                                                                                             |               |               |            |            |            |
| 7.                                                                                                                                                                                                                                            | -/- | Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. ( alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan )                                                                                                                         |               |               |            |            |            |
| 8.                                                                                                                                                                                                                                            | +/+ | Baten bouwgrondexploitatie:                                                                                                                                                                                                                             |               |               |            |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                               |     | Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord                                                                                                                                                                                             |               |               |            |            |            |
| 9.                                                                                                                                                                                                                                            | -/- | Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze met derden betreffen                                                                                                                                                                                  | 0             | 5             | 5          | 5          | 5          |
| 10.                                                                                                                                                                                                                                           | -/- | Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves ( inclusief fondsen en dergelijke ) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de bovenstaande posten |               |               |            |            |            |
| 11.                                                                                                                                                                                                                                           |     | Verkopen van effecten:                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |            |            |            |
| a                                                                                                                                                                                                                                             |     | Gaat u effecten verkopen ( ja/nee )                                                                                                                                                                                                                     | nee           | nee           | nee        | nee        | nee        |
| b                                                                                                                                                                                                                                             | -/- | Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de verkoop                                                                                                                                                                                          |               |               |            |            |            |
| <b>BEREKEND EMU- SALDO RD Maasland</b>                                                                                                                                                                                                        |     | <b>-288</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-1.266</b> | <b>-2.105</b> | <b>790</b> | <b>812</b> | <b>243</b> |

Bovenstaande berekening is o.a. gebaseerd op de geprognostiseerde balans zoals opgenomen in paragraaf 2.7.

| Kasgeldlimiet realisatie 2024 en begroting 2026 tm 2029 |       | Bedragen x €1.000 |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------|-------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                         |       | 2024              | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |
| 1.Omvang begroting                                      |       | 5.971             | 15.306       | 15.915       | 16.552       | 17.212       |
| Toegestaan kasgeldlimiet perc.                          | 8,20% |                   |              |              |              |              |
| In bedragen                                             |       | 490               | 1.255        | 1.305        | 1.357        | 1.411        |
| 2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar                          |       | 1.887             | 750          | 750          | 750          | 750          |
| 3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar                        |       | 1.569             | 500          | 500          | 500          | 500          |
| Toets kasgeld limiet                                    |       |                   |              |              |              |              |
| 4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld                       |       | 318               | 250          | 250          | 250          | 250          |
| <b>Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)</b>                 |       | <b>172</b>        | <b>1.005</b> | <b>1.055</b> | <b>1.107</b> | <b>1.161</b> |
| Opstelling per kwartaal                                 |       |                   |              |              |              |              |
| <b>1e kw</b>                                            |       |                   |              |              |              |              |
| 2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar                          |       | 74                | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar                        |       | 1.215             | 500          | 500          | 500          | 500          |
| 4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld                       |       | -1.141            | -500         | -500         | -500         | -500         |
| <b>Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)</b>                 |       | <b>1.631</b>      | <b>1.755</b> | <b>1.805</b> | <b>1.857</b> | <b>1.911</b> |
| <b>2e kw</b>                                            |       |                   |              |              |              |              |
| 2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar                          |       | 190               | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar                        |       | 992               | 500          | 500          | 500          | 500          |
| 4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld                       |       | -802              | -500         | -500         | -500         | -500         |
| <b>Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)</b>                 |       | <b>1.292</b>      | <b>1.755</b> | <b>1.805</b> | <b>1.857</b> | <b>1.911</b> |
| <b>3e kw</b>                                            |       |                   |              |              |              |              |
| 2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar                          |       | 52                | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar                        |       | 1.275             | 500          | 500          | 500          | 500          |
| 4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld                       |       | -1.223            | -500         | -500         | -500         | -500         |
| <b>Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)</b>                 |       | <b>1.713</b>      | <b>1.755</b> | <b>1.805</b> | <b>1.857</b> | <b>1.911</b> |
| <b>4e kw</b>                                            |       |                   |              |              |              |              |
| 2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar                          |       | 122               | 750          | 750          | 750          | 750          |
| 3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar                        |       | 255               | 500          | 500          | 500          | 500          |
| 4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld                       |       | -133              | 250          | 250          | 250          | 250          |
| <b>Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)</b>                 |       | <b>623</b>        | <b>1.005</b> | <b>1.055</b> | <b>1.107</b> | <b>1.161</b> |

**BIJLAGE 3 Staat van reserves en voorzieningen**

| Naam reserve/<br>voorziening<br>(x € 1.000) | Mini-<br>mum | Maxi-<br>mum | Boek<br>waarde<br>01-01-2025<br>* | Mutaties 2025 |            | Boek<br>waarde<br>31-12-2025 | Mutaties 2026 |           | Boek<br>waarde<br>31-12-2026 | Mutaties 2027 |           | Boek<br>waarde<br>31-12-2027 | Mutaties 2028 |          | Boek<br>waarde<br>31-12-<br>2028 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|---------------|----------|----------------------------------|
|                                             |              |              |                                   | Toev.         | Onttr.     |                              | Toev.         | Onttr.    |                              | Toev.         | Onttr.    |                              | Toev.         | Onttr.   |                                  |
| Alg. Reserve<br>Overheidstaken              | 298          | 597          | 873                               |               |            | 873                          |               |           | 873                          |               |           | 873                          |               |          | 873                              |
| Alg. Reserve<br>Zakelijk (P3)               | 270          | 540          | 264                               |               |            | 264                          |               |           | 264                          |               |           | 264                          |               |          | 264                              |
| <b>Tot. Algemene<br/>Reserve</b>            |              |              | <b>1.137</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>1.137</b>                 |               |           | <b>1.137</b>                 |               |           | <b>1.137</b>                 |               |          | <b>1.137</b>                     |
| Eig Risico WIA                              |              | 75           | 75                                |               |            | 75                           |               |           | 75                           |               |           | 75                           |               |          | 75                               |
| Strat. Thema's                              |              | 830          | 641                               |               | 200        | 441                          |               | 0         | 441                          |               |           | 441                          |               |          | 441                              |
| <b>Tot. Bestem.<br/>Reserve</b>             |              |              | <b>716</b>                        | <b>0</b>      | <b>200</b> | <b>516</b>                   |               | <b>0</b>  | <b>516</b>                   |               |           | <b>516</b>                   |               |          | <b>516</b>                       |
| Voorz. Cafetaria                            |              |              | 274                               | 100           | 0          | 374                          | 125           | 0         | 499                          | 125           | 0         | 624                          | 125           | 0        | 749                              |
| Voorz. Gebouw                               |              |              | 102                               | 18            | 63         | 57                           | 18            | 18        | 57                           | 18            | 11        | 64                           | 18            | 6        | 76                               |
| <b>Tot. Voorzieningen</b>                   |              |              | <b>377</b>                        | <b>118</b>    | <b>63</b>  | <b>431</b>                   | <b>143</b>    | <b>18</b> | <b>556</b>                   | <b>143</b>    | <b>11</b> | <b>688</b>                   | <b>143</b>    | <b>6</b> | <b>825</b>                       |
| <b>TOTAAL<br/>RES.&amp;VOORZ.</b>           |              |              | <b>2.230</b>                      | <b>118</b>    | <b>263</b> | <b>2.084</b>                 | <b>143</b>    | <b>18</b> | <b>2.209</b>                 | <b>143</b>    | <b>11</b> | <b>2.341</b>                 | <b>143</b>    | <b>6</b> | <b>2.478</b>                     |

\* Uitgangspunt jaarrekening 31-12-2024 en de daaropvolgende goedgekeurde begrotingen voor 2025, exclusief bestemming van het resultaat uit 2024.