Managementsamenvatting Jaarrekening 2023 RD Maasland

De inhoud van deze managementsamenvatting concentreert zich met name op een onderbouwing van de realisatiecijfers 2023 versus de gewijzigde begrotingscijfers 2023. Tevens wordt een cijfermatig inzicht gegeven in de programmarekeningen en de bijdragen van de afzonderlijke gemeenten.

Onderstaand een onderbouwing van de activiteiten van RD Maasland welke onderverdeeld worden in een drietal programma's.

Programma 1 - Huishoudelijk Afval

Het Programma Huishoudelijk Afval heeft betrekking op al het huishoudelijk afval dat in de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten is ingezameld en verwerkt. De wijze waarop en de frequentie waarmee dit gebeurt, is vastgesteld door het bestuur van de GR. De uitvoeringskosten zijn op basis van het aantal huishoudens doorberekend naar de deelnemende gemeenten. Eventuele aanvullende diensten zijn, zonder opslag voor winst en risico, direct in rekening gebracht bij de betreffende gemeente. De gemeente Echt-Susteren neemt deel aan de GR voor alleen het onderdeel Milieuparken, terwijl Roerdalen deelneemt voor de inzameling huis aan huis van rest, gft, PMD en verpakkingen.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als bijdrage gemeenten in €.

Kosten en Opbrengsten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting na wijz. 2023	Realisatie 2023
Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis	1.669.776	1.810.358	1.743.878	1.655.062
Inzameling via milieuparken	665.651	542.008	662.835	651.205
Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk	748.635	830.564	814.343	813.418
Kosten Diftar	224.091	283.711	238.917	224.981
Containermanagement	321.619	465.918	393.681	371.118
Afvalverwerking (excl.vpb)	408.184	641.417	389.480	435.682
Beleid en voorlichting	658.480	618.965	886.555	930.881
Saldo van baten en lasten (1)	**4.696.435**	**5.192.942**	**5.129.691**	**5.082.384**
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Aandeel VPB (3)	1.716	1.235	1.235	1.572
Gesaldeerd (1+2+3=4)	4.698.151	5.194.177	5.130.926	5.083.919
Dekking gemeenten GR als voorschot (5)	4.442.931	5.194.177	5.130.926	5.194.176
Dekking desintegratie Peel en Maas (6)	249.100	-	-	-
(On)bestemd Resultaat (5+6-4) (min-teken is tekort) *	**-6.120**	**0**	**0**	**110.257**
Verwerkingskosten hha rst-gft (7)	1.222.506	1.446.000	1.310.000	1.313.727
Tot.Inzameling incl.verwerking (4+7)	5.920.657	6.640.177	6.440.926	6.397.646

*De tussentijdse wijziging van de begroting is niet afgerekend met de gemeenten. Dit geldt ook voor Programma 2 en 3.

Programma 2 – Openbare Ruimte

Via de gemeenschappelijke regeling zijn de mechanische reiniging van verhardingen en de reiniging van straatkolken opgedragen aan RD Maasland. Het mechanisch vegen is daar waar mogelijk gecombineerd met het verwijderen van onkruiden. Deze werkzaamheden zijn in overleg met de betreffende gemeente uitgevoerd.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als bijdrage gemeenten in €.

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting na wijz. 2023	Realisatie 2023
Kosten veegdienst	459.585	448.313	531.673	413.186
Kosten kolkendienst	108.765	97.837	124.206	124.019
Saldo van baten en lasten (1)	**568.350**	**546.151**	**655.879**	**537.205**
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	568.350	546.151	655.879	537.205
Dekking gem. bijdrage als voorschot (4) *	439.456	546.151	655.879	546.152
(On)bestemd Resultaat (4-3) (min-teken is tekort)	**-128.894**	**0**	**0**	**8.947**

*De tussentijdse wijziging van de begroting is niet afgerekend met de gemeenten. Dit geldt ook voor Programma 1 en 3.

Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening

De zakelijke dienstverlening omvat de inzameling van bedrijfsafvalstoffen (KWDI-afval = Kantoor-, Winkel-, Diensten en Industrieel Afval), het vegen van bedrijfsterreinen en (eventueel) diensten ten behoeve van contractgemeenten. 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.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als negatief effect (verhoging van) op gemeentelijke bijdrage €.

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting na wijz. 2023	Realisatie 2023
Inzameling Bedrijfsafval	-68.609	4.156	61.550	25.498
Bedrijfsmatig vegen	-10.253	-3.864	-14.782	-15.794
Saldo van baten en lasten (1)	**-78.863**	**292**	**46.768**	**9.704**
Aandeel reserves (2)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	-78.863	292	46.768	9.704
Dekking/verhoging gem. bijdrage als vs (4)	-12.739	-233	-46.710	-234
(On)bestemd Resul. (3+4=5) (min-teken is tekort)*	**-91.602**	**58**	**58**	**9.470**
Te betalen VPB 20% (6)	**0**	**-58**	**-58**	**0**
Extra Resultaat P3 na belastingdruk (5-6)	**-91.602**	**0**	**0**	**9.470**

*De tussentijdse wijziging van de begroting is niet afgerekend met de gemeenten. Dit geldt ook voor Programma 1 en 2.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijdragen van de afzonderlijke gemeenten over 2023.

Bedragen x €	**Voorschot** Programma 1 Huisvuil	**Werkelijk** Programma 1 Huisvuil		
Programma 1				
Leudal	2.358.381	2.251.650		
Maasgouw	1.591.907	1.569.647		
Roerdalen	869.555	923.633		
Echt-Susteren	374.335	338.989		
Tot. Programma 1	**5.194.177**	**5.083.919**		
Bedragen x €	**Voorschot** Programma 2 Vegen	**Werkelijk** Programma 2 Vegen	**Voorschot** Progr. 2 Kolken	**Werkelijk** Progr. 2 Kolken
Programma 2				
Leudal	271.705	250.515	38.951	70.947
Maasgouw	176.608	162.672	58.886	53.072
Tot. Programma 2	**448.313**	**413.187**	**97.837**	**124.019**
Bedragen x €	**Voorschot** Programma 3 Zakelijk	**Werkelijk** Programma 3 Zakelijk		
Programma 3				
Leudal	-103	-4.188		
Maasgouw	-70	-2.920		
Roerdalen	-60	-2.596		
Tot. Programma 3	**-233**	**-9.704**		
Bedragen x €	**Voorschot Alle programma's**	**Werkelijk Alle programma's**		**Totaal onbestemd resultaat**
Leudal	2.668.934	2.568.924		100.010
Maasgouw	1.827.332	1.782.471		44.860
Roerdalen	869.495	921.037		-51.543
Echt-Susteren	374.335	338.989		35.345
Totaal alle programma's	**5.740.095**	**5.611.421**		**128.673**

Voor Programma 1 geldt dat de werkelijke aansluitingen ten opzichte van de raming verhoudingsgewijs anders uitpakken, waardoor verschillen ontstaan in de geraamde en werkelijke bedragen. Afhankelijk van een besluit van het Bestuur zullen de werkelijke bijdragen van de gemeente wijzigen ten opzichte van de betaalde voorschotten.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de verschillen tussen de realisatiecijfers en de gewijzigde begrotingscijfers over het boekjaar 2023.

JAAR 2023 12 MND Totaal RD Maasland	Realisatie 2023	Na wijziging Begroot geheel 2023	Delta	Toelichting
OPBRENGSTEN				
Omzet Derden	2.639.548	2.787.510	-147.962	Lagere Nedvang opbrengst (€84k) & Lagere omzet bedrijfsafval (€70K), hogere opbrengst diversen (€10K)
Omzet Gemeenten	28.000	72.000	-44.000	Lagere omzet containermanagement (€11K), lagere subsidie Nedvang - zwerfafval (€16K) & lagere omzet afvalkalenders (€17K).
DVO Leudal Maasgouw ondergr.	84.368	100.000	-15.632	Dit betreft een 1 op 1 doorbelasting van kosten ondergrondse containers o.b.v een DVO met Gemeente Leudal en Maasgouw.
Project Onkruid Maasgouw	0	0		
Project Vegen Echt-Susteren + Roerdalen	265.016	266.271	-1.255	Dit betreft een DVO mechanische straatreiniging (Gerealiseerde uren * uurtarief).
Afval doorberekening	1.355.289	1.338.110	17.179	Dit betreft een 1 op 1 doorberekening van hha rest-gft-veegvuil-kolkslib.
Voorzieningen	0			
Interne doorberekeningen	1.757.016	1.684.227	72.790	Dit betreft een plus - min post.
Bruto Omzet	6.129.236	6.248.117	-118.881	
Uitbesteed	158.248	175.000	-16.752	Minder uitbesteed; KGA (€6K), Kringloop (€8K).
Netto Omzet	**5.970.988**	**6.073.117**	**-102.128**	
KOSTEN				
Salariskosten	3.113.678	2.971.012	142.666	Lagere kosten huisvuil (€22K), Lagere kosten MP (€13K), Hogere kosten inzameling (€24K), Hogere kosten beleid & verwerking (€45K), Lagere kosten vegen (€95K), Hogere kosten algemeen (€169K).
Inhuur personeel/materieel	515.230	504.000	11.230	Lagere inhuurkosten inzameling HHA (€28K), Hogere inhuurkosten inzameling MP (€40K).
Wagenpark excl.afschr.en rente	898.846	943.139	-44.293	Lagere wagenpark kosten P1 (€32K), lagere kosten veegwagens (€21K), hogere kosten bedrijfswagens (€15K).
Afschr.en Rente wagenpark	352.440	352.030	410	
Afvalverwerkingskosten	2.944.935	2.967.966	-23.030	Lagere verwerkingskosten MP (€41K), hogere verwerkingskosten gem. HHA rest en GFT (€9K).
DVO Leudal Maasgouw ondergr.	84.823	100.000	-15.177	Dit betreft een 1 op 1 doorbelasting van kosten ondergrondse containers o.b.v een DVO met Gemeente Leudal en Maasgouw.
Project Onkruid Maasgouw	0	0		
Project vegen Echt-Susteren + Roerdalen	265.016	266.271	-1.255	Dit betreft een DVO mechanische straatreiniging (Gerealiseerde uren * uurtarief).

Overige exploitaitiekosten	1.142.490	1.366.210	-223.720	Lagere expl.kosten: P1 (€44K), nieuw beleid (€42K), Onderhoud (€19K), MP (€28K), huur (€15K), P3 (€28K), educatie (€41K), afvalkalenders (€17K), diversen (€17K). Hogere algemene ondersteunende kosten (€22K)
Afschr.en Rente ov.expl.	426.714	465.744	-39.030	Lagere afschrijvingskosten huisvuil (€26K), MP (€8K) & diversen (€5K).
Voorzieningen	79.649	191.320	-111.671	Lagere dotatie voorziening cafetariamodel (110K).
Totale bedrijfskosten	**9.823.821**	**10.127.691**	**-303.870**	
Interne doorberekeningen	1.757.017	1.684.226	72.791	Dit betreft een plus - min post.
Totale kosten	**11.580.838**	**11.811.917**	**-231.079**	
RESULTAAT voor reservering	**-5.609.849**	**-5.738.800**	**128.951**	
(lees bijdrage gemeenten)				
BESTEMMINGSRESERVES	0	0		
RESULTAAT na reservering (werkelijk)	**-5.609.849**	**-5.738.800**	**128.951**	
VPB (vanaf 1-1-2016) Progr 3	**0**	**-58**	**58**	
VPB (vanaf 1-1-2016) Progr 1	**-1.572**	**-1.235**	**-337**	
Dekking Peel en Maas	**0**	**0**		
BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN	**5.740.094**	**5.740.093**	**1**	
OVERSCHOT	**128.673**	**0**	**128.673**	