Managementsamenvatting Jaarrekening 2022 RD Maasland

De inhoud van deze managementsamenvatting concentreert zich met name op een onderbouwing van de realisatiecijfers 2022 versus de gewijzigde begrotingscijfers 2022. 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 2021	Begroting 2022	Begroting na wijz. 2022	Realisatie 2022
Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis	1.692.525	1.485.319	1.584.981	1.669.776
Inzameling via milieuparken	559.331	343.658	551.781	665.651
Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk	540.598	862.745	851.308	748.635
Kosten Diftar	263.095	224.854	256.133	224.091
Containermanagement	271.937	468.011	371.071	321.619
Afvalverwerking (incl.vpb)	766.568	793.209	338.723	408.184
Beleid en voorlichting	543.136	512.374	619.979	658.480
Saldo van baten en lasten (1)	**4.637.190**	**4.690.170**	**4.573.976**	**4.696.435**
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Aandeel VPB (3)	2.515	1.861	1.861	1.716
Gesaldeerd (1+2+3=4)	4.639.705	4.692.031	4.575.837	4.698.151
Dekking gemeenten GR als voorschot (5)	4.153.665	4.442.931	4.326.737	4.193.831
Dekking desintegratie Peel en Maas (6)	249.100	249.100	249.100	249.100
(On)bestemd Resultaat (5+6-4) (min-teken is tekort) *	**-236.940**	**0**	**0**	**-6.120**
Verwerkingskosten hha rst-gft (7)	1.616.844	1.550.000	1.225.000	1.222.506
Tot.Inzameling incl.verwerking (4+7)	6.256.549	6.242.030	5.800.837	5.920.657

*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 2021	Begroting 2022	Begroting na wijz. 2022	Realisatie 2022
Kosten veegdienst	401.959	341.888	406.903	459.585
Kosten kolkendienst	68.086	97.569	107.934	108.765
Saldo van baten en lasten (1)	**470.046**	**439.457**	**514.837**	**568.350**
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	470.046	439.457	514.837	568.350
Dekking gem. bijdrage als voorschot (4) *	407.340	439.457	514.837	439.456
(On)bestemd Resultaat (4-3) (min-teken is tekort)	**-62.706**	**0**	**0**	**-128.894**

*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 2021	Begroting 2022	Begroting na wijz. 2022	Realisatie 2022
Inzameling Bedrijfsafval	31.377	17.507	-62.637	-68.609
Bedrijfsmatig vegen	-638	-1.583	-2.253	-10.253
Saldo van baten en lasten (1)	**30.738**	**15.924**	**-64.890**	**-78.863**
Aandeel reserves (2)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	30.738	15.924	-64.890	-78.863
Dekking/verhoging gem. bijdrage als vs (4)	80	12.739	-68.074	-12.739
(On)bestemd Resul. (3+4=5) (min-teken is tekort)*	**30.658**	**3.185**	**3.185**	**-91.602**
Te betalen VPB 20% (6)	**6.148**	**-3.185**	**-3.185**	**0**
Extra Resultaat P3 na belastingdruk (5-6)	**24.511**	**0**	**0**	**-91.602**

*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 2022.

Bedragen x €	**Voorschot** Programma 1 Huisvuil	**Werkelijk** Programma 1 Huisvuil		
Programma 1				
Leudal	2.010.039	1.967.442		
Maasgouw	1.367.590	1.365.638		
Roerdalen	746.783	759.355		
Echt-Susteren	318.518	356.616		
Tot. Programma 1	**4.442.930**	**4.449.051**		
Bedragen x €	**Voorschot** Programma 2 Vegen	**Werkelijk** Programma 2 Vegen	**Voorschot** Progr. 2 Kolken	**Werkelijk** Progr. 2 Kolken
Programma 2				
Leudal	207.205	278.214	38.844	61.948
Maasgouw	134.683	181.371	58.725	46.817
Tot. Programma 2	**341.888**	**459.585**	**97.569**	**108.765**
Bedragen x €	**Voorschot** Programma 3 Zakelijk	**Werkelijk** Programma 3 Zakelijk		
Programma 3				
Leudal	-5.616	34.049		
Maasgouw	-3.812	23.634		
Roerdalen	-3.312	21.179		
Tot. Programma 3	**-12.740**	**78.863**		
Bedragen x €	**Voorschot Alle programma's**	**Werkelijk Alle programma's**		**Totaal onbestemd resultaat**
Leudal	2.250.472	2.341.653		-91.181
Maasgouw	1.557.185	1.617.460		-60.275
Roerdalen	743.472	780.535		-37.063
Echt-Susteren	318.518	356.616		-38.098
Totaal alle programma's	**4.869.647**	**5.096.264**		**-226.617**

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 2022.

JAAR 2022 Totaal RD Maasland	Na wijziging Begroot 2022	Realisatie 2022		Onderbouwing verschillen Realisatiecijfers versus cijfers Begroot na wijziging 2022
			DELTA	
OPBRENGSTEN				
Omzet Derden	2.473.205	2.582.952	109.747	Uit de realisatie blijkt dat de 'Omzet Derden' € 110.000 hoger is uitgevallen. Dit kan grotendeels verklaard worden door hogere Nedvang vergoedingen t.b.v. € 85.000 a.g.v. een positief effect nieuw afvalbeleid.
Omzet Gemeenten	43.500	15.124	-28.376	Dit betreft met name lager uitgevallen kosten afvalkalender en educatie.
DVO Leudal Maasgouw ondergr.	140.649	106.335	-34.313	Dit betreft een 1 op 1 doorbelasting van kosten ondergrondse containers o.b.v. een DVO met de gemeente Leudal en Maasgouw.
Project Vegen Echt-Susteren + Roerdalen	256.365	244.180	-12.185	Dit betreft een DVO mechanische straatreiniging (Gerealiseerde veeguren * uurtarief). Het aantal gerealiseerde veeguren is lager uitgevallen dan begroot.
Afval doorberekening	1.251.750	1.242.897	-8.852	Dit betreft een 1 op 1 doorberekening hha rst-gft-veegvuil-kolkslib.
Voorzieningen		0	0	
Interne doorberekeningen	1.367.897	1.540.803	172.906	* Dit betreft een plus - min post.
Bruto Omzet	5.533.364	5.732.290	198.926	
Uitbesteed	152.000	143.615	-8.385	Minder uitbesteed werk programma 1 en 3 t.b.v. -/- € 18.000. Meer uitbesteed werk programma 2 inhuur veegwerk t.b.v. + € 10.000.
Netto Omzet	5.381.364	5.588.676	207.312	
KOSTEN				
Salariskosten	2.586.827	2.699.313	112.486	- Uit de realisatie blijkt dat de totale salariskosten ongeveer € 110.000 hoger uitvallen dan doorgevoerd is bij de begrotingswijziging. Dit kan deels verklaard worden door hogere salariskosten Algemeen (hulpkostenplaats). - Tevens zijn in de begroting onder de post 'Overige Exploitatiekosten' voor 3 FTE aan salariskosten tbv € 160.000,- opgenomen tbv PMD route. In de realisatiecijfers zijn deze kosten in de reguliere salariskosten en bij inhuur personeel opgenomen.
Inhuur personeel/materieel	539.000	674.761	135.761	- In de begroting zijn onder de post 'Overige Exploitatiekosten' voor 3 FTE aan salariskosten tbv € 160.000 opgenomen tbv PMD route. In de realisatiecijfers zijn de gerealiseerde kosten onder de reguliere salariskosten en kosten inhuur personeel gerubriceerd. - Als gevolg van (langdurig) ziekteverzuim en Corona heeft RD Maasland te maken gehad met uitval van personeel, welke zijn ingevuld met externe inhuur. De inhuurkosten t.b.v. inzameling hha restafval en GFT zijn € 106.000 hoger uitgevallen. De inhuurkosten milieuparken zijn € 13.000 hoger uitgevallen. De inhuurkosten t.b.v. veegwerk zijn € 30.000 hoger uitgevallen. Daarentegen zijn de inhuurkosten 'Algemeen' € 13.000 lager uitgevallen, met name op de afdeling Finance.
Wagenpark excl.afschr.en rente	911.344	922.765	11.421	Dit betreft met name hogere wagenparkkosten veegwagens P2 (kosten veegborstels) en hogere wagenparkkosten bedrijfswagens Programma 3.
Afschr.en Rente wagenpark	329.197	310.067	-19.129	De totale kapitaallasten binnen dit programma vallen € 19.000 lager uit dan geraamd wegens lagere afschrijvingskosten op investeringen en gunstigere rentetarieven op leningen. Een aantal investeringen t.a.v het wagenpark zijn later afgerekend dan in de begroting (na wijziging) voorzien, waardoor deze ook later in de tijd afgeschreven worden.
Afvalverwerkingskosten	2.750.676	2.921.387	170.711	De verwerking van het huishoudelijke restafval (waaronder ook verzamel- en ondergrondse containers) en GFT afval wordt één op één doorberekend aan de betreffende gemeenten. Hiervoor was na de begrotingswijziging een bedrag van € 1.252.000 geraamd. De werkelijke kosten zijn nagenoeg gelijk uitgevallen (€ 1.243.000). Echter vallen de verwerkingskosten van het PMD aanzienlijk hoger uit, ongeveer € 252.000 vanwege na verrekeningen over het boekjaar 2020 van Veolia. De naverrekening over 2020 van Veolia ter grootte van € 252.000 wordt betwist. Vanuit ASL verband is door gemeenten dan ook een bodemprocedure tegen Veolia gevoerd. Inmiddels is bekend dat het vonnis van de rechtbank in het voordeel van de gemeenten is. Veolia is echter hiertegen in beroep gegaan. Dit hoger beroep loopt nog. Voorzichtigheidshalve is de na verrekening 2020 volledig als last onder de verwerkingskosten verwerkt terwijl hier in de begrotingswijziging niet vanuit is gegaan. De verwerkingskosten voor de milieuparken en het gemeentelijk huishoudelijk verzamelafval zijn daarentegen voor resp. € 48.000 en € 55.000 lager uitvallen dan begroot.
DVO Leudal Maasgouw ondergr.	140.648	101.384	-39.264	Dit betreft een 1 op 1 doorbelasting van kosten ondergrondse containers o.b.v. een DVO met de gemeente Leudal en Maasgouw.
Project vegen Echt-Susteren + Roerdalen	256.365	244.180	-12.184	Dit betreft een DVO mechanische straatreiniging (Gerealiseerde veeguren * uurtarief). Het aantal gerealiseerde veeguren is lager uitgevallen dan begroot.

JAAR 2022 Totaal RD Maasland	Na wijziging Begroot 2022	Realisatie 2022		Onderbouwing verschillen Realisatiecijfers versus cijfers Begroot na wijziging 2022	
				DELTA	
Overige exploitaitiekosten	1.180.133	989.566		-190.568	Op totaalniveau vallen de exploitatiekosten € 190.000 lager uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lager uitgevallen exploitatiekosten nieuw afvalbeleid daar in de begroting destijds een post voor uitbreiding van drie extra FTE in verband met de PMD huis-aan-huis inzamelroute is opgenomen t.w.v. € 160.000 in deze post. In de realisatiecijfers zijn deze kosten onder de reguliere personeelskosten en kosten inhuur personeel gerubriceerd.
Afschr.en Rente ov.expl.	451.657	429.960		-21.698	De totale kapitaallasten binnen dit programma vallen € 20.000 lager uit dan geraamd wegens lagere afschrijvingskosten op investeringen en gunstigere rentetarieven op leningen. Een aantal investeringen ten aanzien van het nieuwe afvalbeleid zijn later afgerekend dan in de begroting (na wijziging) voorzien, waardoor deze ook later in de tijd afgeschreven worden.
Voorzieningen	21.320	98.136		76.816	Uit de realisatie blijkt dat de voorzieningen afgerond met € 80.000 zijn toegenomen. Dit kan grotendeels verklaard worden door een dotatie aan de voorziening verlofsparen t.w.v. € 88.000.
Totale bedrijfskosten	9.167.166	9.391.518		224.352	
Interne doorberekeningen	1.367.896	1.540.805		172.909	* Dit betreft een plus - min post.
Totale kosten	10.535.062	10.932.324		397.261	
RESULTAAT voor reservering	-5.153.698	-5.343.648		-189.950	
(lees bijdrage gemeenten)					
BESTEMMINGSRESERVES	0	0		0	
RESULTAAT na reservering (werkelijk)	-5.153.698	-5.343.648		-189.950	
VPB (vanaf 1-1-2016) Progr 3	-3.186	0		3.186	
VPB (vanaf 1-1-2016) Progr 1	-1.862	-1.716		146	
				0	
Dekking Peel en Maas	249.100	249.100		0	
				0	
BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN	4.909.646	4.869.647		-39.999	Conform genomen AB besluit is de, door een begrotingswijziging, ontstane delta in de gemeentelijke bijdrage ad. € 40.000,- tussentijds niet afgerekend.
OVERSCHOT	0	-226.617		-226.617	