

Z/19/100868 - 349791



VOORSTEL TOT BEGROTINGSWIJZIGING 2019
Geconsolideerd

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling

Heerlen, 26 maart 2019



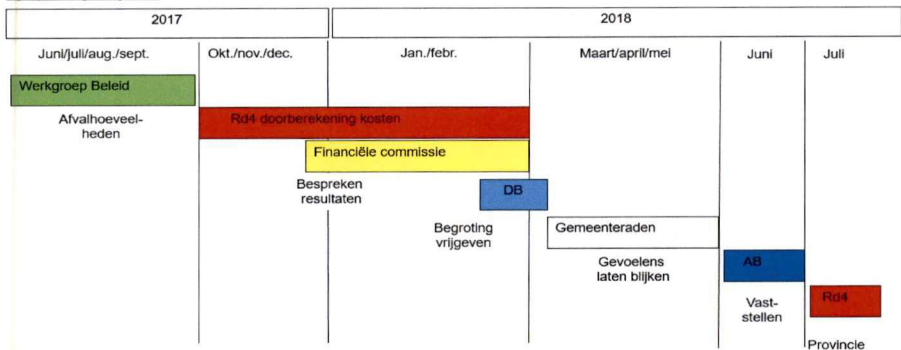
INHOUDSOPGAVE

VOORSTEL TOT BIJSTELLING BEGROTING 2019	3
KOSTENONTWIKKELING 2019	5
VASTSTELLING DOOR ALGEMEEN BESTUUR	8

VOORSTEL TOT BIJSTELLING BEGROTING 2019

In de begroting van 2019 werd er van uitgegaan dat we voor het achtste jaar op rij in staat zouden zijn om de organisatiekosten op de nullijn te houden. Helaas heeft de economische werkelijkheid ons ingehaald en zijn er autonome ontwikkelingen geweest die ervoor zorgden dat Rd4 het bestuur moest voorstellen om de begroting van 2019 bij te stellen. De planning- en controlecyclus van Rd4, welke is afgestemd op de verplichtingen voortvloeiend uit de richtlijnen van de BBV alsmede de provincie, noopt Rd4 om al anderhalf jaar voor aanvang van het begrotingsjaar te beginnen met de cijfermatige berekening van de begroting en uiteraard des te eerder de begroting moet worden opgemaakt, des te groter het risico op afwijkingen hetgeen ook voor de begroting 2019 van toepassing is.

Tijdspad begroting 2019



Ondanks de nullijn in de begroting vanaf 2011 is Rd4 toch in staat geweest om forse overschotten te creëren welke nagenoeg allemaal zijn teruggevloeid naar de gemeenten. Vanaf 2011 is er per saldo € 14.329.402 uitbetaald of toegevoegd aan het weerstandsvermogen, zie onderstaand overzicht:

Boekjaar	Resultaat
2012	3.103.149
2013	2.188.123
2014	1.714.599
2015	2.418.580
2016	2.242.724
2017	2.294.773
2018	367.454
	14.329.402

Dat Rd4 de afgelopen jaren de nullijn heeft weten te behouden qua organisatiekosten is met name bereikt door beleidswijzigingen alsmede een verbeterde efficiency van de interne organisatie. Zo zorgden de gemeenten Eijsden-Margraten en Gulpen-Wittem ervoor dat de bestaande overhead over meer aansluitingen verdeeld kon worden waardoor de toerekening van de overhead van de overige gemeenten omlaag kon. Ook de invoering van het gewijzigde beleid op de milieuparken, de resultaten uit de gescheiden inzameling PMD, de samenwerking met Maastricht, de 4-wekelijkse inzameling van het restafval etc. zorgden ervoor dat de stijging van de organisatiekosten werd afgevlakt. Tevens werden er intern een groot aantal verbetertrajecten doorgevoerd zoals het project brandstofbesparing, inbesteding van werkzaamheden, het nagenoeg gelijk laten van de indirecte formatie ondanks een forse uitbreiding van de werkzaamheden etc.

Dat ondanks deze nullijn qua organisatiekosten toch de laatste jaren forse resultaten konden worden uitbetaald was met name omdat de ingevoerde beleidswijzigingen zoals invoering van de BEST-tas, het 2-wekelijks inzamelen van PMD, het gratis ophalen van GFT in betere scheidsresultaten resulteerden dan begroot, hetgeen leidde tot lagere verwerkingskosten dan begroot. Ook gunstigere tarieven dan begroot hebben meegeholpen aan de bereikte resultaten. Zo is de papierenprijs een aantal jaren fors hoger uitgekomen dan begroot met een piek naar een vergoeding van ongeveer € 140 per ton.

Dat er een moment zou komen waarbij dit kon omslaan in een tegenvaller dat was te verwachten. Helaas is dat voor 2019 het geval waarbij de oorzaken autonome, niet te beïnvloeden, negatieve ontwikkelingen zijn. De belangrijkste tegenvallers zitten in de verwerkingskosten zijnde de stijging van de afvalstoffenbelasting op het verbranden en storten van huishoudelijk afval en het fors hogere tarief voor grofvuil. Echter ook in de organisatiekosten zitten tegenvallers zoals de stijging van de salariskosten, de sociale lasten en de pensioenlasten. Jarenlang zijn de cao-stijgingen lager geweest dan de inflatie maar door de hoogconjunctuur vindt er nu een inhaalslag plaats. Ook zijn de premiepromillages voor de sociale lasten en de pensioenlasten afgelopen jaar behoorlijk gestegen en aangezien een deel op het conto van de werkgever komt zijn ook deze lasten gestegen en de verwachting is dat dit zich zal doorzetten. De invoering van het generatiepact in september 2018 was eveneens niet voorzien. Deze verplichting, voortvloeiend uit de nieuwe cao leidt ook tot extra onvoorziene kosten.

Ook zorgt de hoogconjunctuur dat andere kosten sneller stijgen dan verwacht zoals de brandstofkosten en de kosten voor verzekeringen. Verder stijgen de kosten voor investeringen en onderhoud gebouwen en een groot aantal andere kosten sterker dan de begrote inflatie voor 2019. Zo verwachten we dat de kosten voor de NEA-index (de index welke het meest representatief is voor ons bedrijf) in 2018 met ongeveer 5% zal stijgen. Uiteraard werkt dit door in de begroting van 2019. Voor 2019 en 2020 verwachten we een forse stijging van de NEA-index waardoor ook de begroting van 2020 fors omhoog gaat. Uiteraard zijn wij hier niet uniek in want ook bij collega bedrijven en bij bedrijven in de logistieke dienstverlening zien we prijsverhogingen die zelfs boven de NEA-index uitkomen.

Bovenstaand heeft ertoe geleid dat wij aan het bestuur van Rd4 hebben voorgesteld om de begroting van 2019 met € 2.295.850 bij te stellen:

Grofvuil bijstelling tarief	561.218
Restafval bijstelling afvalstoffenbelasting	684.632
Bijstelling verwerkingskosten	1.245.850
Bijstelling salarissen i.v.m. cao-verhoging	300.000
Bijstelling salarissen i.v.m. generatiepact	150.000
Bijstelling brandstofkosten i.v.m. hogere prijzen	150.000 *
Bijstelling kosten i.v.m. hogere inflatie	450.000 *

Totale bijstelling 2.295.850

* In onderstaande gedetailleerde kostenontwikkeling 2019 worden deze kosten gespecificeerd.

Voorafgaand hieraan hebben wij de bijstelling besproken met de leden van de ambtelijke werkgroep Beleid en de Financiële commissie. Mede op basis van hun advies hebben wij een raadsinformatiebrief opgesteld waarbij voorgesteld wordt om de bijstelling als volgt te verdelen:

- Onttrekking uit het weerstandsvermogen Rd4	1.000.000	
- Taakstelling Rd4	300.000	
- Bijstelling begroting gemeenten	995.850 **	€ 7,10 per aansluiting
	2.295.850	

** De verhoging van de afvalstoffenbelasting was al eerder aangekondigd. Indien gemeenten hierop geanticipeerd hebben is de kostenstijging ten opzichte van de oorspronkelijke begroting € 2,13 per aansluiting. Indien men hier geen rekening mee gehouden heeft dan is de stijging € 7,10 per aansluiting.

KOSTENONTWIKKELING 2019

De bijgestelde begroting 2019 was in eerste instantie op hoofdlijnen berekend. Deze bijstelling is verbijzonderd naar de hoofdkostensoorten conform onderstaand overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2019 bijgesteld	Mutatie 2019 herzien t.o.v. 2019 oorspronkelijk
Verwerkkingskosten	1.163.113	2.408.964	1.245.850 (b)
Salariskosten	15.409.159	15.859.159	450.000 (a)
Inkopen	545.000	435.000	-110.000 (c)
Uitbesteed werk	2.404.524	2.404.524	0
Productiekosten	3.435.479	3.540.342	104.863 (d)
Overige personeelskosten	592.864	572.364	-20.500
Huisvestingskosten	1.636.384	1.636.384	0
Verkoopkosten	22.701	22.701	0
Kantoorkosten	189.730	189.730	0
Automatiseringskosten	611.273	611.273	0
Communicatiekosten	158.100	158.100	0
Algemene kosten	502.222	587.477	85.255 (e)
Rentekosten	849.786	944.416	94.630 (f)
Afschrijvingen	3.992.465	4.012.027	19.562 (g)
Totale kosten	31.512.799	33.382.460	1.869.661
Opbrengst pluspakket	4.045.670	4.045.670	0
Overige inkomsten	7.576.112	7.149.923	-426.189 (h)
Saldo kosten + inkomsten			2.295.850
Mutatie verwerkkingskosten			1.245.850
Mutatie organisatiekosten			1.050.000 (i)
Taakstelling		-300.000	-300.000

Onderstaand worden de belangrijkste mutaties per kostensoort in detail toegelicht:

Mutatie salariskosten (a) 450.000

In de oorspronkelijke begroting 2019 is uitgegaan van een cao-stijging in de salarissen van 2% in 2018 alsmede eenzelfde stijging in 2019. De werkelijke cao-stijging is echter in 2018 3% geweest en ook voor 2019 is er een stijging van 3%. Dit betekent dat over de periode 2018 en 2019 de stijging niet 4% was maar per saldo 6%. Dit is dus 2% meer dan begroot en op een salarispost van ruim € 15.000.000 betekent dit een stijging van € 300.000. 300.000

In september 2018 is, in navolging van de meeste gemeenten, het afgesproken generatiepact in de cao ingevoerd. De verwachte impact voor 2019 wordt geschat op € 150.000. Deze invoering van het generatiepact was niet bekend bij de opmaak van de begroting. 150.000

Mutatie verwerkkingskosten (b) 1.245.850

Gedurende 2018 heeft de centrale overheid aangegeven dat de bestaande afvalstoffenbelasting fors verhoogd zou gaan worden waarbij het bedrag nog niet bekend was maar de verwachting was dat de stijging ongeveer € 17 per ton zou gaan bedragen. Tegen het einde van het jaar bleek dat de stijging zelfs met € 19,07 nog hoger uitviel. Met een begrote hoeveelheid restafval van 35.901 ton betekent dit een stijging van € 684.632. Aangezien een forse stijging al in een vroeg stadium bekend was hebben de gemeenten hierop kunnen anticiperen. 684.632

Het grofvuil tarief begroot voor 2019 was € 130,20 per ton. Medio november 2018 werd Rd4 geconfronteerd met een enorme prijsstijging van meer dan € 100 per ton naar € 232,50. Met een begroot volume van 5.486 ton betekent dit een stijging van € 561.218. 561.218

Mutatie overige kosten. De oorspronkelijke begroting 2019 is afgegeven met een daling van de organisatiekosten van € 150.000 ondanks een verwachte inflatie van ongeveer 2%. De reden van deze lagere begroting was gelegen in een aantal projecten en verbetertrajecten waarvan een dusdanig inderdieneffect werd verwacht dat wij deze uitdagende begroting durfden af te geven. Met de halfjaarcijfers van 2018, en zeker na de 3e kwartaalcijfers werd duidelijk dat de verwachte inderdieneffecten van de projecten lager waren dan verwacht, maar bovenal bleek dat de verwachte inflatie van 2% uiteindelijk hoger zou uitvallen door de hoogconjunctuur waarbij de verwachting was dat de NEA-index op 5% zou gaan uitkomen, dus 3% hoger dan verwacht. Deze tegenvaller, in combinatie met de tegenvallers bij de verwerkingskosten, deden ons besluit de begroting bij te stellen. Om de 3% hogere inflatie bij te stellen is de daling van € 150.000 in de oorspronkelijke begroting bijgesteld naar een stijging van € 300.000, hetgeen een mutatie is van € 450.000 t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

Afgezien van de hogere inflatie op salarissen en overige organisatiekosten werden wij ook nog eens geconfronteerd met enorme stijgingen van de brandstofprijzen welke op enig moment 30% hoger lagen dan vorig jaar. Deze zijn weliswaar weer gedaald maar liggen nog steeds boven de begrote kosten. Daarom zijn deze met € 150.000 naar boven bijgesteld.

Als we deze posten salderen zijnde mutatie organisatiekosten ad € 450.000, plus de mutatie brandstof ad € 150.000 plus de bijstelling in de salariskosten ad € 450.000 dan stijgen de organisatiekosten met € 1.050.000 (i).

Als we de taakstelling ad € 300.000 hiervan aftrekken dan betekent dit dat de organisatiekosten t.o.v. de oorspronkelijke begroting per saldo met € 750.000 stijgen welke kosten verdeeld zijn over een aantal kostensoorten. De belangrijkste mutaties worden onderstaand toegelicht.

Mutatie inkoop (c)	-110.000
--------------------	----------

Naar aanleiding van de lagere verkopen bij het Textiel sorteercentrum in 2018 dan verwacht is de begroting voor het Textiel sorteercentrum, welke onderdeel uitmaakt van de totale begroting van Rd4, bijgesteld. De omzet wordt naar beneden bijgesteld maar aan de andere kant worden ook de kosten naar beneden bijgesteld. Deze kosten hebben o.a. betrekking op de inkoop van textiel van derden doordat de inkoopprijs per ton lager is, hetgeen resulteert in lagere inkoopkosten.

Mutatie productiekosten (d)	104.863
-----------------------------	---------

De brandstofkosten lagen in 2018 op enig moment ruim 30% hoger dan het jaar ervoor. Met een post van ruim een miljoen leidde dit tot een forse kostenstijging. We gaan er niet vanuit dat in 2020 deze kosten nog steeds 30% hoger liggen maar wel behoorlijk meer dan verwacht. Deze post is dan ook bijgesteld voor:

150.000

Wel zijn de productiekosten in het TSC verlaagd en enkele andere productiekosten

-45.137

Mutatie algemene kosten (e)	85.255
-----------------------------	--------

In 2018 is er veelvuldig overleg geweest met onze verzekeringsmakelaar. Deze onderhandelt voor ons de best mogelijke tarieven voor al onze verzekeringen. Forse stijgingen werden aangekondigd door diverse verzekeraars. Zo moesten bij de voertuigverzekeringen verzekeraars er geld bijleggen. Deze bereidheid was er niet meer en door onze verzekeraar Allianz werd een zeer forse stijging aangekondigd. Door over te stappen naar TVM is deze stijging beperkt maar wel hoger dan de begroting van 2019.

De branden waar verwerkingsbedrijven regelmatig het nieuws mee halen zorgt voor een slechter imago en hogere premies. Weliswaar is Rd4 geen verwerker maar de grote brand welke wij in 2017 hebben gehad leidt er ook voor ons toe dat de premies voor brandverzekeringen fors duurder zijn geworden.

Verder zijn er nog een aantal andere algemene kosten bijgesteld naar de werkelijkheid van 2018.

Mutatie rentekosten (f)	94.630
-------------------------	--------

In 2018 en 2019 zijn er een groot aantal investeringen gepland met goedkeuring van het bestuur. Dit betreft o.a. de uitbreiding van op- en overslaglocatie, het 4e zonne-energiesysteem, de voorgenomen aankoop van het milieupark Margraten en nog een groot aantal andere investeringen. Om deze te bekostigen is er een extra lening aangetrokken in overleg met het bestuur van € 10.000.000. Uiteraard leidt dit tot extra rentelasten maar aan de andere kant leidt dit tot opbrengsten zoals in de verwerking bij de op- en overslag.

Mutatie afschrijvingen (g)	19.562
----------------------------	--------

Bijstelling naar aanleiding realisatie 2018.

Bijstelling inkomsten derden naar beneden naar aanleiding van de realisatie 2018, waarbij met name de omzet van het Textiel sorteercentrum is bijgesteld alsmede de inkomsten milieuparken welke lager waren.

De bijgestelde begroting is goedgekeurd echter nog niet vastgesteld. De aangepaste begroting wordt separaat maar samen met het begrotingsboek 2020 voorgelegd zodat het voor de raden en het bestuur eenvoudiger is om inzicht te krijgen tussen de oorspronkelijke begroting 2019, de bijgestelde begroting 2019 alsmede de begroting 2020. De voorschotten voor 2019 zullen conform de oorspronkelijke begroting worden gefactureerd aan de gemeenten. Bijstelling van de voorschotfacturen zal plaatsvinden nadat de bijgestelde begroting is vastgesteld, dus naar verwachting in juli 2019. Omdat het zeer arbeidsintensief is om de begroting per gemeente te maken en omdat er aan het einde van het jaar toch een individuele afrekening per gemeente wordt gemaakt, is ervoor gekozen om de bedragen per gemeente van de oorspronkelijke begroting aan te houden en de stijging naar rato van de aansluitingen per gemeente bij te stellen.

Als het voorstel zoals ook eerder benoemd, wordt geaccepteerd:

- Onttrekking uit het weerstandsvermogen Rd4	1.000.000
- Taakstelling Rd4	300.000
- Bijstelling begroting gemeenten	995.850
	2.295.850

dan zijn dit de bijstellingen aangaande de begroting per gemeenten alsmede de voorschotten:

		Begrote aansluitingen		Verrekening via weer- standsver- mogen en taakstelling Rd4	Bijstelling voorschot	Herziene voorschot
Basispakket	2019	2019	Bijstelling begroting			
Brunsum	1.996.488	13.827	225.488	-127.680	97.808	2.094.296
Eijsden-Margraten	1.385.629	10.876	177.364	-100.430	76.934	1.462.563
Gulpen-Wittem	1.042.837	6.615	107.876	-61.084	46.793	1.089.629
Heerlen	6.011.265	43.590	710.859	-402.516	308.343	6.319.608
Kerkrade	3.066.717	22.496	366.861	-207.731	159.130	3.225.847
Landgraaf	2.420.244	17.477	285.012	-161.385	123.627	2.543.871
Nuth	1.055.476	6.761	110.257	-62.432	47.825	1.103.301
Onderbanken	577.635	3.512	57.273	-32.430	24.843	602.477
Simpelveld	721.475	4.853	79.142	-44.813	34.329	755.804
Vaals	760.940	5.243	85.502	-48.415	37.087	798.027
Voerendaal	852.311	5.532	90.215	-51.083	39.132	891.443
GR-gemeenten	19.891.017	140.782	2.295.850	-1.300.000	995.850	20.886.867

De voorschotten basispakket per gemeente zullen conform de oorspronkelijke begroting in januari t/m juni worden gefactureerd zijnde het jaarbedrag gedeeld door 12.

Indien het voorstel van de bijstelling op 3 juli door het algemeen bestuur wordt goedgekeurd dan zal het voorschot worden aangepast naar de herziene begroting. Het voorschot per gemeente zal dan worden aangepast aan de bijstelling welke bedrag over 6 maanden (juli t/m december) wordt verspreid als volgt:

	Per maand januari t/m juni	Per maand juli t/m december	Cumulatief januari t/m juni	Cumulatief juli t/m december	Voorschot geheel 2019
Brunssum	166.374	182.675	998.244	1.096.052	2.094.296
Eijsden-Margraten	115.469	128.291	692.815	769.748	1.462.563
Gulpen-Wittem	86.903	94.702	521.418	568.211	1.089.629
Heerlen	500.939	552.329	3.005.632	3.313.975	6.319.608
Kerkrade	255.560	282.081	1.533.359	1.692.489	3.225.847
Landgraaf	201.687	222.292	1.210.122	1.333.749	2.543.871
Nuth	87.956	95.927	527.738	575.563	1.103.301
Onderbanken	48.136	52.277	288.817	313.660	602.477
Simpelveld	60.123	65.844	360.738	395.066	755.804
Vaals	63.412	69.593	380.470	417.557	798.027
Voerendaal	71.026	77.548	426.155	465.287	891.443
	1.657.585	1.823.560	9.945.508	10.941.358	20.886.867

Weerstandsvermogen	per 31-12-2018	Onttrekking 2019	saldo na onttrekking	bijstorting
Brunssum	210.767	-98.216	112.551	
Eijsden-Margraten	150.743	-77.254	73.489	
Gulpen-Wittem	46.587	-46.988	-401	401 *
Heerlen	659.822	-309.628	350.194	
Kerkrade	330.485	-159.793	170.692	
Landgraaf	259.772	-124.142	135.630	
Nuth	117.216	-48.025	69.191	
Onderbanken	59.174	-24.946	34.228	
Simpelveld	78.787	-34.472	44.315	
Vaals	81.473	-37.242	44.231	
Voerendaal	92.853	-39.295	53.558	
	2.087.679	-1.000.000	1.087.679	

* Het weerstandsvermogen van Gulpen-Wittem is nog niet volgestort. Er zal derhalve een extra storting moeten plaatsvinden.

Resumerend is het voorstel van de begroting bij te stellen voor € 2.295.850 op onderstaande wijze:

1. Het onttrekken van € 1.000.000 uit het weerstandsvermogen.
2. Instemmen met de taakstelling voor Rd4 ad € 300.000
3. Additioneel € 995.850 in rekening van de gemeenten te brengen.

VASTSTELLING DOOR ALGEMEEN BESTUUR

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 in de vergadering van 3 juli 2019.

De voorzitter

De secretaris/ directeur

G.G.J. Janssen

W.C.H. Sijstermans