

Managementsamenvatting Jaarrekening 2025 RD Maasland

De inhoud van deze managementsamenvatting concentreert zich met name op een onderbouwing van de concept realisatiecijfers 2025 versus de gewijzigde begrotingscijfers 2025. 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 in de DVO met gemeenten. De uitvoeringskosten zijn verdeeld op basis van Activity Based Costing. Eventuele aanvullende diensten zijn, zonder opslag voor winst en risico, direct in rekening gebracht bij de betreffende gemeente. De gemeenten nemen verschillende diensten af bij RD Maasland.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als bijdrage gemeenten in €.

Kosten en Opbrengsten	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting na wijz. 2025	Realisatie 2025
Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis	1.957.108	1.833.125	3.902.052	4.051.094
Inzameling PMD	0	0	816.269	1.182.749
Inzameling via milieuparken	868.503	801.082	1.524.847	1.725.481
Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk	930.183	1.140.153	397.487	222.994
Kosten Diftar	269.112	268.489	169.802	135.011
Containermanagement	409.816	398.165	485.636	380.207
Afvalverwerking (excl.vpb)	-806.214	192.685	0	0
Beleid en voorlichting	1.015.132	966.112	841.721	781.623
Saldo van baten en lasten (1)	4.643.641	5.599.811	8.137.815	8.479.159
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Aandeel VPB (3)	1.708	1.409	2.219	1.384
Gesaldeerd (1+2+3=4)	4.645.349	0	8.140.033	8.480.543
Dekking gemeenten GR als voorschot (5)	5.404.104	5.601.220	8.137.815	8.312.813
Dotatie bestemmingsreserve strategische thema's	-830.239	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve	189.028	0	200.000	200.000
(On)bestemd Resultaat (5+6-4) (minteken is tekort) *	119.252	0	0	33.655
Verwerkingskosten hha rst-gft (7)	1.535.526	1.568.000	1.533.000	1.852.406
Tot.Inzameling incl.verwerking (4+7)	6.180.875	7.169.220	9.663.033	10.332.949

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 2024	Begroting 2025	Begroting na wijz. 2025	Realisatie 2025
Kosten veegdienst	488.005	467.948	470.977	490.164
Kosten kolkendienst	133.416	134.821	136.109	129.706
Saldo van baten en lasten (1)	621.421	602.769	607.086	619.870
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	621.421	602.769	607.086	619.870
Dekking gem. bijdrage als voorschot (4)	567.242	602.769	607.086	607.086
(On)bestemd Resultaat (4-3) (min-teken is tekort)	-54.179	0	0	-12.784

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 2024	Begroting 2025	Begroting na wijz. 2025	Realisatie 2025
Inzameling Bedrijfsafval	-101.199	15.938	27.863	-285.093
Bedrijfsmatig vegen	-18.758	-15.938	-27.863	-3.119
Saldo van baten en lasten (1)	-119.957	0	0	-288.213
Aandeel reserves (2)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	-119.957	0	0	-288.213
Dekking/verhoging gem. bijdrage als vs (4)	0	0	0	0
(On)bestemd Resul. (3+4=5) (min-teken is tekort)	-119.957	0	0	-288.213
Te betalen VPB 20% (6)	0	0	0	0
Extra Resultaat P3 na belastingdruk (5-6)	-119.957	0	0	-288.213

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijdragen van de afzonderlijke gemeenten over 2025.

Bedragen x €	Voorschot Programma 1 Huisvuil	Werkelijk Programma 1 Huisvuil		
Programma 1				
Leudal	2.619.234	2.550.222		
Maasgouw	1.593.611	1.638.671		
Roerdalen	1.003.658	974.485		
Echt-Susteren	393.385	428.340		
Horst aan de Maas	2.153.856	2.154.275		
Beesel	549.069	534.549		
Tot. Programma 1	8.312.813	8.280.542		
Bedragen x €	Voorschot Programma 2 Vegen	Werkelijk Programma 2 Vegen	Voorschot Progr. 2 Kolken	Werkelijk Progr. 2 Kolken
Programma 2				
Leudal	285.441	299.711	77.522	74.228
Maasgouw	185.536	190.453	58.587	55.478
Tot. Programma 2	470.977	490.164	136.109	129.706
Bedragen x €	Voorschot Programma 3 Zakelijk	Werkelijk Programma 3 Zakelijk		
Programma 3				
Leudal	0	-123.933		
Maasgouw	0	-86.905		
Roerdalen	0	-77.375		
Tot. Programma 3	0	-288.213		
Bedragen x €	Voorschot Alle programma's	Werkelijk Alle programma's		Totaal onbestemd resultaat
Leudal	2.982.197	3.048.094		-65.897
Maasgouw	1.837.734	1.971.506		-133.772
Roerdalen	1.003.658	1.051.860		-48.202
Echt-Susteren	393.385	428.340		-34.955
Horst aan de Maas	2.153.856	2.154.275		-420
Beesel	549.069	534.549		14.520
Totaal alle programma's	8.919.899	9.188.625		-268.726

Onderstaande tabel geeft inzicht in de verschillen tussen de concept realisatiecijfers en de gewijzigde begrotingscijfers over het boekjaar 2025

JAAR 2025				
Totaal RD Maasland	Begroot 2025	Concept Realisatie 2025	Delta	Toelichting
OPBRENGSTEN				
Omzet Derden	3.076.800	2.782.772	-294.028	Omzet Nedvang PMD (375K) van HadM in begroting meegeteld, in realisatie is dit bij de gemeente gebleven. Omzet bedrijfsmatig (271K negatief). Overige opbrengsten (350K) positief uitgevallen. Vooral te danken aan hogere omzet afvalstromen (100K), poorttarieven (35K) en projectomzet diversen (122K).
Omzet Gemeenten	61.000	83.656	22.656	Omzet wisselingen containers HadM (15K) niet in begroting.
DVO Leudal Maasgouw ondergr.	194.924	167.384	-27.540	Dit betreft een 1 op 1 doorbelasting van kosten ondergrondse containers o.b.v een DVO met Gemeente Leudal, Maasgouw en Roerdalen
Project Vegen Echt-Susteren + Roerdalen	265.806	262.598	-3.208	Dit betreft een DVO mechanische straatreiniging (Gerealiseerde uren * uurtarief).
Afval doorberekening	1.578.000	1.900.686	322.686	Dit betreft een 1 op 1 doorberekening van lha rest-gft-veegvuil-kolkstib. Doorberekening HHA afval Beesel en HadM niet begroot, wel uitgevoerd.
Voorzieningen	0	0	0	
Interne doorberekeningen	1.367.902	1.683.127	315.225	Dit betreft een plus - min post.
Bruto Omzet	6.544.432	6.880.223	335.791	
Uitbesteed	139.500	160.651	21.151	Meer uitbesteed bedrijfsmatig afval, begroting te laag ingeschat.
Netto Omzet	6.404.932	6.719.572	314.640	
KOSTEN				
Salariskosten	2.411.377	3.099.167	-687.790	CAO-en individuele verhoging niet meegeteld in begroting (250K), overige personeelskosten niet in personeelskosten meegenomen (335K).
Inhuur personeel/materieel	112.598	356.369	-243.771	Overschrijding inhuur Finance (236K), door vervanging personeel / verlenging opdracht, niet begroot.
Indirecte salariskosten	1.742.982	1.490.570	252.412	26 FTE begroot, 20 FTE realisatie.
Salariskosten HadM & Beesel	819.551	1.078.082	-258.531	PMD inzameling Beesel niet begroot (10K). Verder zie toelichting salariskosten.
Wagenpark excl. afschr. en rente	1.012.627	935.772	76.855	15% indexatie begroot t.o.v. realisatie 2023. Ook rekening gehouden tanken HVO 100 voor nieuwe wagens, deze zijn echter pas later aangekocht. Wagenpark is verjongd.
Wagenpark HadM & Beesel	1.380.305	1.024.480	355.825	Kosten voor huurwagens te hoog ingeschat.
Afschr. en Rente wagenpark	503.805	427.464	76.341	2% rente begroot t.o.v. 0,75% rente in realisatie.
Afvalverwerkingskosten	2.948.690	3.172.738	-224.048	Verwerkingskosten HHA Beesel en HadM niet begroot. Verwerkingskosten MP (20K) overschrijding. Verwerkingskosten P3 zijn lager uitgevallen.
DVO Leudal Maasgouw ondergr.	194.924	167.034	33.890	Dit betreft een 1 op 1 doorbelasting van kosten ondergrondse containers o.b.v een DVO met Gemeente Leudal, Maasgouw en Roerdalen
Project vegen Echt-Susteren + Roerdalen	265.806	262.598	3.208	Dit betreft een DVO mechanische straatreiniging (Gerealiseerde uren * uurtarief).
Overige exploitatiekosten	1.809.019	1.904.579	-95.560	Opstartkosten HadM & Beesel 40K overschrijding, PMD zakken Beesel (10K), expl. kosten MP Montfort (20K).
Afschr. en Rente ov. expl.	462.421	382.104	80.317	2% rente begroot t.o.v. 0,75% rente in realisatie.
Voorzieningen	117.820	128.729	-10.909	Afwijking cafetariamodel
Totale bedrijfskosten	13.781.925	14.423.685	-641.760	
Interne doorberekeningen	1.367.902	1.683.127	-315.225	
Totale kosten	15.149.827	16.106.812	-956.985	
RESULTAAT voor reservering (lees bijdrage gemeenten)	-8.744.895	-9.387.240	-642.345	
BESTEMMINGSRESERVES "Strategische	0	0	0	
Onttrekking bestemmingsreserve:	200.000	200.000	0	
RESULTAAT na reservering (werkelijk)	-8.544.895	-9.187.240	-642.345	
VPB (vanaf 1-1-2016) Progr 3	0	0	0	
VPB (vanaf 1-1-2016) Progr 1	-2.219	-1.384	835	
BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN	8.547.115	8.919.899	372.784	
TEKORT	0	-268.726	-268.726	