



RD Maasland

Via de raadsgriffie
Aan de gemeenteraad van
De gemeente Echt-Susteren.

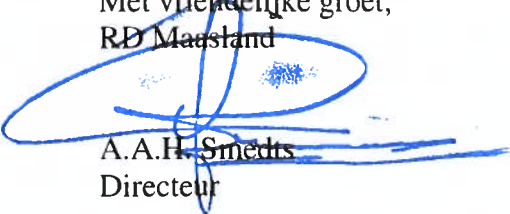
Betreft : jaarrekening 2019
Bijlage : conform schrijven

Haalen, 14 april 2020

Geacht College,

Hierbij delen wij u mede, dat het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Maasland in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 april 2020 een (verkorte) versie van de voorlopige jaarrekening 2019 heeft vastgesteld. Op 8 juli a.s. zal in de vergadering van het Algemeen Bestuur het volledige rapport worden doorgenomen. Door de bijzondere omstandigheden heeft de accountant de controlewerkzaamheden nog niet afgerond en ligt er diensgevolge ook nog geen verklaring. De administratieve verwerking door RD Maasland op kantoor is evenmin voltooid. Desondanks wordt u dit stuk ter kennisname toegezonden.

Met vriendelijke groet,
RD Maasland


A.A.H. Smedts
Directeur

Bezoekadres
RD Maasland
De Giesel 17
6081 PG Haalen
(Industrieterrein Windmolenbos)

Postadres
RD Maasland
Postbus 4096
6080 AB Haalen

T (0475) 59 46 32
info@rdmaasland.nl
www.rdmaasland.nl

BTW-nummer NL003606703B01
KvK-nummer 50904809

RABO : NL82 RABO 0104806400
RABONL2U
BNG : NL52 BNGH 0285030426
BNGHNL2G



Jaarstukken 2019

April 2020

Gemeenschappelijke regeling RD Maasland.....	3
Bericht van het dagelijks bestuur	4
Kerngegevens.....	8
Jaarverslag.....	10
1. Programmarekening	11
1.1. Programma 1 – Huishoudelijk Afval	12
1.2. Programma 2 – Openbare Ruimte.....	16
1.3. Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening	19
1.4. Algemene dekkingsmiddelen	21
1.5. Onvoorzien / Algemene reserve	21
1.6. Bijdrage Gemeenten 2019	22

Gemeenschappelijke regeling RD Maasland

Deelnemende gemeenten

Leudal
Maasgouw
Roerdalen
Echt-Susteren

Algemeen Bestuur

Namens de gemeente Leudal:
Dhr. P.H.G. Verlinden, wethouder
Dhr. mr. A.J.M Walraven, wethouder
Namens de gemeente Maasgouw:
Dhr. J.A.L Lalieu, wethouder
Dhr. M.H.E. Wilms, wethouder
Namens de gemeente Roerdalen:
Dhr. A.C.A.G Smits, wethouder
Mevr. M.J.A. Thevissen, raadslid
Namens de gemeente Echt-Susteren:
Dhr. H.E.J.M. Meuwissen, wethouder

Dagelijks Bestuur

Dhr. P.H.G. Verlinden, voorzitter
Dhr. J.A.L Lalieu, vicevoorzitter
Dhr. A.C.A.G Smits
Dhr. A.A.H. Smedts, secretaris

Directie RD Maasland

Dhr. A.A.H Smedts, directeur

Bericht van het dagelijks bestuur

Aan het algemeen bestuur en gemeenteraden

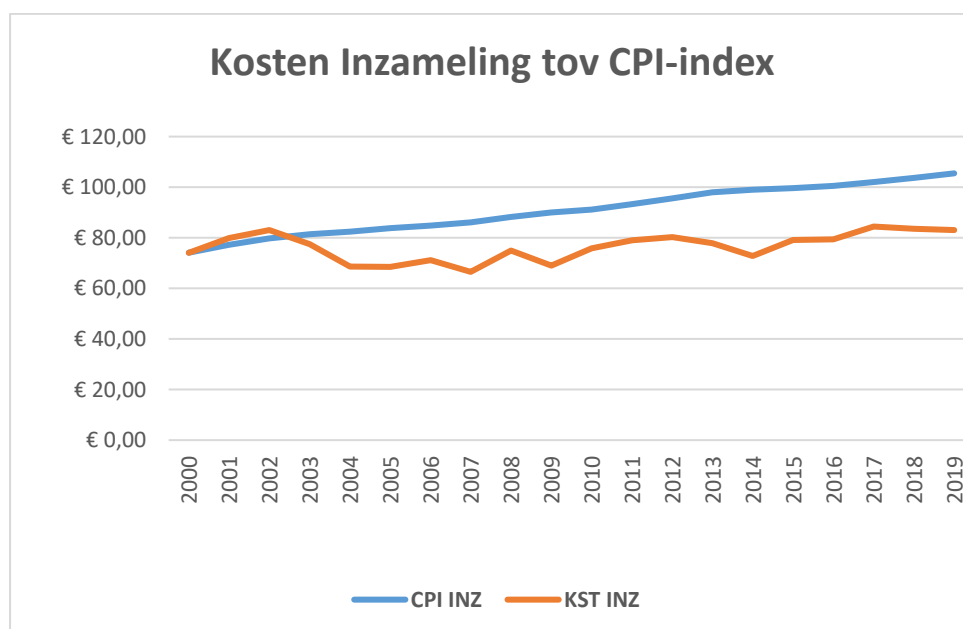
Met genoegen bieden wij u de jaarstukken, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, van de gemeenschappelijke Regeling RD Maasland voor 2019 aan. De jaarrekening is gecontroleerd door Koenen en Co Controle BV. De controleverklaring is in deze stukken opgenomen.

Het Dagelijks Bestuur vergaderde in 2019 acht keer gezamenlijk met de directie. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

1. Strategie en toekomst van RD Maasland.

Via de raadsinformatiebrief d.d. 22 augustus 2019 zijn de gemeenteraden geïnformeerd over de uitkomsten van het verkennend onderzoek naar samenwerking met Westelijke Mijnstreek. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling RD Maasland heeft zich diepgaand beraden over de uitkomsten van het onderzoek en de genomen besluiten en is tot de conclusie gekomen, dat de prioriteit moet worden gelegd bij de ontwikkeling van grondstoffenmanagement. Besloten is af te zien van een samengaan van beide organisaties. Beide organisaties hebben evenwel de intentie om de samenwerking te blijven zoeken. Zoals in de informatiebrief is vermeld, onderzoekt de vereniging Afval Samenwerking Limburg de mogelijkheden om gezamenlijk de circulaire gedachte bij het afvalbeheer resp. grondstoffenmanagement te onderzoeken. In de laatste bestuursvergadering is deze intentie Limburg breed uitgesproken is daarmee een bestuurlijke basis gelegd. RD Maasland participeert in de voorbereiding hiertoe en wil hierop aansluiten.

3. De ontwikkeling van de kosten van de inzameling van huishoudelijk afval



Elke aan de GR deelnemende gemeente draagt bij aan de dekking van de kosten die RD Maasland maakt om het afval in te zamelen en daarna te laten verwerken. Om de kostenontwikkeling van de inzameling te beoordelen is bovenstaande grafiek opgenomen. In deze grafiek zijn de cijfers overgenomen uit de jaarrekeningen 2000 tot en met 2019. De oranje lijn betreft de hoogte van het bedrag dat elke huishouden in het verzorgingsgebied van RD Maasland in dat betreffende jaar heeft

betaald voor het inzamelen van het afval. Dit bij afname van alle diensten van RD Maasland zoals het geval is bij de gemeenten Leudal en Maasgouw. In deze kosten zitten dus de kosten van de inzameling aan huis, de kosten van de inzameling via wijkcontainers en milieuparken, voorlichting, gebouwen, beleid en organisatie.

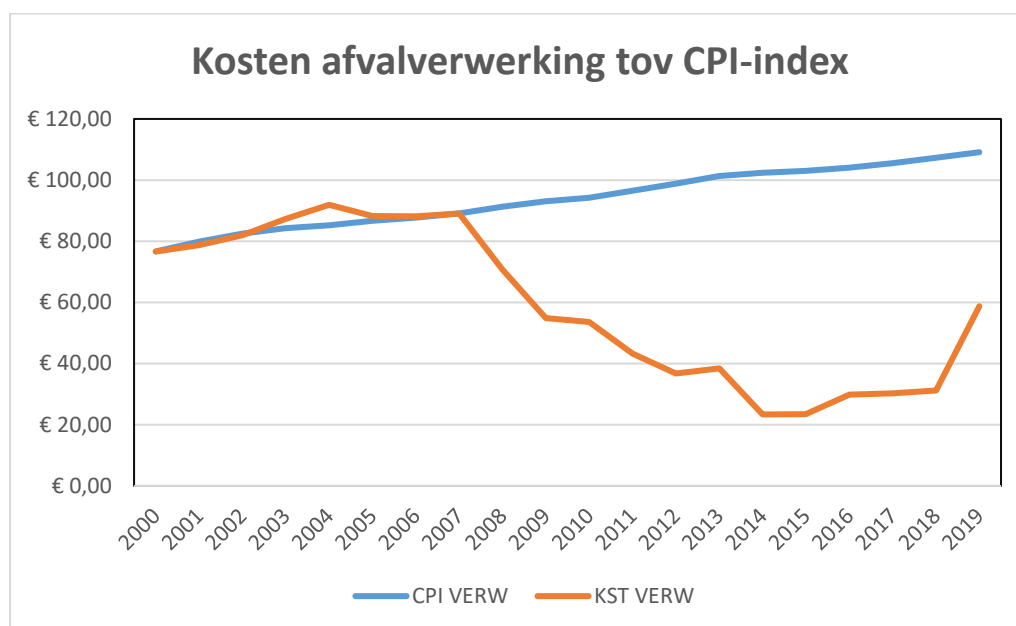
Analyse:

In 2000 bedroegen de kosten € 74,11 per huishouden per jaar.

In 2019 bedroegen deze kosten € 83,31 per huishouden per jaar. Een stijging van 12,4 % over een periode van 20 jaar; d.i. 0,58% gemiddeld per jaar!

De blauwe lijn in de grafiek geeft de consumentenindex (CPI-index) weer. De gemiddelde kosten zijn in de periode 2000 tot en met 2019 gestegen met 42% gestegen, ofwel gemiddeld met 2,10% per jaar. Ergo: indien de kosten voor de inzameling gelijke tred zouden hebben gehouden met de consumentenindex, zouden de deze kosten ook met 42% zijn gestegen en momenteel ca. €105,00 bedragen. Een verschil van ruim €30,00 met het huidige kostenniveau.

4. De ontwikkeling van de kosten voor het verwerken van het huishoudelijk afval



Bovenstaande grafiek laat de ontwikkeling van de kosten zien, die RD Maasland moet maken om het afval dat is ingezameld, op een verantwoorde wijze te laten verwerken. Dit verwerken gebeurt door bedrijven die gecontracteerd worden op basis van aanbestedingen. De kosten voor het verwerken van afval is onderhevig aan schommelingen op de markt; is de vraag naar bepaalde stromen hoog dan zijn de kosten voor het verwerken lager en soms wordt er zelfs een vergoeding voor betaald. Is de vraag echter laag dan stijgen de kosten. Dit is goed zichtbaar in de grafiek. Naast ontwikkelingen op de markt is de door de overheid ingevoerde belasting op het verbranden van afval oorzaak van de stijging. Voor de crisis waren de kosten hoog, tijdens de crisis zijn deze gezakt en momenteel is de prijsdruk weer omhoog. Naast ontwikkelingen op de markt en de door de overheid ingevoerde belasting op het verbranden is de wijziging van de vergoeding voor het inzamelen van kunststof verpakkingen oorzaak van de stijging.

Analyse:

In het jaar 2000 betaalde RD Maasland € 77,00 per huishouden per jaar voor het verwerken van het afval. In 2004, in tijden van hoogconjunctuur, stegen deze kosten evenredig aan de consumentenindex tot € 92,00 per huishouden per jaar. Midden in de crisisjaren zijn deze gezakt tot € 23,00 (in 2014)! In 2019 is € 59,00 betaald. Gesteld kan worden dat in tegenstelling tot de kosten voor de inzameling de kosten voor het verwerken van het afval moeilijk beheersbaar zijn en een steeds groter deel uitmaken van de kosten voor de burger.

5. Kwaliteitsmanagement

RD Maasland is sinds 2013 ISO-9001 gecertificeerd. Dit certificaat wordt verleend aan bedrijven die hun interne processen conform de normering hebben ingericht. Het systeem is gericht op het continu verbeteren van de kwaliteit en klanttevredenheid. Uit de in 2019 gehouden audits is gebleken dat verbeteringen zijn geëffectueerd en is het certificaat verlengd. Naast dit certificaat beschikt RD Maasland over VCA 1* (Veiligheid Checklist Aannemers, VGM = Veiligheid Gezondheid en Milieu) en is het bedrijf erkend als leerwerkbedrijf.

6. Privacywetgeving AVG.

Met de inwerkingtreding van de nieuwe privacywet per 25 mei 2018, zijn eisen gesteld aan de verwerking en het beheer van de persoonsgegevens. De GR registreert o.a het aantal ledigingen van de door de burgers aangeboden minicontainers. Het management heeft intern maatregelen genomen en het DB heeft de gemeenten (als zijnde verantwoordelijk voor de uitvoering van de AVG) een zgn. verwerkerscontract aangeboden. Gestreefd wordt naar eenzelfde contract met elk van de gemeenten, waarin ook recht wordt gedaan aan de positie van de GR. Het overleg hierover is nog niet afgerond.

7. Bijdrage aan arbeidsparticipatie.

RD Maasland werkt sinds jaren samen met het SW-bedrijf Westrom bij de uitvoering van met name het beheer van de milieuparken. Naast vaste detachering wordt SW-personeel ingezet in de weekenden en tijdens vakantieperioden. Deze medewerkers zijn hiervoor speciaal opgeleid. Sinds de WSW is afgeschaft, is het steeds lastiger om SW-medewerkers te kunnen inzetten.

Vanaf 2013 heeft RD Maasland in de gemeenten Maasgouw en Leudal uitvoering gegeven aan duurzaam onkruidbeheer op verhardingen, dit met inzet van werkzoekenden. Deze vorm van arbeidsparticipatie was tot aan 2018 succesvol; Na evaluatie in 2019 is besloten deze dienst niet meer aan te bieden.

8. Educatie op scholen

RD Maasland acht educatie op scholen van groot belang. Langs deze weg wordt een belangrijk doelgroep bereikt en wordt bijgedragen aan het bereiken van de milieudoelstellingen. De basisscholen wordt een programma aangeboden met onderdelen als:

- Lessen over huishoudelijk afval;
- Excursies op de milieuparken;
- Afvalspel;
- Opruimacties;
- Informatiepakketten.

Het schoolprogramma is gratis voor alle scholen van Maasgouw, Leudal en Roerdalen en wordt betaald uit de zwerfafvalvergoeding van Nedvang. Het aantal scholen dat hieraan deelneemt stijgt.

9. Financiële en administratieve zaken

Het DB heeft de navolgende besluiten van het AB voorbereid:

- wijziging begroting 2019;

- jaarstukken 2018 en reserves en voorzieningen.
- begroting 2020;
- geldbeheer 2020;
- controleprotocol jaarrekening 2019;
- voorjaarsrapportage 2019;
- najaarsrapportage 2019.
- lidmaatschap VNG/ Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties;
- onderzoek samenwerking RD Maasland en NV RWM.

10. Overleg Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur is 5 keer in vergadering bijeengekomen. In deze vergaderingen zijn o.a. besluiten genomen over:

- jaarstukken 2018;
- begrotingswijziging 2019;
- begroting 2020;
- Strategie GR RD Maasland;
- voorjaarsrapportage 2019;
- najaarsrapportage 2019;
- geldbeheer 2019;
- controleprotocol 2019;

11. Financieel Resultaat en positie RD Maasland

In de (gewijzigde) begroting 2019 is een gezamenlijke gemeentelijke bijdrage begroot van € 3.607.745,= Het boekjaar is afgesloten met een negatief saldo ad € 404.885,= . De afgegeven waarschuwing in de begrotingswijziging is daarmee bevestigd. De perikelen rondom de PMD-fractie zorgen alleen voor een tekort van ruim 5 ton.

Het Bestuur spreekt haar waardering uit over de inzet en prestaties van het personeel van RD Maasland.

Namens het Dagelijks Bestuur,
Haalen, 8 april 2020

P.H.G. Verlinden
Voorzitter

A.A.H. Smedts
Secretaris

Kerngegevens

Verzorgingsgebied

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) RD Maasland verzorgt de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval in de gemeenten Leudal, Maasgouw, Roerdalen en tot 2018 in een deel van Peel en Maas (in de voormalige gemeenten Meijel en Kessel). De gemeente Echt-Susteren participeert in de GR voor het onderdeel milieuparken voor een vast aantal aansluitingen.

Aantal inwoners per gemeente (bron: CBS)

Gemeente:	1 jan 2016	1 jan 2017	1 jan 2018	1 jan 2019
Leudal	36.140	35.878	35.857	35.681
Maasgouw	23.757	23.775	23.697	23.713
Roerdalen	20.686	20.700	20.728	20.615
Meijel en Kessel*	10.188	10.440	-	-
Echt-Susteren (noord)	19.185	19.185	19.185	19.185
Totaal	109.956	109.978	99.467	99.194

* Vanaf 1-1-2010 deel uitmakend van Peel en Maas en vanaf 2018 geen deel meer uitmakend van RD Maasland.

Aantal aansluitingen per gemeente

Gemeente:	1 jan 2016	1 jan 2017	1 jan 2018	1 jan 2019
Leudal	15.442	15.540	15.629	15.683
Maasgouw	10.465	10.454	10.479	10.638
Roerdalen	9.157	9.053	9.304	9.246
Meijel + Kessel	4.225	4.213	-	-
Echt-Susteren*	8.350	8.350	8.350	8.350
Totaal	47.639	47.610	43.762	43.917

*Deelname v.w.b. Milieuparken (ca. 8.350 aansluitingen)

Ingezamelde hoeveelheid afval (*1.000kg)

	2016	2017	2018	2019
<u>Huis aan Huis Ldal/Mgouw/PeelM/Rdalen</u>				
Hha Restafval	12.207	11.783	10.815	10.730
Hha GFT (Groente-, Fruit- en Tuinafval)	8.564	9.008	7.289	7.574
Hha Verzamel Rest	797	799	644	658
Hha Ondergronds Rest	133	144	115	119

	2016	2017	2018	2019
<u>Nascheiding Kunststof en Drinkpakken</u>	<u>(vermarkt)</u>			
Kunststoffen	128	138	451	234
Drinkpakken	33	27	41	30
Aantal ledigingen mini's Rest	529.295	533.723	457.350	455.111
Aantal ledigingen mini's Gft	400.732	402.918	339.284	355.490
<u>Brengvoorzieningen</u>				
<i>MP: Roggel-Maasbracht-Montfort</i>				
<i>Ldal-Mgouw-PeelM-EchtS</i>				
Asbest	157	113	124	120
Grof Restafval	2.112	2.215	2.225	2.268
Groen	5.222	5.256	6.248	5.775
ABC-Hout	1.911	2.098	2.228	2.291
OPK (Oud Papier Karton)	378	223	220	225
Puin	3.141	3.235	3.244	3.469
Schroot	197	196	207	214
Aantal bezoekers Milieuparken	75.155	78.232	85.619	83.422
<u>Brengvoorzieningen:</u>				
<i>Wijkcontainers en zakken: Ldal/Mgouw</i>	<u>PeelMaas-</u>	<u>En Rdalen</u>	<u>(vermarkt)</u>	
Blik	127	158	145	87
Drinkpakken	149	169	167	79
Holglas (v.a. 1-6-17 geen Rdalen)	2.248	1.930	1.480	1.447
Kunststoffen	1.646	1.639	1.528	452
Textiel (excl. Rdalen)	473	474	435	447

Vanaf 2018 maakt Peel en Maas geen deel meer uit van de organisatie.

Tijdens 2019 heeft een brand in een sorteerinstallatie van de contractpartij voor PMD gezorgd voor een stagnatie van het gehele proces.

Jaarverslag

Programmarekening

Deze jaarrekening is opgebouwd conform de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording. In deze programmatisch opgebouwde rekening is een drietal programma's opgenomen waarmee we ons richten op vooraf gestelde doelen en beoogde effecten. Vanuit deze programmatische gedachte kent deze rekening een duidelijke 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. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Hierna wordt via de programmaverantwoording en de paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2019 voorgenomen beleid in het jaar 2018.

Leeswijzer

Het eerste hoofdstuk bestaat uit het programmaplan waarin drie programma's zijn opgenomen, te weten het programma 'Huishoudelijk Afval', het programma 'Openbare Ruimte (OR)' en het programma 'Zakelijke dienstverlening'. In deze programma's wordt beschreven wat we hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat het heeft gekost.

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

1. Programmarekening

De missie van RD Maasland, zoals beschreven in het, door het algemeen bestuur vastgestelde, Meerjarenplan is om vanuit een gezonde economische positie, zich te onderscheiden in haar activiteiten ten behoeve van een leefbaar milieu en zich te ontwikkelen als een dienstverlenend bedrijf waaraan gemeenten meerdere taken kunnen overdragen.

RD Maasland wil zich met haar activiteiten onderscheiden van andere op de markt opererende afvalinzamelingbedrijven door:

- op maatschappelijk verantwoorde (MVO) en doelmatige wijze zorg te dragen voor een duurzame verwijdering en nuttige toepassing van huishoudelijke en bedrijfsafvalstoffen;
- een verbreding van het takenpakket op het gebied van beheer en onderhoud van de openbare ruimte;
- actief en soepel in te spelen op nieuwe vragen vanuit de lokale overheid op het gebied van arbeidsparticipatie;
- de uitvoering van de taken te realiseren tegen de laagst mogelijke kosten;
- bij te dragen aan educatie en voorlichting op scholen;
- samen te werken met aan gemeenten verbonden partijen, waaronder SW-bedrijven;
- voor de inwoners van haar verzorgingsgebied herkenbaar te zijn als een bedrijf dat zich inzet voor een schone leefomgeving en een hoge klanttevredenheid.

De in de begroting 2019 opgenomen speerpunten waren:

Speerpunten 2019

Huishoudelijk afval	Beleid gericht op vermindering verbranden restafval
	Afvalstromen inzetten als grondstoffen
	Verduurzaming verwerking huishoudelijk afval
Samenwerking met collega-bedrijven	Uitbreiding textielinzameling en sortering
Samenwerking gemeenten	Uitbreiding dienstverlening tbv deelnemende gemeenten
Duurzaamheid	Hogere inzamelrespons keuken- en tuinafval
Voorlichting en educatie	Intensivering communicatie/ educatie
Taken openbare ruimte	Niet-chemische onkruidbestrijding Maasgouw
Arbeidsparticipatie	Inrichting leerwerk functie
Personeel en Organisatie	Opleidingen
	Arbo
Financieel	Marap's m.b.v. financieel-info systeem
Operationeel	Optimalisering inzameling

1.1. Programma 1 – Huishoudelijk Afval

Kengetallen

Aantal aansluitingen per gemeente:	1 jan 2016	1 jan 2017	1 jan 2018	1 jan 2019
Leudal	15.442	15.540	15.629	15.683
Maasgouw	10.465	10.454	10.479	10.638
Roerdalen	9.157	9.053	9.304	9.246
Meijel + Kessel*	4.225	4.213	-	-
Echt-Susteren (noord)	8.350	8.350	8.350	8.350
Totaal	47.639	47.610	43.762	43.917

* Vanaf 1-1-2010 deel uitmakend van Peel en Maas.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als bijdrage gemeenten in €.

Kosten en Opbrengsten	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting na wijz.2019	Realisatie 2019
Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis	1.279.108	1.404.077	1.445.648	1.433.917
Inboeking opbrengst desintegratie Peel / Maas	-1.127.500			
Inzameling via milieuparken	521.968	454.263	484.525	454.454
Inboeking opbrengst aanvullen Alg Res Echt-S	-35.440			
Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk	550.043	377.627	391.551	407.568
Kosten Diftar	176.358	194.683	204.573	223.159
Containermanagement	277.096	252.436	261.209	256.672
Afvalverwerking (incl.vpb)	-78.762	133.229	284.651	664.584
Beleid en voorlichting	369.646	378.811	414.519	415.636
Saldo van baten en lasten (1)	1.932.516	3.195.126	3.486.676	3.857.212
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	1.131.020	-63.840	-63.840	-63.840
Gesaldeerd (1+2=3)	3.063.536	3.131.286	3.422.836	3.793.372
Dekking gemeenten GR als voorschot (4)	2.852.038	2.847.912	3.173.736	3.173.736
Dekking desintegratie Peel en Maas (5)	249.100	283.375	249.100	249.100
(On)bestemd Resultaat (4+5-3) (min-teken is tekort) *	37.603	0	0	-370.536
Verwerkingskosten hha rst-gft (6)	1.201.182	1.167.663	1.438.663	1.445.137
Tot.Inzameling incl.verwerking (3+6)	4.264.718	4.298.949	4.861.499	5.238.509

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

Analyse jaarrekening t.o.v. begroting (na wijziging)

Resultaat

Voor Programma 1 wordt een tekort (ruim € 370.000) bereikt. Dit houdt in dat de totale last voor alle gemeenten tezamen hoger is dan hetgeen in de begroting is gepresenteerd. Bij de begrotingswijziging is reeds melding gemaakt van de bijzondere omstandigheden die zouden leiden tot een groot tekort. Omdat ten tijde van de wijziging niet bekend was hoe groot dit tekort zou zijn, is een inschatting gemaakt zonder aanpassing van de betreffende cijfers. Medio april 2019 is het sorteerproces voor PMD geheel komen stil te vallen wegens een brand in de gecontracteerde sorteerfabriek. Aangezien er een tekort is aan sorteer capaciteit, is men ook niet kunnen uitwijken naar overige fabrieken, met als gevolg dat de ingezamelde fractie is opgeboukt op strategische plaatsen in Limburg. Eind 2019 is het proces weer mondjesmaat opgestart. De marktsituatie, met onder meer een ingevoerd importverbod in Azië voor deze fractie, maakt echter dat er minder kilo's teruggegeven kunnen worden aan de producenten om als grondstof te gebruiken. De zogenaamde vermarkte kilo's zijn als totaal niet alleen door de genoemde brand maar ook hierdoor ver teruggevallen ten opzichte van vorige jaren. Voor 2019 is alleen al voor PMD een tekort op de begroting ontstaan van bijna € 500.000. In dat licht bezien kan worden gesteld dat alle overige onderdelen in dit Programma derhalve het tekort met circa € 130.000 verminderen en voor een lagere bijdrage van de gemeenten hebben gezorgd.

In de tussentijdse verslagleggingen, welke zijn gedeeld met de deelnemende gemeenten, is het advies van de ambtelijke werkgroep opgenomen om het tekort voor dit jaar in rekening te brengen bij de deelnemers. Er wordt niet voor gekozen om de te verwachten meeropbrengst in 2020 (immers de opgeboukte PMD zal in het genoemde jaar worden weggewerkt) op te nemen in deze rapportage. Dit heeft onder meer te maken met het feit dat de marktsituatie dermate ongunstig is dat geheel niet duidelijk is hoe hoog de ingeschatte omzetsderving dient te worden geraamd. Daarbij geeft de accountant aan dat de omzet pas opgevoerd mag worden indien deze ook daadwerkelijk is verwezenlijkt. In de tussentijdse rapportages van 2020 zal wellicht meer duidelijk worden en zal het bestuur hierover na ambtelijk advies een beslissing nemen hoe met deze materie om te gaan.

De verhoudingen qua aantal aansluitingen zijn t.o.v. de primaire raming gewijzigd, zodat er onderling voor de betreffende individuele gemeenten verschuivingen optreden in de werkelijke bijdrage. De genoemde bedragen in de verklaringen geven inzicht in de belangrijkste verschillen en leiden opgeteld niet tot het totale overschot. Daarvoor moeten ook niet benoemde kleinere verschillen meegeteld worden.

Reserves

Conform begroting heeft een onttrekking (€ 63.840) plaatsgevonden voor de tijdelijk ingestelde reserve Egalisatiefonds PMD, waarmee deze reserve tot nul is gebracht. Daarnaast is de geraamde dekking (€ 249.100) via de desintegratievergoeding van Peel en Maas opgevoerd.

Personeel en Materieel

Het materieel wordt zwaar en intensief belast. Het aantal ledigingen loopt alleen maar op. Daarnaast wordt met enkele afgeschreven voertuigen ingezameld. Desondanks is het de organisatie gelukt om ruim binnen de raming (€ 14.000) te blijven. Een heikel punt van aandacht voor de toekomst is voorts de oplopende verzekeringspremie welke elke maatschappij voorziet. Wegens het uitlenen van de busjes aan de onkruidbestrijding in Maasgouw, heeft RD Maasland meer capaciteit ingehuurd (€ 15.000).

Met de begrotingswijziging is voor de salariskosten aansluiting gezocht met de cijfers uit 2018 en de ontwikkelingen in 2019. Omdat deze wijziging vóór het CAO-akkoord is opgesteld, en slechts rekening

is gehouden met een stijging van 2% in plaats van de werkelijke 3,25% ontstaat hiervoor een gat van € 100.000. Enkel en alleen omdat er aanvullende diensten (Vegen Echt-Susteren en Onkruidbestrijding) zijn uitgevoerd, verschuiven bedragen naar deze activiteiten waardoor het lijkt dat de personeelskosten binnen de raming zijn gebleven. De zeer krappe bezetting in de buitendienst en de inhuur van ICT heeft tot gevolg gehad dat er meer gebruik (€ 14.000) is gemaakt van de flexibele schil. Capaciteitsgebrek in de eigen logistiek noopt RD Maasland daarnaast tot het veelvuldig inhuren van derden om afvalstromen (onder meer Matrassen, Textiel) weg te rijden.

Exploitatiekosten

Op het gebied van extern advies zijn kosten (€ 68.000) gemaakt in het kader van aanbestedingen voor voertuigen, afval, ICT, vergunningentoets van de Milieuparken, benchmark reinigingsdiensten, samenwerking RWM en personeel. Voor wat het onderzoek naar de samenwerking worden de kosten (€ 20.250) voor RD Maasland conform bestuursbesluit gelijkmatig verdeeld over de 4 gemeenten. Dit bedrag is dus versleuteld in de uiteindelijke bijdrage, welke door het tekort hoger uitvalt dan begroot. In 2019 zijn meer reparaties (€ 10.800) nodig geweest om de boordcomputers (t.b.v. registratie ledigingen) en zijn noodzakelijke aanpassingen gedaan aan afzetcontainers van de kraanauto's (€ 9.000). Attero heeft in Montfort ten behoeve het aldaar gevestigde Milieupark noodzakelijkerwijs veiligheidsinvesteringen moeten plegen hetgeen de doorberekende kosten voor het deel waarvoor RD Maasland gebruik maakt, heeft verhoogd (€ 10.000). Aan de andere kant vallen de uitgaven voor voorlichting en beleid lager uit omdat er geen editie van de milieukrant is uitgegeven, en zijn de aanvullende uitgaven voor het wagenpark (olie, vetten, etc) lager uitgevallen (€ 5.000) en zijn de totale uitgaven ten behoeve de zakkenverspreiding voor PD in Roerdalen lager (€ 5.000).

Kapitaallasten

De lasten vallen met name voor het wagenpark (€ 44.000) lager uit wegens het uitstellen van de aanschaf van nieuwe voertuigen.

Verwerkingskosten

De verwerking van huishoudelijk RESTafval (ook via verzamel- en ondergrondse containers) en GFT wordt één op één doorberekend aan de betreffende gemeenten. De totale kosten (€ 1.445.000) liggen in de lijn van de raming. Bij de kosten voor de verwerking van de afvalstromen die via de Milieuparken worden uitgevoerd zijn twee zaken aan te duiden voor de lagere kosten (€ 42.000). Voor het kca heeft de aanbesteding met Rd4, RWM en Maastricht geleid tot een daling van de kosten met ongeveer € 37.000. Daarnaast zijn er minder bezoekers geregistreerd.

Opbrengsten

Met de verkoop van een inzamelvoertuig wordt een eenmalige opbrengst van € 12.700 gerealiseerd. De verkoop van oude mini's levert ruim € 7.000 op.

Ondanks minder bezoekers op de Milieuparken hebben de betalende burgers wel voor hogere opbrengst (€ 23.000). De uitwerking van het nieuwe contract voor schroot maakt dat er ruim € 10.000 meer opbrengst valt te noteren. Daarentegen zijn de stromen papier en textiel qua opbrengsttarief aan een vrije val naar beneden begonnen (minus € 15.000) hetgeen ook de voor schroot zal worden verwacht gedurende 2020.

De perikelen rondom de verpakkingen PMD zijn uitvoerig aangehaald onder het kopje '**Resultaat**' op de vorige bladzijde.

VPB

Voor dit onderwerp wordt verwezen naar bladzijde 20.

Omzetbelasting

Eind 2019 heeft deze afdeling van de belastingdienst laten weten dat de vergoedingen welke het Afvalfonds heeft verstrekt vanaf 2015 in het kader van de vermarkte PMD-stromen, belast moeten worden met 21% btw. Deze met terugwerkende kracht ingestelde maatregel zou per 1 juli 2020 a.s. geëffectueerd moeten worden. De werkwijze rondom de uitbetaling van de gelden door Afvalfonds zal derhalve gaan wijzigen. Voorheen stelde Nedvang de vergoeding vast en betaalde Afvalfonds het bedrag (zonder btw) uit. In de nieuwe opzet zullen de gemeenten (of gemeentelijke samenwerkingsverbanden) een factuur inclusief btw moeten sturen. De landelijke koepelorganisatie NVRD zal wellicht nog met een advies komen en aansturen op een landelijk akkoord met de fiscus. Feit is wel dat uiteindelijk de btw als vooraftrek in het BTW-Compensatiefonds terecht gaat komen met als gevolg een lagere uitbetaling. Daartegenover staat dat een hogere Gemeentefondsuitkering in 2020 kan worden verwacht. Hoewel er wordt gesproken over een budgettair neutraal gebeuren, zal toch echt afgewacht moeten worden hoe het een en ander uitpakt.

De fiscus zal een verzuimboete vanaf 2015 (wegens te weinig afgedragen btw) achterwege laten maar ziet geen ruimte om de belastingrente ambtshalve te vernietigen. Voor de exploitatie van RD Maasland heeft deze maatregel geen consequenties. Toch wordt dit onder de aandacht gebracht bij de deelnemers omdat de extra rente kostenverhogend werkt maar vooral omdat de btw afhankelijk van de aanpak als doorschuifbtw via de organisatie bij de gemeenten terecht kan komen en doorwerkt in de afvalstoffenheffing.

1.2. Programma 2 – Openbare Ruimte

Inleiding

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.

Tot 2018 maakte Peel en Maas (kernen Kessel en Meijel) deel uit van RD Maasland.

Kengetallen

Aantal geledigde kolken per gemeente (per 31 december)	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019
Leudal (voorjaar)	14.716	14.500	14.939
Maasgouw (voor- en najaar)	21.851	21.750	21.685
Totaal	36.567	36.250	36.624

Aantal gemaakte veeg uren per gemeente (per 31 december)	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019
Leudal	2.081	2.000	2.175
Maasgouw	1.371	1.300	1.345
Totaal	3.452	3.300	3.520

Doelen

Met dit programma wordt beoogd dat:

- De gemeenten hun mechanische reinigingstaken zo efficiënt mogelijk kunnen laten uitvoeren.
- Daar waar mogelijk onkruiden op een niet-chemische wijze kunnen worden verwijderd.
- Invulling kan worden gegeven aan een leeftijdsbewust personeelsbeleid.

Prestaties

De taken zijn conform afspraken uitgevoerd. De aanvragen voor extra veegwerk maakt dat er voor beide gemeenten meer uren zijn gemaakt dan begroot. Dit heeft dan ook uitwerking op de uiteindelijke bijdrage die beide gemeenten dienen te betalen voor het jaar 2019. Het aantal geledigde kolken ligt eveneens hoger dan geraamd en leidt dan ook tot meer kosten voor dit onderdeel. In de gemeente Maasgouw is vanaf 2013 met inzet van langdurig werklozen onkruid op een niet-chemische wijze verwijderd. Het resultaat hiervan was positief. Deze werkwijze is in 2016 t/m 2019 succesvol toegepast in de gehele gemeente Maasgouw. In 2017 en 2018 is in een beperkt deel van de gemeente Leudal op eenzelfde wijze gewerkt. Desondanks heeft de gemeente Maasgouw de dienstverlening per 2020 stopgezet. De hiervoor aangeschafte middelen dienen verkocht te worden. De verwachting is dat dit bedrag de boekwaarde niet zal dekken, hetgeen inhoudt dat een tekort gaat ontstaan. De inschatting is dat een bedrag tussen €. 30.000 en €. 40.000 resteert. Het bestuur dient hierover een besluit te nemen lopende 2020.

Middelen

RD Maasland beschikt over vier veegmachines, die zijn voorzien van een zogenaamde onkruidborstel. Met deze voorziening is het mogelijk om gelijktijdig met het vegen van de goten, onkruiden op een milieuvriendelijke wijze te verwijderen. Vanaf 1 april 2018 heeft RD Maasland in de gemeente Echt-Susteren op basis van een DVO (DienstVerleningsOvereenkomst) naar ieders tevredenheid veegwerkzaamheden uitgevoerd. Dit heeft er uiteindelijk toe geleid dat per 1 april 2019 een 5-jarig

contract tot stand is gekomen. De eerste gesprekken met de gemeente Roerdalen over een zelfde methodiek zijn reeds gevoerd en lijken vruchten af te werpen. Het schoonmaken van kolken is voorsnog uitbesteed. Zodra het werkgebied van voldoende van omvang is en de bezettingsgraad voor 1 voertuig ca. 100%, zal RD Maasland deze taak in eigen beheer gaan uitvoeren.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als bijdrage gemeenten in €.

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting na wijz.2019	Realisatie 2019
Kosten veegdienst	332.812	338.145	354.890	386.706
Kosten kolkendienst	83.112	79.438	79.944	81.756
Saldo van baten en lasten (1)	415.923	417.583	434.834	468.461
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	415.923	417.583	434.834	468.461
Dekking gem. bijdrage als voorschot (4)	407.118	417.583	434.834	434.834
(On)bestemd Resultaat (4-3) (min-teken is tekort)	-8.805	0	0	-33.627

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

Analyse jaarrekening t.o.v. begroting (na wijziging).

Resultaat

Enkele hieronder beschreven items zorgen ervoor dat dit Programma een tekort kent. Deze doen zich voor bij beide onderdelen. Zoals gebruikelijk zullen de gevolgen uit dit Programma worden afgerekend met de deelnemers. De genoemde bedragen zijn de meest belangrijke en leiden als totaal niet geheel tot het verschil. De overige kleine niet benoemde afwijkingen dienen daarvoor meegeteld te worden.

Personeel en Materieel

De reparatie- en onderhoudskosten lagen dit jaar €. 6.000 hoger dan ingeschat. Dit mede als gevolg van ingrijpende reparaties aan een veegmachine. De brandstofkosten zorgen daarnaast ook voor stijgende lasten. Wegens ziekte van een medewerker is €. 24.000 meer uitgegeven aan inhuurkrachten.

Exploitatiekosten

De DVO's voor onkruidbestrijding in Maasgouw en het vegen in Echt-Susteren zijn budgettair neutraal. Wel is het zo dat in deze kosten personeel (zie bladzijde 16) en machines worden verrekend die ingezet worden. De aanbesteding met een aantal gemeenten tezamen voor het kolken ledigen leidt tot het opnemen van een aandeel in advieskosten (€. 1.300).

Kapitaallasten

Geen bijzonderheden.

Verwerkingskosten

Het ingezamelde veegvuil (en kolkslib) wordt een op een doorbelast naar de betreffende gemeente. De problematiek rondom PFAS heeft uiteindelijk niet tot significante hogere lasten gezorgd in 2019. Voor het nieuwe jaar moet dit nog afgewacht worden.

Opbrengsten

Geen bijzonderheden.

Reserves

Geen mutaties. Ook de desintegratievergoeding van Peel en Maas is dit jaar niet van toepassing omdat de veegwerkzaamheden in Echt-Susteren ervoor gezorgd hebben dat een aantal achterblijvende kostenposten hiermee verschoven zijn naar de uitvoering van deze DVO.

1.3. Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening

Inleiding

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.

Doelen

Bijdragen aan dekking vaste kosten, met behoud van kwaliteitsniveau voor deelnemende gemeenten in Programma 1 en 2.

Prestaties

Met dit programma is in 2019 een resultaat voor belastingen gerealiseerd ad €. 127.

Indicatoren

Indicator	Gem afgelopen 3 jaar t/m 2018	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting na wijz.2019	Realisatie 2019
Omzet afzet- en rolcontainers	897.876	963.975	1.066.750	1.066.750	1.180.075
Omzet bedrijfsmatig vegen	13.662	18.312	6.550	6.550	7.768
Resultaat	3.949	4.699	1.029	1.029	127
VPB	987	940	205	205	25
Gesaldeerd resultaat	2.962	4.810	824	824	102

Middelen

RD Maasland beschikt over specifiek transportmaterieel waarmee afzet- en rolcontainers kunnen worden getransporteerd resp. gewogen en geleidigd. Voor het vegen van bedrijfsterreinen zijn veegmachines ingezet.

Kosten en Opbrengsten gesaldeerd als positief effect (verlaging van) op gemeentelijke bijdrage €.

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting na wijz.19	Realisatie 2019
Inzameling Bedrijfsafval	4.158	1.027	1.027	115
Bedrijfsmatig vegen	541	2	2	12
Saldo van baten en lasten (1)	4.699	1.029	1.029	127
Aandeel reserves (2)	0	0	0	0
Gesaldeerd (1+2=3)	4.699	1.029	1.029	127
Dekking/verlaging gem.bijdrage als vs (4)	-1.114	-824	-824	-824
(On)bestemd Resul. (3+4=5) (min-teken is tekort)*	3.585	205	205	-697
Te betalen VPB 20% (6)	940	205	205	25
Extra Resultaat P3 na belastingdruk (5-6)	2.645	0	0	-722

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

Analyse jaarrekening t.o.v. begroting (na wijziging).

Resultaat

Via de raming is een voor de vpb-plicht gecorrigeerd netto positief resultaat gepland van €. 824. In werkelijkheid ligt het resultaat echter lager. In dit aantrekkende segment mag dit goed worden genoemd. Voornamelijke reden is dat vanuit het jaar 2018 nog aanvullende kosten zijn gekomen die op tussenrekeningen zijn blijven hangen.

Voor alle duidelijkheid : het geplande resultaat na VPB van €. 824 is in de voorschotberekening van de gemeenten meegerekend en derhalve ook aan de gemeenten uitgekeerd. Het werkelijk gepresenteerde resultaat is in deze dan ook de het verlies gecorrigeerd voor de werkelijke VPB.

Personeel en Materieel

Zowel voor het reguliere rolcontainerwerk dat via raamcontacten frequentiegewijs regelmaat oplevert in het werk als de inzet van de voertuigen, kan worden gezegd dat de kosten ruim beneden de raming liggen (€. 62.000).

Exploitatiekosten

De inschatting van de dubieuze debiteuren maakt dat er in 2019 ruim €. 12.000 is toegevoegd aan de voorziening. Hieraan is met name het faillissement van de Heelderpeel-werkzaamheden debet.

Kapitaallasten

Geen bijzonderheden.

Verwerkingskosten

De verhoging van de diverse verwerkingsprijzen, volgende uit de aanbestedingen van het afval, en het vegen bij derden hebben geleid tot hogere kosten. Daarbij zijn zoals eerder genoemd enkele kostenposten uit 2018 uiteindelijk in dit jaar terecht gekomen.

Opbrengsten

Alle verhogingen zijn contractueel ook doorbelast naar de klanten, hetgeen dus zorgt voor een toename van €. 115.000.

VPB

Vanaf het boekjaar 2016 zijn overheden welke activiteiten uitvoeren op de commerciële markt verplicht belasting te betalen. RD Maasland is voor de werkzaamheden in dit Programma vennootschapsplichtig. De te verwachten bedragen (uit de boekjaren 2017 en 2018) die dienen te worden betaald na aangifte in de jaren 2018 en 2019 zijn als een last opgenomen in de afwerking van dit boekjaar. Het boekjaar 2016 is inmiddels afgerekend.

Eind februari 2019 heeft de brancheorganisatie NVRD (Nederlandse Vereniging van Reinigings Diensten) laten weten dat er met de fiscus landelijk afspraken zijn gemaakt over een werkbare oplossing omtrent de waarde creërende huishoudelijke afvalstromen zoals textiel, papier, metalen, holglas, PMD. Hierdoor ontstaat ook in Programma 1 een vpb-plicht. In het algemeen wordt gesteld dat de positieve waarde van de afvalstromen een winst genereert van 1% waarover dan vpb dient te worden betaald. Op dit moment wordt in dit kader met de lokale afdeling van de fiscus gewerkt aan een Vaststellingsovereenkomst (VSO).

1.4. Algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand is het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting na wijz.2019	Realisatie 2019
Progr.1 Saldo van baten en lasten	1.932.516	3.195.126	3.486.676	3.857.212
Progr.1 Aandeel reserves	1.131.020	-63.840	-63.840	-63.840
Dekking Progr. 1	2.852.038	3.131.286	3.422.836	3.422.836
Dekking Peel en Maas	249.100	283.375	249.100	249.100
Resultaat Progr. 1	37.603	0	0	-370.536
Progr.2 Saldo van baten en lasten	415.923	417.583	434.834	468.461
Progr.2 Aandeel reserves	0	0	0	0
Dekking Progr. 2	407.118	417.583	434.834	434.834
Resultaat Progr. 2	-8.805	0	0	-33.627
Progr.3 Saldo van baten en lasten	4.699	1.029	1.029	127
Progr.3 Aandeel reserves	0	0	0	0
Progr.3 VPB	940	205	205	25
Dekking Progr. 3	1.114	824	824	824
Extra Resultaat Progr. 3	2.645	0	0	-722
Totaal resultaat P 1-2-3	31.443	0	0	404.885

Het totale tekort 2019 van €. 404.885 (vóór belastingdruk = €. 403.637), is op de balans opgenomen. Opgemerkt wordt dat het aandeel Programma twee (€. – 33.627) conform afspraak wordt afgerekend met de deelnemers. Daarnaast is het AB voornemens het tekort van Programma 1 (€. -370.536) in rekening te brengen bij de deelnemers en het resultaat van Programma 3 zelf voor rekening te nemen.

1.5. Onvoorzien / Algemene reserve

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen zijn de deelnemende gemeenten verplicht eventuele tekorten aan te vullen bij een dergelijk samenwerkingsverband. Desondanks is conform bestuursbesluit besloten een weerstandscapaciteit, bestaande uit een post onvoorzien (incidentele weerstandscapaciteit, voor RD Maasland n.v.t.) en een algemene reserve (structurele weerstandscapaciteit) bij RD Maasland aan te houden om schommelingen in tarieven op te vangen. Voor de Algemene Reserve (zie ook bladzijde 26 en 44) geldt dat het huidige saldo (€. 116.000) beneden de afgesproken grens ligt.

1.6. Bijdrage Gemeenten 2019

Bedragen x €	Voorschot Programma 1 Huisvuil	Werkelijk Programma 1 Huisvuil		
Programma 1				
Leudal	1.425.466	1.581.309		
Maasgouw	958.400	1.074.147		
Roerdalen	484.297	598.240		
Echt-Susteren	305.527	290.576		
Tot. Programma 1				
Bedragen x €	Voorschot Programma 2 Vegen	Werkelijk Programma 2 Vegen	Voorschot Progr. 2 Kolken	Werkelijk Progr. 2 Kolken
Programma 2				
Leudal	215.085	238.945	33.348	31.978
Maasgouw	139.805	147.761	47.967	48.407
Tot. Programma 2				
Bedragen x €	Voorschot Programma 3 Zakelijk	Werkelijk Programma 3 Zakelijk		
Programma 3				
Leudal	-365	-46		
Maasgouw	-245	-32		
Roerdalen	-212	-24		
Tot. Programma 3	-823	-102		
Bedragen x €	Voorschot Alle programma's	Werkelijk Alle programma's		Totaal onbestemd resultaat
Leudal	1.672.163	1.853.556		-181.393
Maasgouw	1.145.926	1.270.284		-124.358
Roerdalen	484.085	598.216		-114.131
Echt-Susteren	305.572	290.576		14.996
Totaal alle programma's	3.607.745	4.012.632		-404.886

Resultaat na vpb : €. - 404.886 (afrondingsverschil).

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 besluit van het Bestuur zullen de werkelijke bijdragen van de gemeente wijzigen ten opzichte van de betaalde voorschotten.