



RD Maasland

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

Postadres
RD Maasland
Postbus 4096
6080 AB Haelen

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

Via de raadsgriffie
Aan de gemeenteraad van Echt-Susteren.

Betreft : aanbieden van conceptbegroting 2021

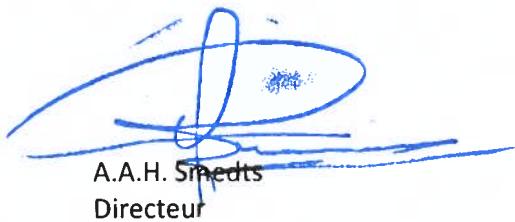
Haelen, 14-04-2020

Geacht College,

Hierbij biedt het Dagelijks Bestuur u de, in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 april 2019 j.l. behandelde, conceptbegroting van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst Maasland aan voor het jaar 2021. In een eerder stadium heeft u reeds de Kadernota voor het jaar 2021 mogen ontvangen. De conceptbegroting is een gedetailleerde financiële uitwerking van deze gestelde kaders. De benodigde informatie en verklaringen van de cijfers zijn veelal reeds in de Kadernota aangehaald. Derhalve beperkt de conceptbegroting zich qua tekst tot de meest belangrijke punten hieruit.

Het Bestuur is voornemens in de vergadering van 8 juli a.s. de eventuele ingebrachte zienswijzen van de deelnemers te betrekken bij de definitieve vaststelling.

Met vriendelijke groet,
Namens het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling RD Maasland,



A.A.H. Smedts
Directeur

Programmabegroting 2021

Inclusief meerjarenraming 2022 - 2024

Gemeenschappelijke Regeling RD Maasland

April 2020

Voorwoord / Kaders Begroting

Met genoegen bieden wij u de begroting 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) RD Maasland aan. Nadat de gemeenteraden in de gelegenheid zijn gesteld een zienswijze in te dienen, is de begroting vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op

Op 28 januari zijn de “Algemene beleidsmatige en financiële kaders t.b.v. begroting 2021” ter kennis gebracht van de gemeenteraden. De begroting gaat uit van de kaders zoals die in de kadernota zijn beschreven.

Het Dagelijks Bestuur,

P.H.G. Verlinden, voorzitter

A.A.H. Smedts, secretaris

Samenvatting verschillen Begroting 2021 – Realisatie 2019

Vooraf wordt via onderstaand beknopt overzicht reeds een samenvatting gegeven van de belangrijkste aspecten welke leiden tot de gemeentelijke bijdragen voor het jaar 2021 in vergelijking met 2019 [hetzelfde overzicht, maar dan met een vergelijking tussen de raming van 2020 en 2021 staat op pag. 38]. De conclusie is dat de totale Bijdragen van Gemeenten in deze vergelijking met €. 953.179 toenemen.

BEGROTING 2021				
Totaal RD Maasland		Realisatie 2019	Begroot 2021	Verschillen raming 2021 en cijfers 2019
OPBRENGSTEN				
Omzet Derden		2.271.521	2.400.131	in 2019 vele maanden gemis aan PMD-opbrengsten a.g.v. brand
Omzet Gemeenten		64.119	73.000	in 2019 zijn voor de Nedvang-zwerfvuil lagere bedragen gerealiseerd.
DVO Leudal Maasgouw ondergr.		110.638	111.919	
Project Onkruid Maasgouw e.v.		93.000	0	stopgezet door gemeente Maasgouw per 2020
Project Echt Susteren		123.792	125.669	aanpassing uurtarief met Nea-index
Afval doorberekening		1.468.879	1.517.825	1 op 1 doorberekening voor Hha rst-gft-veegvuil-kolkslib waarbij index en ASB verhogend werkt
Voorzieningen : rechtstreeks !			0	
Interne doorberekeningen		945.150	943.505	* plus min
Bruto Omzet		5.077.098	5.172.049	
Uitbesteed		137.959	147.000	inkoop van deze diensten worden duurder
Netto Omzet		4.939.139	5.025.049	
KOSTEN				
Salariskosten		2.188.031	2.425.250	krappe bezetting is aangevuld met personeel via salarisverwerking RD Maasland
Inhuur personeel/materieel		338.865	192.000	zie boven, verschuiving van flex naar salarisverwerking
DVO Leudal Maasgouw ondergr.		110.638	111.919	
Project Onkruid Maasgouw e.v.		93.000	-	stopgezet door gemeente Maasgouw per 2020
Project Echt Susteren		123.792	125.669	aanpassing uurtarief met Nea-index
Afvalverwerkingskosten Totaal P1-2-3		3.258.749	3.644.541	met name afvalstromen via Milieuparken zullen qua verwerking fors duurder worden.
Wagenpark excl.afschr.en rente		679.572	742.000	indexaties Onderhoudscontracten, stijging verzekeringen, wegenbelasting.
Afschr.en Rente wagenpark		301.729	351.842	aanschaf van nieuwe voertuigen in 2019 en 2020 werken door in 2021
Overige exploitatiekosten		783.114	891.500	extra kosten MP Conenweg, bewaking, archief
Afschr.en Rente ov.expl.		417.383	394.224	minder investeringen in 2020 en wegvallen van afgeschreven elementen
Voorzieningen		23.440	11.250	in 2019 voor zakelijke debiteuren de voorziening met ruim 12.000 verhoogd.
Totale bedrijfskosten		8.318.314	8.890.195	
Interne doorberekeningen		945.150	943.505	* plus min
Totale kosten		9.263.464	9.833.700	
RESULTAAT voor reservering (lees bijdrage gemeenten)		-4.324.325	-4.808.651	
BESTEMMINGSRESERVES		63.840	-	egalitatie PMD is eind 2019 leeg.
RESULTAAT na reservering (werkelijk)		-4.260.485	-4.808.651	
VPB P1 en P3		-1.249	-1.373	
Dekking Peel en Maas		249.100	249.100	desintegratievergoeding cf besluit
BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN		3.607.745	4.560.924	Hogere bijdragen met name door lage opbrengsten PMD en hoge verwerkingskosten afval MP
OVERSCHOT/TEKORT		-404.888	0	

Inhoudsopgave

Voorwoord / Kaders Begroting	2
Samenvatting verschillen Begroting 2021 – Realisatie 2019	3
1. Programmaplan	6
1.1 Programma 1 – Huishoudelijk Afval	7
1.2 Programma 2 – Openbare Ruimte	12
1.3 Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening	14
1.4 Algemene dekkingsmiddelen	16
1.5 Onvoorzien / Algemene reserve	16
1.6 Bijdrage per Gemeente	17
1.7 Incidentele baten en lasten	19
1.8 Overhead	20
2. Financiële Besturing, (Risico)beheersing, Bedrijfsvoering en Kengetallen	22
2.1. Weerstandsvormogen: verhouding financiële risico's en weerstandscapaciteit (reserves)	23
2.2. Financiële Kengetallen	25
2.3. Onderhoud Kapitaalgoederen	28
2.4. Financiering	29
2.5. Risicobeheersing	30
2.6. Administratieve Organisatie / Interne Beheersing (AO/IB)	30
2.7. Personeel & Organisatie	31
2.8. Verbonden Partijen	32
2.9. Rechtmatigheid	32
3. Financiële Begroting	33
3.1 Overzicht van lasten en baten in €	34
3.2 Balans	39
3.3 Financiële positie	40
3.3.1 Investerings	40
3.3.2 Financiering	41
3.3.3 Reserves en voorzieningen	41
4. BIJLAGEN	43
BIJLAGE 1 Staat van reserves en voorzieningen	44
BIJLAGE 2 Meerjarenperspectief Gemeentelijke Bijdragen	45
BIJLAGE 3 Diverse Kengetallen	46

Inleiding

Programmabegroting

Deze begroting is opgebouwd conform de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording. In deze programmatisch opgebouwde begroting hebben we een drietal programma's opgenomen waarmee we ons richten op vooraf gestelde doelen en beoogde effecten. Vanuit deze programmatische gedachte kent deze begroting een 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.

Procedure begroting*

- 8 april 2020 : Het Algemeen Bestuur bespreekt de conceptbegroting.
- Vóór 15 april 2020 : Het DB biedt de conceptbegroting aan, aan de gemeenteraden.
- Vóór 15 juni 2020 : De gemeenteraden dienen vóór 15 juni hun zienswijze op de begroting kenbaar te maken aan het DB.
Het DB voorziet de ingebrachte zienswijzen van een reactie en biedt deze tezamen met de conceptbegroting aan, aan het AB.
- 8 juli 2019 : Het AB stelt de begroting vast.

(*) Maatregelen i.v.m. het coronavirus kunnen leiden tot een andere planning.

Leeswijzer

Het eerste hoofdstuk bestaat uit het programmaplan waarin drie programma's zijn opgenomen te weten het programma 'Huishoudelijk Afval', het programma 'Openbare Ruimte' en het programma 'Zakelijke Dienstverlening'. In deze programma's wordt beschreven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.

Waar in het eerste hoofdstuk met name het beleidsmatige, de 'wat'-vragen, aan de orde komen, bevat het tweede hoofdstuk een aantal paragrafen waar met name de beheersmatige aspecten, aan de orde komen. Tenslotte is in hoofdstuk 3 de financiële begroting van RD Maasland opgenomen.

1. Programmaplan

Dit eerste hoofdstuk bestaat uit het programmaplan waarin wij onze begroting in drie programma's hebben verdeeld, te weten het programma 'Huishoudelijk Afval', het programma 'Openbare Ruimte' en het programma 'Zakelijke Dienstverlening'. In deze programma's wordt beschreven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.

De vernieuwde opbouw van dit programmaplan draagt bij aan meer grip en betere verantwoording ten aanzien van de Begrotingscyclus, Planning en Control, en Programmamanagement. Daarom hebben de programma's een vaste indeling gekregen, die als volgt is onderverdeeld:

- Inleiding;
- Beschrijving programma;
- Doelen;
- Prestaties, inclusief de wijze waarop de resultaten bereikt zullen worden;
- Middelen;
- Meerjaren-doorkijk / -raming.

1.1 Programma 1 – Huishoudelijk Afval

Inleiding

Het Programma Huishoudelijk Afval heeft betrekking op al het huishoudelijk afval dat in de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten wordt ingezameld. De wijze waarop en de frequentie waarmee dit gebeurt, is vastgesteld door het bestuur van de GR. De uitvoeringskosten worden op basis van het aantal wooneenheden doorberekend naar de deelnemende gemeenten. In deze doorberekening zit geen winstoverslag. Eventuele aanvullende diensten worden direct in rekening gebracht bij de betreffende gemeente. Roerdalen en Echt-Susteren nemen niet alle diensten af.

Kengetallen

Aantal aansluitingen per gemeente (per 1 januari)	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Leudal	15.629	15.683	15.630	15.690
Maasgouw	10.479	10.638	10.480	10.650
Roerdalen	9.304	9.246	9.310	9.250
Echt-Susteren noord	8.350	8.350	8.350	8.350
Totaal	43.762	43.917	43.770	43.940

Doelen

Met dit programma wordt invulling gegeven aan de wettelijke taak van gemeenten, welke taken door de deelnemende gemeenten zijn overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling RD Maasland. Verwezen wordt naar art. 10.21 en art. 10.22 van de Wet Milieubeheer.

Het bestuur van RD Maasland streeft er naar om in het kader van circulaire economie, samen met andere gemeenten en/of collega-bedrijven, het ingezamelde afval zo veel als mogelijk her te gebruiken. Met andere woorden, gestreefd wordt naar 'het sluiten van de keten'. Dit op een zodanige wijze dat tevens de afhankelijkheid van de markt, en daarmee de onzekerheid over de kosten die de burger moet betalen, afneemt. Deze opgave kan echter alleen slagen indien gemeenten en overheid-gedomineerde bedrijven meer gaan samenwerken.

Prestaties

De afgelopen jaren zijn in de GR-gemeenten Leudal, Maasgouw en Roerdalen, geen grote beleidswijzigingen doorgevoerd. Ofschoon de doelstelling voor 2020 (75% afvalscheiding) reeds vroegtijdig is gerealiseerd, is de hoeveelheid nog te verbranden afval niet meer gedaald. Opgemerkt wordt dat het aanbod van m.n. grof huishoudelijk afval en hout de afgelopen 5 jaar met meer dan 25% is toegenomen. Reden om te onderzoeken of via een verandering in de inzameling verbeteringen kunnen worden gerealiseerd. Uitgaande van de in 2018 door het algemeen bestuur vastgestelde visie, is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden hiertoe. Als kader is gesteld het realiseren van de reductie van het te verbranden restafval per inwoner naar 80 kg per jaar uiterlijk in 2025. Lopende het jaar 2020 worden gezamenlijk pilots uitgewerkt om te bewerkstelligen dat er meer gft uit de restafvalbak kan worden gehaald. De effecten hiervan op de kosten zijn nog niet geheel duidelijk en dus niet meegenomen in deze raming van 2021.

Indicatoren

Inzameling	Gemiddeld 2016-2019	Begroting 2021	Doelstelling RD Maasland 2025	Landelijke Norm 2020
Verbranding restafval R1	100%	100%	100%	100%
KG restafval per inwoner per jaar	115kg	110kg	80kg	100kg
KG gft per inwoner per jaar	92kg	97kg	125kg	n.v.t.
KG PMD per aansluiting per jaar	52kg	55kg	55kg	15kg
Percentage hergebruik afvalstoffen	78%	80%	85%	75%

Middelen

Teneinde deze doelen te bereiken, is een inzamelstructuur beschikbaar en worden onderstaande diensten uitgevoerd.

- Huis-aan-huis inzameling van restafval en gft (groente-, fruit- en tuinafval);
- Inzameling grof huishoudelijk afval, tuinafval e.d. via de milieuparken;
- Scheiding van afvalstromen en afzet als grondstoffen;
- Inzameling glas, metaal, kunststoffen en kleding (via brengvoorzieningen e.o. huis aan huis);
- Sortering textiel met inzet van SW-bedrijven;
- Inzameling klein chemisch afval;
- Inzameling grof huishoudelijk afval aan huis op aanvraag;
- Inzameling herbruikbare huisraad aan huis op aanvraag, inzet kringloopbedrijven;
- Inzameling elektrische apparaten en wit- en bruingoed via milieuparken;
- Inzameling oud papier (via verenigingen);
- Het (doen) verwerken van afvalstromen;
- Uitvoering sorteerplicht kunststoffen, gecombineerd met drankenkartons en blik;
- Diftar;
- Containermanagement;
- Communicatie;
- Educatie op scholen;
- Beleidsonderzoek en -adviesing.

De volgende tabel geeft inzicht in de (verwachte) kostprijs van deze producten/ diensten. Bij deze raming is uitgegaan van de in de kadernota opgenomen financiële kaders waaronder:

- Alle in 2020 uitgevoerde diensten;
- De kosten van de verwerking van Restafval en GFT (o.b.v. het meerjarencontract met afvalverwerker);
- Inschatting van de verwerking van afvalstromen afkomstig van milieuparken o.b.v. uitkomsten van recente aanbestedingen.
- Personeelslasten conform nieuwe CAO.
- Prijsstijging 2%.
- Verhogen poorttarief van €. 12,- per ½ m3 naar €. 15,- (met name Grof huish.rstafval en Hout)
- Verhogen van kofferbaktarief van €. 6,- naar €. 7,50.

Kostprijs (bijdragen gemeenten)

Bedragen in €	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis	1.279.108	1.433.917	1.331.661	1.355.009
Inboeken opbr. desintegr.verg Peel en Maas	-1.127.500			
Inzameling via milieuparken	521.968	454.454	436.451	451.332
Inboeken opbr.E-S Alg.reserve	-22.714			
Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk	550.043	407.568	547.828	623.920
Kosten Diftar	176.358	223.159	203.234	219.937
Containermanagement	277.096	256.672	256.483	243.256
Verwerking afval	-78.762	664.584	343.540	1.045.236
Beleid en voorlichting	369.646	415.636	429.771	462.722
(Geraamd) Saldo van baten en lasten (1)	1.945.242	3.855.989	3.548.969	4.401.411
Aandeel reserves (2) (min-teken is onttrekking)	1.118.294	-63.840	0	0
Aandeel VPB (3)		1.223	2.188	1.353
Dekking bijdrage gemeenten als voorschot	3.063.536	3.422.836	3.551.157	4.402.764
<i>Dekking Peel en Maas (5)</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>
<i>Geraamde voorschotten gem. incl.P+M</i>	<i>2.852.038</i>	<i>3.173.736</i>	<i>3.302.057</i>	<i>4.153.664</i>
(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)	37.602	-370.536	0	0
Verwerkingskosten hha rst-gft afval (4)	1.201.182	1.445.137	1.459.788	1.491.600
Totale inzameling incl.verwerking (1+2+3+4)	4.264.718	5.239.108	5.010.945	5.645.264

Het resultaat van het jaar 2018 is verwerkt en het resultaat van het jaar 2019 dient nog te worden afgerekend.

Bij de presentatie van de cijfers in de tabellen voor alle programma's dient nadrukkelijk de reeds verstuurde kadernota voor het jaar 2021 betrokken te worden. Er wordt al enkele jaren op rij gewaarschuwd voor de ontwikkelingen op het gebied van afvalverwerking. Met name de afvalstromen (via Milieuparken) Grof huishoudelijk, ABC-Hout en in mindere mate Groen en Matrassen brengen extreem hoge kosten met zich mee, terwijl Papier, Schroot en Textiel als gegarandeerde opbrengstposten ongekend lage revenuen opleveren. Als dan daarbij voor de zogenaamde verpakkingstromen (PMD) minder en minder tonnen vermarkt kunnen worden, de uitbetaalde vergoedingen via Nedvang/Afvalfonds dalen en de kosten voor inzameling, overslag, transport en sorteren oplopen, is de belangrijkste oorzaak voor de hogere gemeentelijke dekking grotendeels verklaard. Mede als gevolg van de fors hogere verwerkingskosten voor bepaalde stromen via de Milieuparken, is het verhogen van het poorttarief per 1 januari 2021 voor deze stromen van € 12,- per ½ m3 naar € 15,- doorgevoerd in de raming (kofferbak € 7,50 voor ¼ m3).

Naast deze niet-beïnvloedbare kosten liggen de stijgingen voor de salariskosten a.g.v. de Cao (ambtenaren) ook buiten de macht van de organisatie. RD Maasland tracht voor de overige kosten- en opbrengstelementen zoveel als mogelijk via samenwerkingen optimale omstandigheden te creëren, om zodoende grip te houden op de verdere stijgingen. Positief is wel dat het pand de Giesel 15 vanaf 2020 deels verhuurd is aan een onderdeel van de gemeente Leudal die zich bezig houdt in de BOR-omgeving. Als onderdeel daarvan is een terrein aan de Conenweg te Baexem van deze gemeente door RD Maasland gehuurd om de grote stroom aan gebracht groenafval naar de Milieuparken te scheiden. Dit om een betere doorstroom, veiligheid en logistiek te bereiken. De huurconstructies zijn over en weer met vrijwel gesloten beurzen opgezet. In hoeverre de Brexit en de corona-crisis invloed hebben op de raming, is onbekend en in dit geval ook niet meegenomen in de

raming. RD Maasland baseert zich bij het afgeven van de cijfers op de ingezamelde hoeveelheden uit 2019, de laatst bekende verwerkingsprijzen uit recente regionale afvalaanbestedingen, het handhaven van de ketenregie m.b.t. de verpakkingsonderdelen, het indexeren van tarieven conform de contracten en een normale gang van zaken op economisch gebied waarbij een dalende trend wordt verwacht. De financiële gevolgen die voortvloeien uit nog te houden pilots die een verdere afvalscheiding dienen te bewerkstelligen, zijn niet meegenomen in de cijfers. Evenmin zijn de consequenties opgenomen die volgen uit de conclusies van de Provincie Limburg ten aanzien van het lokale archief van RD Maasland. Zodra meer bekend is over de financiële impact voor beide laatst genoemde onderwerpen, zullen deze via begrotingswijzigingen worden ingebracht.

Tot slot wijzen we u op de volgende aspecten :

Meer en meer is het besef aanwezig bij de Limburgse gemeenten om gezamenlijk op te trekken bij de aanpak van het grondstoffenmanagement. Via ASL zijn al goede voorbeelden bekend zoals het Hha rest en gft-afval en de verpakkingenstroom PMD. RD Maasland is in elk geval voorstander om via een dergelijke samenwerking voordelen te bereiken. In kleiner (Zuid-Limburgs) verband zijn er immers reeds successen behaald op het gebied van onder meer aankoop van voertuigen en PMD-zakken, verwerking kca, holglas en textiel.

Hoewel er reeds vele brieven zijn verstuurd en bijeenkomsten zijn geweest, is nog niet geheel duidelijk wat de gevolgen zijn voor elke gemeente met betrekking tot de definitieve afrekeningen voor de jaren vanaf 2015 inzake de verpakkingen. Nedvang/Afvalfonds, NVRD, VNG, Veolia (voorheen Van Scherpenzeel), ASL, gemeenten, hebben elk een eigen belang en botsen regelmatig. De complexiteit van de materie verwordt langzaam een onzichtbare brij indien er zoveel jaren nodig zijn om afrekeningen op te stellen. En als alle partijen buiten de lokale overheden om het ook nog eens nodig vinden om de implicaties van de jaren 2015 tm 2018 dan wel als een gezamenlijke sluitpost te beschouwen of willen verrekenen met toekomstige voorschotten, ontstaat een onoverzichtelijk geheel. Elk jaar vanaf 2015 dient nog opgevoerd te worden in de cijfers. De gemeenten dienen er rekening mee te houden dat het onvermijdelijk is dat in de af te leggen toekomstige verantwoordingen (vanaf 2020) nog financiële risico's te verwachten zijn.

Met terugwerkende kracht wenst de fiscus vanaf 2015 de verstrekte vergoedingen voor de verpakkingen te belasten met btw. Deze maatregel zou per 1 juli 2020 worden geëffectueerd. RD Maasland wacht nog op het advies van NVRD in deze hoe om te gaan met deze materie en gaat ervan uit dat de koepelorganisatie, gelijk de aanpak met de Vpb, wellicht een landelijk akkoord kan bewerkstelligen. Hoe dan ook, de gemeenten zullen rekening moeten houden met dit gegeven en de wijze waarop dit doorwerkt in het BTW-Compensatie-fonds en de Gemeentefondsuitkering. De fiscus is van plan geen boetes op te leggen maar gaat wel rente in rekening brengen. Zodra meer bekend is, zullen de gemeenten indien noodzakelijk via begrotingswijzigingen worden geïnformeerd.

Meer en meer worden de afvalverwerkers geconfronteerd met vervuilde afvalstromen. De deelnemende gemeenten zullen er rekening mee moeten houden dat het moment nadert dat afkeur plaats gaat vinden met hogere kosten tot gevolg.

Financieel doorkijk.

Het volgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van kosten. De hierbij gehanteerde uitgangspunten zijn o.a.:

- de verwachtingen voor 2021;
- de cijfers van 2019 en doorkijk 2020;
- een stijging/indexering van de (contract)kosten met 2% per jaar;
- continuering van de dienstverlening ultimo 2019;
- lagere opbrengsten en hogere kosten voor PMD;

Meerjarenraming (-doorkijk)

Bedragen in €	2021	2022	2023	2024
Inzameling restafval en GFT, huis-aan-huis	1.355.009	1.370.000	1.404.000	1.435.000
Inzameling via milieuparken	451.332	465.000	475.000	487.000
Inzameling via brengvoorzieningen in de wijk	623.920	635.000	645.000	657.000
Kosten Diftar	219.937	230.000	240.000	250.000
Containermanagement	243.256	250.000	260.000	272.000
Verwerking afval	1.045.236	1.093.000	1.140.000	1.191.000
Beleid en voorlichting	462.722	475.000	485.000	497.000
(Geraamd) Saldo van baten en lasten (1)	4.401.411	4.518.000	4.649.000	4.789.000
Aandeel reserves (2)	0	0	0	0
VPB aandeel (3)	1.353	1.100	1.000	1.000
Dekking bijdrage gemeenten	4.402.764	4.519.100	4.650.000	4.790.000
Dekking Peel en Maas	-249.100	-249.100	-	-
Geraamde voorschotten gem. incl.P+M	4.153.664	4.270.000	4.650.000	4.790.000
(Geraamd) Resultaat	0	0	0	0
Verwerkingskosten hha rst-gft afval (4)	1.491.600	1.500.000	1.517.000	1.535.000
Totale inzameling incl.verwerk. (1+2+3+4)	5.645.264	6.019.100	6.167.000	6.325.000

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 wordt zo mogelijk gecombineerd met het verwijderen van onkruiden. RD Maasland verzorgt het ledigen en reinigen van straatkolken in de gemeenten Leudal en Maasgouw. Dit werk is uitbesteed om reden dat de omvang van het werk onvoldoende is om een investering in eigen materieel rendabel te maken. De overige gemeenten besteden dit werk eveneens uit. RD Maasland streeft er naar om het kolken reinigen te verzorgen voor alle deelnemende gemeenten. De minimale vorm van samenwerking is een gezamenlijke aanbesteding.

Kengetallen

Aantal kolken per gemeente te ledigen (per 1 januari)	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Leudal (voorjaar)	14.716	14.939	14.600	14.800
Maasgouw (voor- en najaar)	21.851	21.685	21.900	21.800
Totaal	36.567	36.624	36.500	36.600

Aantal veeg uren per gemeente	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Leudal	2.081	2.175	2.000	2.000
Maasgouw	1.371	1.345	1.300	1.300
Totaal	3.452	3.520	3.300	3.300

Doelen

Met dit programma wordt beoogd dat met de uitvoering van genoemde taken:

- beantwoord wordt aan de verwachtingen van de gemeenten.

Prestaties

- uitbreiding taken op het gebied van schoonmaak openbare ruimte.

Indicatoren

Aantal veeguren / kolken	Gemiddeld 2017-2019*	Doelstelling	Norm	Begroting 2021
Opdrachten van gemeenten	3.619 uren	+100%	n.v.t.	3.300 uren
Opdrachten van gemeenten	38.570 kolken	+100%	n.v.t.	36.600 kolken

*Voor 2017 geldt dat Peel en Maas hierin participeerde.

Middelen

RD Maasland beschikt over 4 veegmachines. Het schoonmaken van de kolken is vooralsnog uitbesteed. Zodra een hoge bezettingsgraad kan worden bereikt, zal deze dienst in eigen beheer worden uitgevoerd.

Begroting 2021

De volgende tabel geeft inzicht in de (verwachte) kostprijs van deze producten/ diensten. Bij deze raming is uitgegaan van:

- Alle in 2019 uitgevoerde diensten;
- Stijging van de personeelslasten met cao.

Kostprijs (bijdragen gemeenten)

Bedragen in €	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2021
Kosten veegdienst	332.812	386.706	303.985	334.894
Kosten kolkendienst	83.112	81.756	68.200	72.466
(Geraamd) Saldo van baten en lasten	415.923	468.461	372.185	407.340
Aandeel reserves	-8.805	0	0	0
Dekking bijdrage gemeenten	407.118	434.815	372.185	407.340
(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)	-8.805	-33.627	0	0

Naast de opmerkingen en verklaringen in de kadernota 2021, is het goed te weten dat bij de cijfers geen diensten op het gebied van onkruidbestrijding worden gepland. Volgens contract vindt er wel veegwerk plaats in Echt-Susteren. Dit heeft er onder meer toe geleid dat ook onderhandelingen plaatsvinden met Roerdalen om deze dienst op een zelfde wijze te faciliteren. Bij het streven naar uitbreiding bij Programma 2 heeft RD Maasland een andere methodiek gehanteerd voor de overheadverdeling vanaf 2020. Dit om gemeenten te werven voor deze diensten waarbij het voor alle deelnemers gunstig uitpakt. Het verder oplopen van de salariskosten en de voertuigkosten maken echter dat het wegvallen van de overhead grotendeels teniet wordt gedaan.

Aanvullend dient te worden opgemerkt dat het stopzetten van de dienstverlening eind 2019 op het gebied van onkruidbestrijding door de gemeente Maasgouw, ertoe heeft geleid dat de organisatie in 2020 beschikt over middelen die verkocht dienen te worden. De verwachting is dat de opbrengsten niet dekkend zullen zijn. In deze begroting wordt ervan uitgegaan dat bestuurlijk een oplossing is gevonden voor het tekort.

Meerjarenraming

Onderstaande meerjarenraming is gebaseerd op:

- de verwachtingen voor 2021;
- de cijfers van 2019 en doorkijk 2020;
- een stijging/indexering van de (contract)kosten met 2% per jaar;
- gewijzigde overheadverdeling conform opdracht Bestuur.

Meerjarenraming

Bedragen in €	2021	2022	2023	2024
Kosten veegdienst	334.894	340.000	347.000	355.000
Kosten kolkendienst	72.466	73.000	74.000	75.000
(Geraamd) Saldo van baten en lasten	407.340	413.000	421.000	430.000
Aandeel reserves	0	0	0	0
Dekking bijdrage gemeenten	407.340	413.000	421.000	430.000
(Geraamd) Resultaat	0	0	0	0

1.3 Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening

Inleiding

De zakelijke dienstverlening omvat vooral de inzameling van bedrijfsafvalstoffen. 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. De opdrachten worden in de regel verleend na een aanbesteding of aanvraag van offerte. Deze activiteit is VPB plichtig.

Opgemerkt wordt dat tijdens de crisis jaren de omzet is gedaald door de economische crisis i.c. verscherping van de concurrentie en beëindiging van bedrijfsactiviteiten. De verlaging van de omzet is voornamelijk opgevangen door kostenreductie. Het is evenwel nog steeds gelukt om de bijdrage aan de vaste kosten van RD Maasland, denk aan gebouwen en terreinen, gelijk te houden. De markt is fragiel en er blijven minder en minder verwerkers over. Dit maakt dat RD Maasland slechts een kleine marge raamt.

Doelen

- Versterking bedrijfseconomische positie;

Prestaties

- Bijdrage aan dekking vaste kosten RD Maasland.

Indicatoren

Bedragen x €	Gemiddeld 2017-2019	Doelstelling	Norm	Begroting 2021
Omzet zakelijke diensten	1.040.710	n.v.t.	n.v.t.	1.181.325
Netto resultaat	2.388	neutraal	n.v.t.	80

Middelen

RD Maasland beschikt over specifiek transportmaterieel waarmee afzet- en rolcontainers kunnen worden getransporteerd resp. gewogen en geledigd. Voor het vegen van bedrijfsterreinen worden veegmachines ingezet. Onderstaande tabel geeft inzicht in de (verwachte) kostprijs van deze producten:

Kostprijs (gesaldeerd als positief effect (= verlaging van) op gemeentelijke bijdrage

Bedragen in €	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
(Geraamd) Saldo van baten en lasten	4.700	127	1.589	100
Aandeel reserves	0	0	0	0
VPB (20% < 200.000)	940	25	318	20
Verlaging bijdrage gemeenten	1.114	824	1.272	80
(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)	2.646	-799	0	0

De beweegredenen voor de inschattingen voor dit Programma zijn terug te vinden in de kadernota 2021. Het resultaat van 2019 dient medio 2020 nog te worden bestemd.

Meerjarendoorkijk

Onderstaande meerjarenraming is gebaseerd op:

- de verwachtingen voor 2020 en 2021;
- de cijfers van 2019;
- een stijging van de omzet en kosten met 2% per jaar.

Meerjarenraming van de kostprijs als verlaging op de gemeentelijke bijdrage

Bedragen in €	2021	2022	2023	2024
(Geraamd) Saldo van baten en lasten	100	100	100	100
Aandeel reserves	0	0	0	0
VPB (20% < 200.000)	20	20	20	20
Verlaging bijdrage gemeenten	80	80	80	80
(Geraamd) Resultaat	0	0	0	0

De invoering van de VPB (vennootschapsbelasting) voor die overheden die zich bezig houden met bedrijfsmatige taken, zorgt er voor dat vanaf het boekjaar 2016 VPB betaald dient te worden over de verkregen winsten. De geldende percentages en schijven voor 2016 zijn vooralsnog ook aangehouden in deze begroting. Belangrijk om te weten is in elk geval dat RD Maasland in de boekhouding immer een eigen kostenplaats heeft aangehouden voor de bedrijfsmatige activiteiten waardoor eenvoudig inzicht te verkrijgen is in de behaalde overschotten.

1.4 Algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand is het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen (resultaat na bestemming) opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen P 1-2-3

Bedragen in €.	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Saldo van baten en lasten progr.1	1.945.242	3.855.989	3.548.969	4.401.411
Aandeel reserves progr.1	1.118.294	-63.840	0	0
VPB aandeel P1		1.223	2.188	1.353
Totaal Programma 1	2.814.436	3.793.372	3.551.157	4.402.764
Saldo van baten en lasten progr.2	415.923	468.461	372.185	407.340
Aandeel reserves progr.2	0	0	0	0
Totaal Programma 2	415.923	468.461	372.185	407.340
Saldo van baten en lasten progr.3	-4.699	-127	-1.589	-100
Aandeel reserves progr.3	0	0	0	0
VPB (20% < 200.000)	940	25	318	20
Totaal Programma 3	-3.759	-102	-1.272	-80
Totaal Progr. 1-2-3	3.226.600	4.261.732	3.922.070	4.810.024
Dekking VS-bijdr. gemeenten P1-2-3	3.507.142	4.012.632	3.922.070	4.810.024
<i>Dekking desintegratie Peel en Maas</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>
Raming vs-gemeente incl.P+M	3.258.042	3.607.746	3.672.970	4.560.924
(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)	31.442	-404.887	0	0

Het besluit over het negatieve resultaat uit 2019 dient nog te worden genomen. Ambtelijk is het advies om dit af te rekenen met de deelnemers. Programma 2 wordt immer afgerekend. De resultaten uit Programma 3 worden normaliter verrekend met de daartoe ingestelde Algemene Zakelijke Reserves.

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. De weerstandscapaciteit, bestaande uit een post onvoorzien (incidentele weerstandscapaciteit, voor RD Maasland n.v.t.) en de algemene reserve (structurele weerstandscapaciteit) heeft bij RD Maasland een omvang van € 175.000 (stand 31-12-19). Met dit bedrag bevindt zich deze reserve net boven de in 2012 door het Algemeen Bestuur vastgestelde benedengrens van € 150.000 (zie ook Bijlage 1).

1.6 Bijdrage per Gemeente

Bedragen x €	Voorschot Programma 1 Huisvuil	Desintegratie Peel & Maas	Voorschot Progr. 1 Incl. desintegr. Peel & Maas 2021	
Programma 1				
Leudal	1.979.588	-112.001	1.867.586	
Maasgouw	1.343.697	-76.024	1.267.673	
Roerdalen	672.479	-38.048	634.432	
Echt-Susteren	407.001	-23.027	383.973	
Totaal Programma 1	4.402.764	-249.100	4.153.664	
Bedragen x €	Voorschot Programma 2 Vegen	Voorschot Programma 2 Kolken	Voorschot Progr. 2 2021	
Programma 2				
Leudal	202.966	29.295	232.261	
Maasgouw	131.928	43.151	175.079	
Totaal Programma 2	334.894	72.446	407.340	
Bedragen x €	Voorschot Programma 3 Tot. Zakelijk		Voorschot Progr. 3 Zakelijk 2021	
Programma 3				
Leudal	-35		-35	
Maasgouw	-24		-24	
Roerdalen	-21		-21	
Totaal Programma 3	-80		-80	
Bedragen x €			Voorschot Alle programma's 2021	Voorschot Alle programma's 2020
Leudal			2.099.812	1.683.990
Maasgouw			1.442.728	1.147.975
Roerdalen			634.411	546.975
Echt-Susteren			383.973	294.250
Tot. alle programma's			4.560.924	3.672.971

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € . 1.000)	2021	2022	2023	2024
Programma 1:				
Saldo van baten en lasten	4.403	4.519	4.650	4.790
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	-249	-249	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	4.154	4.270	4.650	4.790
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Algemeen Dekkingsmiddel Gemeenten	4.154	4.270	4.650	4.790
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0
Programma 2:				
Saldo van baten en lasten	407	413	421	430
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	407	413	421	430
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Algemeen Dekkingsmiddel Gemeenten	407	413	421	430
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0
Programma 3:				
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Algemeen Dekkingsmiddel Gemeenten	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0
Programma 1-2-3:				
Saldo van baten en lasten	4.810	4.932	5.071	5.220
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	-249	-249	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	4.561	4.683	5.071	5.220
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Algemeen Dekkingsmiddel Gemeenten	4.561	4.683	5.071	5.220
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

1.7 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Incidentele lasten P1	0	0	0	0
Incidentele lasten P2	0	0	0	0
Incidentele lasten P3	0	0	0	0
<i>Totale incidentele lasten P1-2-3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Incidentele baten P1	0	0	0	0
Incidentele baten P2	0	0	0	0
Incidentele baten P3	0	0	0	0
<i>Totale incidentele baten P1-2-3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Geraamd saldo incidentele baten en lasten	0	0	0	0

RD Maasland beschouwt de ontvangen desintegratievergoeding van Peel en Maas, welke voor 5 jaar lang achtergebleven vaste lasten dekt, niet als incidenteel.

In de ramingen vanaf 2021 wordt geen rekening gehouden met incidentele zaken.

1.8 Overhead

In het Staatsblad nummer 101 is een Besluit van 5 maart 2016 geplaatst, waarin gemeenten onder meer een apart overzicht dienen op te nemen met betrekking tot de kosten van de overhead. Dit om de raad een beter inzicht te geven in de totale kosten van de overhead. Wettelijk is het voldoende om alleen het totaalbedrag aan overhead op te nemen. De definitie van het begrip overhead en de specificatie van de kostengroepen welke hiertoe behoren, zijn nauwkeurig beschreven in de notitie van juli 2016 van de commissie BBV. Verderop wordt een opsomming gegeven van de elementen. Door de Provincie Limburg wordt er zonder meer van uit gegaan dat dit verplichte overzicht ook betrekking heeft op de gemeenschappelijke regeling en wel vanaf het begrotingsjaar 2018. Hoewel specialisten in Nederland op dit gebied elkaar tegenspreken en het gros van de samenwerkingsverbanden in Nederland op het gebied van afvalinzameling geen gehoor geven aan dit Besluit, neemt RD Maasland in dit verslag toch een overzicht op met daarin de presentatie van de cijfers voor het jaar 2020.

Toch plaatst RD Maasland enkele kanttekeningen hierbij. Immers, de deelnemende gemeenten presenteren deze cijfers niet in hun eigen verslaglegging. De totale bijdrage voor de programma's wordt gebruikt voor de samenstelling van diverse heffingen. Deze methode zou ook worden toegepast indien de dienst zou worden uitbesteed. Bij de facturatie hiervan zal door de leverancier ook geen overhead apart zichtbaar worden gemaakt. Aangezien de afvalwerkzaamheden onderhevig zijn aan concurrentie is het niet bevorderlijk dergelijke detailinformatie openlijk te delen. De deelnemende gemeenten behoren met de tarieven van de afvalstoffenheffing tot de laagste van Nederland.

bedragen x €	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021
Programma 1	2.931.525	6.279.296	-3.347.771
Programma 2	84.594	422.883	-338.289
Programma 3	1.147.525	989.205	158.320
Totaal P 1-2-3	4.163.644	7.691.385	-3.527.741
Overhead	x	1.280.910	-1.280.910
VPB	0	1.373	-1.373
Bedrag onvoorzien	0	0	0
<i>Saldo van baten en lasten</i>	<i>4.163.644</i>	<i>8.973.668</i>	<i>-4.810.024</i>
Mutaties reserves	0	0	0
Dekking Peel en Maas desintegratie	249.100	0	249.100
Saldo na mutaties reserves	4.412.744	8.973.668	-4.560.924
Dekking gemeenten	4.560.924	0	4.560.924
(Geraamd) Resultaat	8.973.668	8.973.668	0

Uit deze tabel blijkt dat de overheadkosten in 2021 ruim € 1.280.000 bedragen, ofwel 14%.

Volgens "de Hoofdlijnen Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording" d.d. juni 2015 (Paragraaf 2.5: Inzicht in overhead en kosten) is het landelijke percentage 25 à 50%. RD Maasland presteert daarmee dus ruimschoots beter dan dat gemiddelde.

Als definitie voor Overhead wordt gehanteerd : alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Dit houdt in dat de volgende kosten onder overhead vallen:

- Leidinggevenden primair proces behalve projectleiding;
- Financiën, toezicht en interne controle;
- P&O / HRM;
- Inkoop;
- Interne en externe communicatie behalve klachtencommunicatie en project;
- Juridische zaken;
- Bestuurszaken en –ondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering;
- Facilitaire zaken en kantoorruimte van de huisvesting, receptie, catering, gebouwenbeheerders, voor zover niet behorend tot de uitvoerende diensten;
- Kaderstellenden, adviseurs, archiefmedewerkers;
- Managementondersteuning primair proces.

2. Financiële Besturing, (Risico)beheersing, Bedrijfsvoering en Kengetallen

In dit hoofdstuk komen de aspecten met betrekking tot (financiële) besturing en beheersing aan de orde. Voor de per aspecten opgestelde gedetailleerde informatie wordt verwezen naar de bijlagen. Voor haar financiële besturing richt RD Maasland zich met name op zaken als: een sluitende Resultatenrekening, een beperkte schulden- en vorderingenpositie, voldoende solvabiliteit en liquiditeit en een adequate Reserve. Ten behoeve van betrouwbare informatie over deze grootheden zijn een goede administratieve organisatie en interne controle, evenals een voldoende mate van risicobeheersing, onontbeerlijk. Ook daarover gaat dit hoofdstuk.

Los van wat RD Maasland zelf van belang vindt voor haar financiële besturing, wordt in diverse wet- en regelgeving voorgeschreven dat in de Jaarrekening en Begroting enkele (verplichte) kengetallen moeten worden opgenomen. Het gaat bijv. om het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten), de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). De daaruit voortvloeiende zaken worden eveneens in dit hoofdstuk behandeld. Hoewel RD Maasland zelf niet of nauwelijks stuurt op deze kengetallen, wordt er toch enige toelichting op gegeven.

Concreet gaat het om de volgende paragrafen:

1. Weerstandsvermogen: verhouding tussen financiële risico's en weerstandscapaciteit
 - a. Reserves
2. Financiële Kengetallen
 - a. Netto Schuldquote
 - b. Solvabiliteitsratio
 - c. Structurele Exploitatieruimte
 - d. EMU-saldo
3. Onderhoud Kapitaalgoederen
4. Financiering
 - a. Liquiditeitsrisico
 - b. Kredietrisico
 - c. Renterisiconorm
 - d. Kasgeldlimiet
5. Risicobeheersing
6. Administratieve Organisatie / Interne Controle
7. Personeel & Organisatie
8. Verbonden Partijen
9. Rechtmatigheid

2.1. Weerstandsvermogen: verhouding financiële risico's en weerstandscapaciteit (reserves)

Het weerstandsvermogen is het vermogen om niet-structurele financiële risico's te kunnen opvangen, teneinde continuïteit in de dienstverlening te kunnen waarborgen.

Ten principale geldt, op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, dat de deelnemende Gemeenten verplicht zijn eventuele tekorten van RD Maasland aan te vullen. Weerstandscapaciteit (bestaande uit een post onvoorzien en/of algemene reserve) zou uit dien hoofde dan ook niet noodzakelijk zijn.

Niettemin is cf Bestuursbesluit van 14 november 2012 gekozen voor het vormen van een Algemene Reserve, enerzijds ten behoeve van de naar RD Maasland overgedragen overheidstaken (i.c. de wettelijke zorgplicht tot inzameling van huishoudelijk afval ingevolge Wet Milieubeheer) en anderzijds ten behoeve van de zakelijke dienstverlening. Zodoende heeft RD Maasland ruimte gekregen om door middel van reserves incidentele tegenvallers zelf op te vangen en grote schommelingen in de bijdragen van Gemeenten te voorkomen.

Daarnaast zijn enkele specifieke (bestemmings-)reserves gevormd, als buffer voor de instandhouding van het container- en wagenpark en het gebouwencomplex. Tevens is een reserve gevormd als buffer voor het eigen-risico-drager zijn van de WIA-kosten, alsmede een vereveningsfonds PMD. Er zijn ook enkele voorzieningen gevormd voor te verwachten toekomstige lasten.

Tot slot: periodiek worden de risico's geïnventariseerd: gebeurtenissen die, wanneer ze zich voordoen, nadelige financiële gevolgen hebben (zie paragraaf 2.5.).

2.1.a. Reserves

De volgende reserves zijn gevormd:

Algemene-Reserves

- a. Overheidstaken: deze reserve is bedoeld voor bijv. onderzoeks- en advieskosten en vastgesteld op 5 à 10% van de Gemeentelijke Bijdragen (i.c. tussen € 150.000 en € 300.000)
- b. Zakelijke dienstverlening: Deze reserve is bedoeld ter dekking van het marktrisico, aangezien een gemeentelijk vangnet voor zakelijke dienstverlening ontbreekt. De hoogte is vastgesteld op een niveau dat toereikend is om de overheadkosten van ca. twee jaren te kunnen dekken (i.c. een niveau tussen € 250.000 à € 500.000)

Bestemming-Reserves

- c. Egalisatiereserve instandhouding Mini-Containerpark (ten behoeve van opvang eenmalige/grootschalige vervanging, ter grootte van twee jaren): max € 352.000
- d. Egalisatiereserve instandhouding Wagenpark (ten behoeve van opvang calamiteitenvervanging en/of inhaalslag, ter grootte van twee voertuigen): max. € 143.000
- e. Reserve Eigen Risico WIA (als alternatief voor herverzekeren): € 75.000
- f. Vereveningsfonds PMD (ten behoeve van opvang verslechterende verhouding opbrengst / kosten): tijdelijke reserve, deze is door de laatste onttrekking in 2019 per 1 jan 2020 opgeheven
- g. Desintegratie Peel en Maas ter dekking van de hogere lasten voor de achterblijvende deelnemers a.g.v. de uittreding van de genoemde gemeente voor de deeltkernen Meijel en Kessel: tijdelijke reserve

Voorzieningen

- h. Er zijn voorzieningen gevormd voor Cafetaria-regeling, gebouwen, dubieuze debiteuren, vloerproblemen Milieupark Maasbracht.

Reserves en Voorzieningen (x € 1.000)	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
Alg.Res. overheid	172	172	172	172	172	172
Alg.Res. zakelijk	205	205	205	205	205	205
Bestem. Reserve	399	399	399	399	399	399
Desintegratie Peel en Maas	747	498	249			
(On)bestemd Resultaat	-405					
<i>Totale Reserves</i>	<i>1.118</i>	<i>1.274</i>	<i>1.025</i>	<i>776</i>	<i>776</i>	<i>776</i>
Voorzieningen	167	178	132	136	140	144

Let op: de hoogte van de Algemene Reserve Overheid ligt slechts nauwelijks boven het bestuurlijk vastgestelde minimum, zijnde €. 150.000. Het negatieve resultaat uit 2019 dient nog te worden beoordeeld door het Bestuur. Voorgesteld is om dit in rekening te brengen bij de deelnemers.

Alle genoemde bedragen in de bovenstaande tabel zijn gebaseerd op de eindcijfers 2019 en deze zijn mede afhankelijk van het nog te nemen Bestuursbesluit aangaande het negatieve resultaat van 2019. Van daaruit worden de vastgestelde ongewijzigde ramingsbedragen van de raming voor 2020 doorgeteld. Voor de jaren daarna gelden de bedragen uit deze raming voor 2021 e.v..

2.2. Financiële Kengetallen

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) moeten enkele Financiële Kengetallen worden opgenomen; ze zijn in deze paragraaf vermeld.

RD Maasland stuurt zelf niet op deze kengetallen en ontwikkelt er dus geen beleid voor. De Provincie geeft aan dat zij geen handreiking voor adequate betekenisgeving en beoordeling van de kengetallen kan doen, noch dat er eensluidende normen voor bestaan of dat zij normen zou opleggen.

Desalniettemin is hieronder een zo goed mogelijke invulling gegeven aan elk kengetal, aan de hand waarvan door RD Maasland de Kengetallen kunnen worden beoordeeld, en de gerealiseerde waarden en ontwikkeling daarin kunnen worden verklaard. De voor de berekening van de kengetallen benodigde getallen zijn opgenomen in de daarvoor bestemde tabellen in de Bijlagen.

2.2.a. Netto Schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Bedacht moet worden dat dit kengetal wordt berekend op een peildatum en dus een momentopname is: enkele weken eerder of later kan de situatie beduidend zijn gewijzigd. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

Netto Schuldquote in %	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
< 130 %	50%	52%	53%	59%	56%	51%

De Netto Schuldquote beweegt zich bij RD Maasland op een niveau tussen 50 en 59% (2019 – 2024) en bevindt zich dus ruimschoots binnen de VNG-norm. De percentages worden beïnvloed door het aantrekken van vreemd geld en de hoogte van de totale baten van de begroting. Geldleningen worden alleen afgesloten zodra er geen eigen liquiditeit voorhanden is. Daarnaast wordt de hoogte van baten sterk omhoog gestuwd door de gemeentelijke bijdragen.

NB: BBV schrijft ook het kengetal “netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen” voor, echter bij RD is geen sprake van “verstrekte leningen”.

2.2.b. Solvabiliteitsratio

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin men in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Ook bij dit kengetal moet worden bedacht dat het wordt berekend op een peildatum en dus een momentopname is: enkele weken eerder of later kan de situatie beduidend zijn gewijzigd. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. In principe is het volledige Eigen Vermogen van een Gemeenschappelijke Regeling van de deelnemende Gemeenten. Elke vorm van solvabiliteit “groter dan 0” is dan ook te beschouwen als buffer. Uit de afspraken rondom de te vormen reserves (zie onder 2.1.a) resulteert een gewenste solvabiliteit van tenminste ca. 15%.

Solvabiliteits- ratio in %	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
> 20%	15%	16%	13%	9%	10%	10%

De beweging van deze ratio staat sterk onder invloed van de afloop van de desintegratievergoeding van Peel en Maas (uitgeput per 2023) om uit te komen op een niveau van 10% in 2022. Om te voldoen aan de eis van 15% zullen de gemeenten dienen toe te staan dat er reserves opgebouwd worden.

2.2.c. Structurele Exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling hiervan wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten (verminderd met de incidentele lasten) en structurele lasten (verminderd met de incidentele baten), plus het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Structurele Exploitatieruimte in %	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
: > 0%	-/- 3%	3%	3%	3%	0%	0%

Bij RD Maasland schommelt dit saldo rondom 0 %, soms licht positief, soms licht negatief. Dat wordt veroorzaakt door (zeer geringe) incidentele baten c.q. lasten. Ook hiervoor geldt dat desintegratievergoeding invloed heeft op dit getal. Structurele ruimte is na het wegvallen van deze reserve niet aanwezig. Dit betekent dat de elke incidentele afwijking direct invloed kan hebben op de bijdragen van de gemeenten.

2.2.d. EMU-saldo

Voor een deel-overheid als een Gemeente (laat staan voor een Gemeenschappelijke Regeling) zegt het Kengetal EMU-saldo weinig tot niets: de berekening ervan draagt slechts bij tot het op “(inter)nationaal-niveau” kunnen beoordelen van het EMU-saldo. Aangezien het kengetal verplicht moet worden aangeleverd volgt toch enige toelichting:

Het EMU-saldo is een kengetal dat (in 1992) in het leven is geroepen om Europese regels af te spreken op het gebied van overheidsfinanciën. D.m.v. het EMU-saldo worden grenzen gesteld aan het begrotingstekort en de overheidsschuld.

Door het Rijk is dit vertaald in onder andere een tekortnorm voor het EMU-saldo van decentrale overheden van – 0,3% van het BBP. Deze norm wordt niet verdeeld over de decentrale

overheidslagen, en dus zijn er geen referentiewaarden voor individuele overheden bepaald, en zodoende is het EMU-saldo voor een individuele overheidsgeleding geen stuurinstrument. Het EMU-saldo komt in grote mate overeen met het exploitatiesaldo, vertrekt daar ook van, maar pleegt enkele correcties en aanvullingen, met name kapitaaltransacties zoals investeringen. Daardoor wordt voor de bepaling van het EMU-saldo het transactiemoment bepalend, terwijl dat voor het exploitatiesaldo het moment van gebruik is. Via een CBS-enquête worden de gegevens voor het EMU-saldo opgevraagd.

Maasland zien de EMU-saldi er als volgt Voor RD uit:

EMU-saldo (x € 1.000)	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
Norm n.v.t.	-616	-412	-148	-380	126	345

Zichtbaar is dat het EMU-saldo een negatieve afloop kent. Ook voor dit kengetal geldt dat de voor 5 jaar ingerichte desintegratievergoeding van Peel en Maas (ter dekking van de achtergebleven vaste lasten) het bewuste saldo beïnvloedt. Voor de jaren 2023 en 2024 wordt voorzien dat hoogte van de totale investeringen lager ligt dan de lopende afschrijvingen, hetgeen zich dan vertaalt in een positief saldo.

Investeringen (x € 1.000)	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
	618	876	633	1.090	635	415

Investeringen zijn in de berekening van het EMU-saldo een aftrekpost. Dit valt echter niet zo op omdat de dekking van Peel en Maas het bewuste saldo sterker beïnvloedt. De post afschrijvingen ligt voor de jaren 2019 e.v. telkens hoger dan de geplande investeringen. Er zou een minder wisselend beeld zijn wanneer er sprake zou zijn van een zgn. ideaalcomplex: een evenwichtige “leeftijdsverdeling” van de activa, waardoor het bedrag aan investeringen in elk jaar ongeveer zo groot is als de afschrijvingen. Voor de investeringen vanaf 2019 geldt dat er alleen reguliere vervangingsinvesteringen worden geraamd in voertuigen, containers en ICT.

2.3. Onderhoud Kapitaalgoederen

I

In deze paragraaf worden de bedragen die worden uitgegeven aan het verkrijgen / vervaardigen en onderhouden van kapitaalgoederen toegelicht.

Voor RD Maasland betreft dit:

- a. Gebouwen
- b. Voertuigen
- c. Milieupark

Kapitaalgoederen (x € 1.000)	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
Gebouwen						
-Vervanging			50			
-Onderhoud	15	28	65	15	15	15
Voertuigen						
-Vervanging	280	460	400	385	360	200
-Onderhoud	150	150	152	155	158	161
Milieupark						
-Vervanging	0	0	0	0	0	0
-Onderhoud	12	12	13	14	15	16

Voor elk van de drie categorieën is een financiële planning opgesteld. De vervanging vindt plaats na het verstrijken van de economische en/of technische levensduur. De in de tabel genoemde bedragen worden verwerkt in de begroting.

2.4. Financiering

2.4.a. Liquiditeitsrisico

RD Maasland heeft in het treasury-statuuut beleid geformuleerd ten aanzien van de beheersing van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeiten- en investeringsplanning.

2.4.b. Kredietrisico

RD Maasland heeft in het treasury-statuuut beleid geformuleerd ten aanzien van de beheersing van de risico's op waardedaling van vorderingen ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door tegenpartij.

2.4.c. Renterisiconorm

Met behulp van dit instrument wordt het risico van een rentewijziging bij herfinanciering beheerst. Herfinanciering moet gelijkmatig worden gespreid, zodanig dat in enig jaar over niet meer dan 20% van het begrotingstotaal een renteherziening plaatsvindt.

Renterisico (x € 1.000)	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
Toegest. Renterisico	1.519	1.713	1.824	1.861	1.901	1.941
Renterisico	704	728	768	702	773	782
Ruimte	815	985	1.056	1.160	1.128	1.159

RD Maasland heeft voortdurend voldoende ruimte ten opzichte van de toegestane renterisiconorm.

2.4.d. Kasgeldlimiet

Om de renterisico's binnen de perken te houden is er een limiet gesteld aan de toelaatbare omvang van de netto vlottend schulden: max. 8,2% van het totaal van de begrote uitgaven

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	2019 Werkelijk	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting MJ	2023 Begroting MJ	2024 Begroting MJ
Toegest. kasgeld	296	702	748	763	779	796
Netto vl schuld	-/- 1.375	500	500	500	500	500
Ruimte	1.671	202	248	263	279	296

RD Maasland heeft voortdurend voldoende ruimte ten opzichte van de toegestane Kasgeldlimiet. In de bijlage vindt u een zelfde overzicht maar dan per kwartaal.

2.5. Risicobeheersing

2.5.a. Reguliere Risico's

De meest voorkomende risico's en te verwachten gebeurtenissen, alsmede de maatregelen om de effecten ervan te beheersen, zijn beschreven in paragraaf 1 en 4.

2.5.b. Niet-reguliere Risico's

Daarnaast zijn er risico's waarvan de voorspelbaarheid niet groot is en/of de mogelijk nadelige gevolgen moeilijk zijn te kwantificeren. Te denken valt hierbij onder meer aan de uittreding van een gemeente, onderling conflicterend gemeentelijk beleid, nieuwe wet- en regelgeving, technologische ontwikkelingen op het gebied van afvalinzameling en -verwerking, rampen of calamiteiten, schommelingen in vergoedingen voor recyclebare grondstoffen, ICT-kwetsbaarheid, arbeidsmarktontwikkelingen, fiscale wijzigingen, misbruik en oneigenlijk gebruik.

RD Maasland heeft het voornemen om eens per jaar (in het najaar) een risico-inventarisatie-sessie te organiseren, om deze risico's zo goed mogelijk in kaart te brengen. En om vervolgens vast te stellen of en zo ja welke maatregelen zijn te nemen om de gevolgen ervan zo beperkt mogelijk te doen zijn. Met betrekking het toetsingscriterium Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) bestaat het voornemen om hierover een handelswijze op te stellen en deze, gelieerd aan de risico-inventarisatie, in het najaar vast te stellen.

De meest majeure risico's zijn momenteel:

- de afhandeling van de afrekening van Nedvang vanaf het jaar 2015.

Het is nog niet geheel duidelijk welke consequenties dat voor RD Maasland zal hebben. Zowel aan de vergoedingenkant (via Nedvang) als aan de kostenkant (Van Scherpenzeel = Veolia) liggen financiële tegenvallers in het verschiet voor de gemeenten. Alle gemeenten in Nederland worden hiermee geconfronteerd.

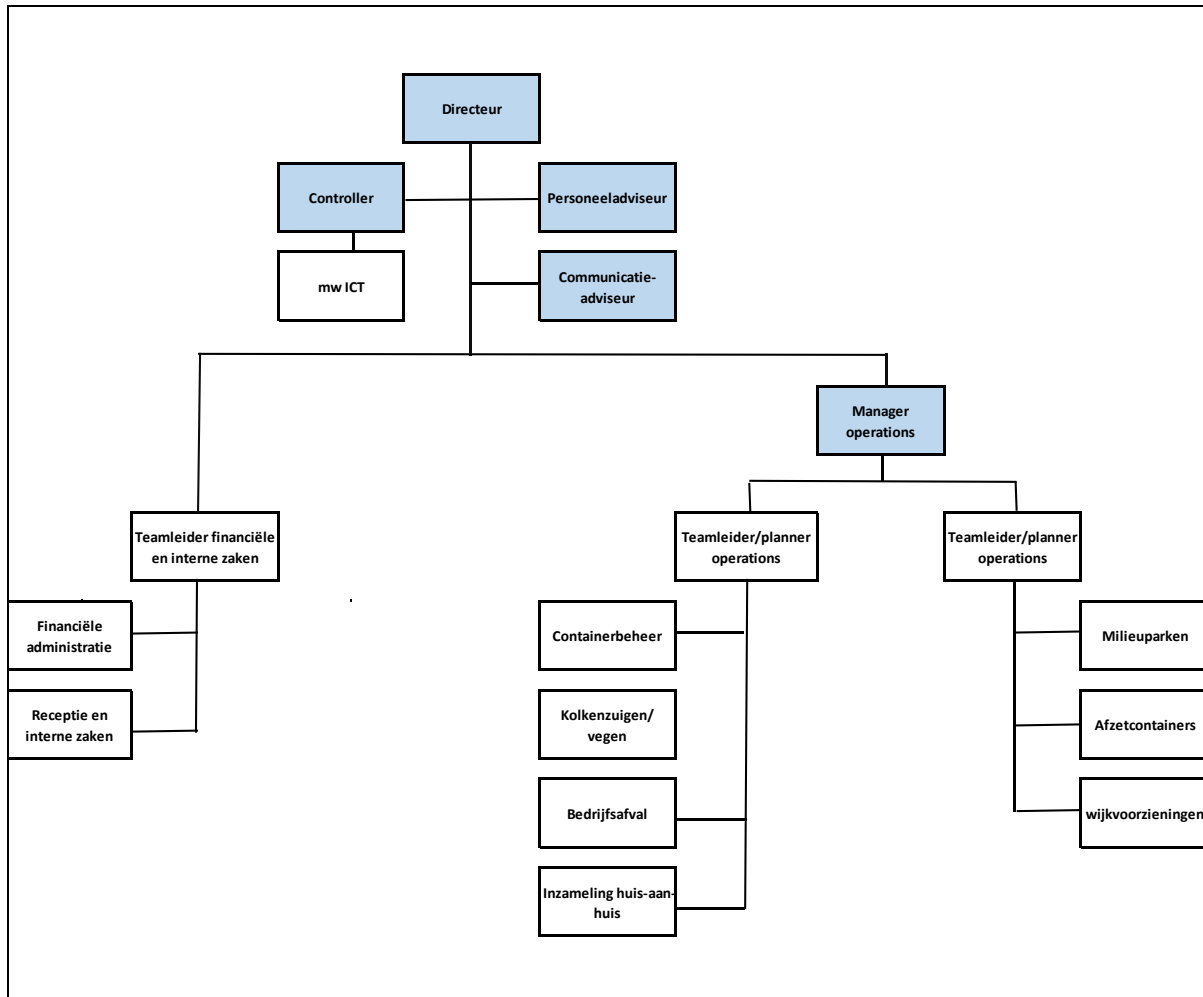
- zowel het papieren als ook het digitale archief verdient aandacht. Getracht wordt aansluiting te vinden bij de gemeenten.
- indien er binnen de tijdsperiode (2018 t/m 2022) van de dekking van Peel en Maas geen vervangende omzet wordt verkregen, zullen de deelnemers hogere bijdragen moeten betalen. Gestreefd wordt derhalve naar uitbreiding van de GR. Dan wel bij de huidige deelnemers die nog niet alle diensten afnemen dan wel bij omliggende gemeenten.
- Externe factoren zoals ASB en afvalverwerkingstarieven veroorzaken oplopende kosten en vereisen derhalve hogere gemeentelijke bijdragen.
- Zoals eerder aangehaald de btw-invoering voor de Nedvang-stromen met terugwerkende kracht vanaf 2015 en de consequenties voor de gemeenten.
- de toenemende vervuiling binnen bepaalde gescheiden ingezamelde afvalstromen gaat leiden tot afkeur en dus hogere verwerkingskosten.

2.6. Administratieve Organisatie / Interne Beheersing (AO/IB)

Alle informatie op basis waarvan de toekomstgerichte strategie van RD Maasland wordt bepaald en / of die wordt verstrekt als verantwoording over hetgeen is gerealiseerd dient betrouwbaar te zijn. Daartoe is een stelsel van maatregelen ontworpen ten behoeve van de inrichting van de administratieve organisatie (AO) en de toetsing van de werking ervan, de interne beheersing (IB). Vaak zijn deze maatregelen vooral impliciet aanwezig. Vanaf 2018 worden deze maatregelen nader onder de loep worden genomen. Deze inspanningen lopen permanent door.

2.7. Personeel & Organisatie

Organigram



Het personeel van RD Maasland valt onder de werking van de rechtspositieregeling CAR-UWO. Volgens planning is per 1 januari 2020 de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren ingegaan. Vanaf die datum hebben ambtenaren bij de overheid zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten als werknemers in het bedrijfsleven. Naar verwachting zal per bovengenoemde datum de CAR-UWO vervangen worden door de CAO gemeenten.

De formele omvang van de kernorganisatie is gelijk gebleven. Het uitgangspunt is echter dat de kernorganisatie efficiënt opereert en een beperkte omvang behoudt. Indien dit vanuit vereiste functiescheiding mogelijk is, worden taken gecombineerd in een en dezelfde functie.

2.8. Verbonden Partijen

Voor de volgende deelnemende gemeenten is de Gemeenschappelijke Regeling RD Maasland een “verbonden partij” (naar de betekenis van het Besluit Begroting en Verantwoording: een organisatie waarin een gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft):

- Gemeente Leudal
- Gemeente Maasgouw
- Gemeente Roerdalen
- Gemeente Echt-Susteren

2.9. Rechtmatigheid

Als gevolg van calamiteiten die zich hebben voorgedaan in het verleden (o.a. vuurwerkramp Enschede, Ceteco- affaire bij de provincie Zuid Holland) zijn de eisen met betrekking tot het rechtmatig handelen en het afleggen van verantwoording hierover voor gemeenten, provincie en gemeenschappelijke regelingen aangescherpt. Dit geldt dus ook voor RD Maasland.

In het kader van de beheersing van het rechtmatig handelen zijn door het bestuur van RD Maasland de volgende verordeningen (in 2005, 2006 en 2010) vastgesteld:

- Verordening ex artikel 212 van de gemeentewet “Financiële verordening GR Rein. Maasland”, betreffende de uitgangspunten voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie van het openbaar lichaam.
- Verordening ex artikel 213 van de gemeentewet “Controle verordening GR Rein. Maasland”, betreffende de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling.
- “Treasurystatuut van de gem. reg. Reinigingsdienst Maasland”, waarin de voorwaarden en bevoegdheden aangaande de geldstromen zijn vastgesteld.

In het controleprotocol wordt voorts vastgesteld dat de accountant bij de controle van de jaarrekening de rechtmatigheid zal betrekken en daarover ook een oordeel zal uitspreken. Hierbij worden jaarlijks via het controleprotocol overeengekomen reguliere goedkeurings- en rapporteringstoleranties gehanteerd. Daarnaast is RD vanzelfsprekend gehouden aan de hogere wetgeving.

Om naleving van de vastgestelde normen (tussentijds) te kunnen toetsen, laat RD Maasland deze controle jaarlijks uitvoeren door de accountant.

3. Financiële Begroting

Rechtmatigheid

De begroting is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Dit besluit is ook van toepassing op de gemeenschappelijke regeling.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

3.1 Overzicht van lasten en baten in €.

Lasten							
Programma	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024
Programma 1 – Huishoudelijk afval	6.250.872	6.621.108	6.792.989	7.362.936	7.488.000	7.629.000	7.794.000
Toevoegingen reserves Programma 1	1.268.214	0	0	0	0	0	0
VPB	-	1.223	2.188	1.353	1.100	1.000	1.000
<i>Totale lasten Programma 1</i>	<i>7.519.086</i>	<i>6.622.331</i>	<i>6.795.177</i>	<i>7.364.289</i>	<i>7.489.100</i>	<i>7.630.000</i>	<i>7.795.000</i>
Programma 2 – Openbare ruimte	649.701	712.602	619.972	561.934	568.000	576.500	586.000
Toevoegingen reserves Programma 2	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totale lasten Programma 2</i>	<i>649.701</i>	<i>712.602</i>	<i>619.972</i>	<i>561.934</i>	<i>568.000</i>	<i>576.500</i>	<i>586.000</i>
Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening	989.630	1.200.064	1.151.286	1.194.425	1.249.900	1.299.900	1.324.900
VPB	940	25	318	20	20	20	20
Toevoegingen reserves Programma 3	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totale lasten Programma 3</i>	<i>990.570</i>	<i>1.200.089</i>	<i>1.151.604</i>	<i>1.194.445</i>	<i>1.249.920</i>	<i>1.299.920</i>	<i>1.324.920</i>
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale Lasten							
Totale Lasten P 1-2-3 voor bestemming	7.890.203	8.533.774	8.564.247	9.119.295	9.305.900	9.505.400	9.704.900
VPB	940	1.248	2.506	1.373	1.120	1.020	1.020
Totale Toevoegingen Reserves P 1-2-3	1.268.214	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) Resultaat	9.159.357	8.535.022	8.566.753	9.120.668	9.307.020	9.506.420	9.705.920

Begroting 2021

Baten							
Programma	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024
Programma 1 – Huishoudelijk afval	4.305.630	2.765.117	3.244.020	2.961.525	2.970.000	2.980.000	3.005.000
Onttrekkingen reserves programma 1	149.920	63.840	0	0	0	0	0
<i>Totale baten programma 1</i>	<i>4.455.550</i>	<i>2.828.957</i>	<i>3.244.020</i>	<i>2.961.525</i>	<i>2.970.000</i>	<i>2.980.000</i>	<i>3.005.000</i>
Programma 2 – Openbare ruimte	233.778	244.141	247.787	154.594	155.000	155.500	156.000
Onttrekkingen reserves programma 2	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totale baten programma 2</i>	<i>233.778</i>	<i>244.141</i>	<i>247.787</i>	<i>154.594</i>	<i>155.000</i>	<i>155.500</i>	<i>156.000</i>
Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening	994.329	1.200.191	1.152.875	1.194.525	1.250.000	1.300.000	1.325.000
Onttrekkingen reserves programma 3	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totale baten programma 3</i>	<i>994.329</i>	<i>1.200.191</i>	<i>1.152.875</i>	<i>1.194.525</i>	<i>1.250.000</i>	<i>1.300.000</i>	<i>1.325.000</i>
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale baten							
Totale Baten P 1-2-3 voor bestemming	5.533.737	4.209.449	4.644.682	4.310.644	4.375.000	4.435.500	4.486.000
Totale Onttrekkingen Reserves P 1-2-3	149.920	63.840	0	0	0	0	0
(Geraamd) Resultaat	5.683.657	4.273.289	4.644.682	4.310.644	4.375.000	4.435.500	4.486.000
<i>Dekking Peel en Maas via desintegratie reserve</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Begroting 2021

Lasten -/- Baten							
Programma	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024
Programma 1 – Huishoudelijk afval	1.945.242	3.855.991	3.548.969	4.401.411	4.518.000	4.649.000	4.789.000
Mutatie reserves P1	1.118.294	-63.840	0	0	0	0	0
VPB	-	1.223	2.188	1.353	1.100	1.000	1.000
<i>Totaal Programma 1</i>	<i>3.063.536</i>	<i>3.793.374</i>	<i>3.551.157</i>	<i>4.402.764</i>	<i>4.519.100</i>	<i>4.650.000</i>	<i>4.790.000</i>
Programma 2 – Openbare ruimte	415.923	468.461	372.185	407.340	413.000	421.000	430.000
Mutaties reserves P2	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totaal Programma 2</i>	<i>415.923</i>	<i>468.461</i>	<i>372.185</i>	<i>407.340</i>	<i>413.000</i>	<i>421.000</i>	<i>430.000</i>
Programma 3 – Zakelijke Dienstverlening	-4.699	-127	-1.589	-100	-100	-100	-100
VPB	940	25	318	20	20	20	20
Mutaties reserves P3	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totaal Programma 3</i>	<i>-3.759</i>	<i>-102</i>	<i>-1.272</i>	<i>-80</i>	<i>-80</i>	<i>-80</i>	<i>-80</i>
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) Saldo van baten en lasten							
Programma 1-2-3	2.356.466	4.324.325	3.919.565	4.808.651	4.930.900	5.069.900	5.218.900
VPB (20% < 200.000)	940	1.248	2.506	1.373	1.120	1.020	1.020
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves 1-2-3	1.118.294	-63.840	0	0	0	0	0
(Geraamd) Saldo na reservemutaties	3.475.700	4.261.733	3.922.071	4.810.024	4.932.020	5.070.920	5.219.920
<i>Dekking Peel en Maas via desintegratie reserve</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>-249.100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Bijdrage gemeenten als voorschot</i>	<i>3.258.042</i>	<i>3.607.745</i>	<i>3.672.971</i>	<i>4.560.924</i>	<i>4.682.920</i>	<i>5.070.920</i>	<i>5.219.920</i>
(Geraamd) Resultaat (min-teken is tekort)	31.442	-404.888	0	0	0	0	0

Begroting 2021

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Totaal	waarvan: incidenteel	structureel	Totaal	waarvan: incidenteel	structureel	Totaal	waarvan: incidenteel	structureel	Totaal	waarvan: incidenteel	structureel
Lasten Progr 1	7.362.936		7.362.936	7.488.000		7.488.000	7.629.000		7.629.000	7.794.000		7.794.000
Lasten Progr 2	561.934		561.934	568.000		568.000	576.500		576.500	586.000		586.000
Lasten Progr 3	1.194.425		1.194.425	1.249.900		1.249.900	1.299.900		1.299.900	1.324.900		1.324.900
Totaal lasten Programma's	9.119.295	0	9.119.295	9.305.900	0	9.305.900	9.505.400	0	9.505.400	9.704.900	0	9.704.900
Baten Progr 1	2.961.525		2.961.525	2.970.000		2.970.000	2.980.000		2.980.000	3.005.000		3.005.000
Baten Progr 2	154.594		154.594	155.000		155.000	155.500		155.500	156.000		156.000
Baten Progr 3	1.194.525		1.194.525	1.250.000		1.250.000	1.300.000		1.300.000	1.325.000		1.325.000
Totaal Baten Programma's	4.310.644	0	4.310.644	4.375.000	0	4.375.000	4.435.500	0	4.435.500	4.486.000	0	4.486.000
Saldo van baten en lasten programma's	-4.808.651	0	-4.808.651	-4.930.900	0	-4.930.900	-5.069.900	0	-5.069.900	-5.218.900	0	-5.218.900
Lasten algemeen dekkingsmiddel												
Lasten overhead												
Lasten vpb	1.373		1.373	1.120		1.120	1.020		1.020	1.020		1.020
Lasten onvoorzien												
Totaal lasten diverse	1.373	0	1.373	1.120	0	1.120	1.020	0	1.020	1.020	0	1.020
Baten algemeen dekkingsmiddel gemeenten	4.560.924		4.560.924	4.682.920		4.682.920	5.070.920		5.070.920	5.219.920		5.219.920
Baten overhead												
Baten vpb												
Baten onvoorzien												
Totaal baten diverse	4.560.924	0	4.560.924	4.682.920	0	4.682.920	5.070.920	0	5.070.920	5.219.920	0	5.219.920
Saldo van diverse	4.559.551		4.559.551	4.681.800		4.681.800	5.069.900		5.069.900	5.218.900		5.218.900
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	-249.100	0	-249.100	-249.100	0	-249.100	0	0	0	0	0	0
Stortingen in reserves												
Onttrekkingen aan reserves	249.100		249.100	249.100		249.100						
Geraamd resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal structurele lasten	9.120.668		9.120.668	9.307.020		9.307.020	9.506.420		9.506.420	9.705.920		9.705.920
Totaal structurele baten	9.120.668		9.120.668	9.307.020		9.307.020	9.506.420		9.506.420	9.705.920		9.705.920
Structurele baten- structurele lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

De belangrijkste verschillen van de cijfers 2021 vergeleken met het conceptjaar 2019 zijn uitgesplitst in het overzicht op bladzijde 4.

Hierna volgt eenzelfde overzicht met de vergelijking van de ramingen van de jaren 2020 en 2021. In deze vergelijking is de conclusie dat de gemeentelijke bijdragen toenemen met € 887.954

BEGROTING 2021				
Totaal RD Maasland		Begroot 2020	Begroot 2021	Verschillen ramingen 2020 en 2021
OPBRENGSTEN				
Omzet Derden		2.670.253	2.400.131	lagere opbrengsten en minder vermarkte kg PMD, textiel, papier, staal
Omzet Gemeenten		70.500	73.000	
DVO Leudal Maasgouw ondergr.		114.554	111.919	
Project Onkruid Maasgouw e.v.		115.000	0	stopgezet door gemeente Maasgouw, raming 2020 dient nog aangepast te worden
Project Echt Susteren		109.913	125.669	aanpassing uurtarief met Nea-index cf contract, raming 20 moet nog aangepast worden
Afval doorberekening		1.481.788	1.517.825	1 op 1 doorberekening hha rst-gft-veegvuil-kolkslib, index en ASB werken kostenverhogend
Voorzieningen : rechtstreeks !			0	
Interne doorberekeningen		884.291	943.505	* plus min
Bruto Omzet		5.446.299	5.172.049	
Uitbesteed		138.000	147.000	inkoop van deze diensten worden duurder
Netto Omzet		5.308.299	5.025.049	
KOSTEN				
Salariskosten		2.181.515	2.425.250	Cao doorrekening van 2020 en nieuwe inschatting nieuwe Cao vanaf 2021
Inhuur personeel/materieel		256.500	192.000	extra personeel MP Conenweg en tbv Archief, verschuiving naar flex naar salarisverwerking
DVO Leudal Maasgouw ondergr.		114.554	111.919	
Project Onkruid Maasgouw e.v.		115.000	-	stopgezet door gemeente Maasgouw, raming 2020 dient nog aangepast te worden
Project Echt Susteren		109.913	125.669	aanpassing uurtarief met Nea-index cf contract, raming 20 moet nog aangepast worden
Afvalverwerkingskosten		3.318.988	3.644.541	Sterke stijging van stromen MP a.g.v. aanbestedingen
Wagenpark excl.afschr.en rente		711.100	742.000	indexering Onderhoudscontracten, stijging kosten verzekering, wegenbelasting
Afschr.en Rente wagenpark		292.294	351.842	reguliere vervangingen
Overige exploitatiekosten		809.250	891.500	extra kosten tbv Archief, bewaking
Afschr.en Rente ov.expl.		423.711	394.224	rente laag, minder investeringen, minder vreemd geld nodig
Voorzieningen		10.750	11.250	
Totale bedrijfskosten		8.343.574	8.890.195	
Interne doorberekeningen		884.289	943.505	* plus min
Totale kosten		9.227.863	9.833.700	
RESULTAAT voor reservering		-3.919.564	-4.808.651	
<i>(lees bijdrage gemeenten)</i>				
BESTEMMINGRESERVES		-	-	
RESULTAAT na reservering (werkelijk)		-3.919.564	-4.808.651	
VPB P1 en P3		-2.506	-1.373	totale waarde afvalopbrengst daalt en Programma 3 vrijwel nihil.
Dekking Peel en Maas		249.100	249.100	desintegratievergoeding cf besluit
BEGROOT BIJDRAGE GEMEENTEN		-3.672.970	-4.560.924	Hogere bijdragen met name door lage opbrengsten PMD en hoge verwerkingskosten afval MP
OVERSCHOT/TEKORT		0	0	

3.2 Balans

Balans in €, x 1.000									
ACTIVA	2021	2022	2023	2024	PASSIVA	2021	2022	2023	2024
<i>Vaste Activa</i>					<i>Vaste Passiva</i>				
Immaterieel	0	0	0	0	Eigen Vermogen	1.028	779	779	779
Materieel	5.951	6.337	6.217	5.878	onbestemd resultaat				
<i>Vlottende Activa</i>					Voorzieningen	119	123	126	130
Voorraden	25	25	25	25	<i>Vaste schulden > 1 jaar</i>				
<i>Uitzettingen < 1 jaar</i>	500	500	500	500	Geldleningen	5.014	5.426	5.268	5.100
Vorderingen Openb					<i>Vlottende passiva</i>				
Overige vorderingen					Kasgeld	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Liq middelen</i>					<i>Overlopende passiva</i>	1.000	1.000	1.000	1.000
Kas	885	666	632	806	Nog te betalen				
Bank Giro					Overige vooruitontv				
Overlopende activa	800	800	800	800					
Totaal	8.161	8.328	8.174	8.009	Totaal	8.161	8.328	8.174	8.009

Voor bovenstaande balans zijn als uitgangspunt genomen:

- de ontwikkelingen in de vaste activa
- de ontwikkelingen in de reserves (Eigen Vermogen) en voorzieningen

Teneinde de liquide middelen op voldoende niveau te houden is verondersteld dat telkens een kasgeldlening wordt opgenomen.

3.3 Financiële positie

Inzicht in de financiële positie is van belang om te bepalen hoe ‘financieel gezond’ RD Maasland is. De volgende indicatoren zijn van belang voor de beoordeling van de financiële positie:

1. De investeringen.
2. De financiering.
3. De stand en verloop van reserves en voorzieningen

3.3.1 Investerings

Investerings kunnen omschreven worden als een uitgave van enige omvang, waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Omdat het goed gedurende meerdere jaren wordt gebruikt, worden de lasten (de waardevermindering / afschrijvingslast en de rentecomponent) niet in een keer ten laste van de begroting gebracht, maar verspreid over meerdere jaren. Deze lasten worden verspreid over meerdere jaren afhankelijk van de economische levensduur van het aangeschafte goed.

RD Maasland hanteert als waarderingsgrondslag de waardering tegen historische kostprijs (vervaardigingprijs) c.q. verkrijgingprijs. In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting opgenomen dat alle na 1 januari 2004 te plegen investeringen worden ingedeeld naar economisch of maatschappelijk nut (welke RD Maasland niet kent). In onderstaand overzicht worden de investeringen van het jaar 2020 meegenomen omdat de afschrijvingen pas starten in het boekjaar erop en derhalve doorwerken in de cijfers vanaf 2021.

Investering (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Investerings met een economisch nut:					
Vervangingsinvesteringen Progr.1	596	378	835	570	130
Vervangingsinvesteringen Progr.2		190	190		200
Vervangingsinvesteringen Progr.3	280	65	65	65	65
Uitbreidingsinvesteringen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal investeringen met een economisch nut					
Investerings met een maatschappelijk nut	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
TOTAAL INVESTERINGEN	876	633	1.090	635	395

Geplande / geraamde investeringen hebben onder andere betrekking op voertuigen, containers, hardware ICT.

3.3.2 Financiering

Verwachtingen kort geld

Met de op te stellen ramingen worden de gemeentelijke bijdragen als leidraad gebruikt om te voldoen aan de verplichtingen op korte termijn. Daar waar problemen ontstaan, kan een kasgeldlening uitkomst bieden of een verzoek aan de deelnemende gemeenten de bijdragen eerder beschikbaar te stellen. Op dit moment worden geen problemen verwacht om te voldoen aan de korte termijnverplichtingen.

Verwachtingen lang geld

Investeringsen worden afgedekt met leningen. De rust is na de financiële crisis van de afgelopen jaren weer teruggekeerd en leidt op dit moment niet tot problemen voor RD Maasland om lang geld aan te trekken. Wel wordt verwacht dat de rente langzaam zal gaan stijgen.

Vuistregels bij aantrekken financiering

Hoewel de voorspelbaarheid (door ons) van de rente gering is, gaan wij voor het aangaan van financiële transacties in principe steeds uit van de navolgende vuistregels:

- Bij een verwachte daling van de lange rente verdient het de voorkeur om het aantrekken van vaste/langlopende leningen zoveel mogelijk uit te stellen tot de rentedaling is ingetreden;
- Bij een verwachte stijging van de lange rente verdient het de voorkeur, structurele financieringsbehoeften (zoveel mogelijk) vroegtijdig af te dekken, waarbij flexibiliteit niet uit het oog mag worden verloren;

Met de goedkeuring van de raming voor 2021 zijn voor RD Maasland expliciet ook de jaarlijkse betreffende geldbeheerbesluiten van kracht op het gebied van bankieren, het aangaan van geldleningen tot een maximum van €. 1.000.000 en het aangaan van een kasgeldlening tot een maximum van €. 1.000.000.

3.3.3 Reserves en voorzieningen

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die bedrijfseconomisch gezien vrij zijn te besteden. Tegenover een reserve staat geen direct aanwijsbare verplichting. Voorzieningen hebben het karakter van een 'verplichting' en behoren tot het vreemd vermogen van de balans. Voorzieningen worden gevormd ten laste van het resultaat (resultaatbepaling) en worden gevormd ten behoeve van concrete of specifieke risico's of om te kunnen voldoen aan verplichtingen en ter dekking van verliezen die op de balansdatum daadwerkelijk bestaan.

Voor een volledig overzicht van de reserves en voorzieningen en de meerjarige ontwikkeling wordt verwezen naar Bijlage 1, Staat van Reserves en Voorzieningen.

2021

Toevoegingen

- Vooral nog wordt niets geraamd.

Onttrekkingen

- De geplande dekking uit de reserve die is ingericht terzake de desintegratievergoeding van Peel en Maas.

Doorschuif-btw

In 2003 zijn bij de invoering van het compensatiefonds onder meer de gemeenschappelijke regelingen in de gelegenheid gesteld een keuze te maken tussen de kostenplus-regeling of de transparantiemethode. Gezamenlijk is in het voortraject in 2002 besloten voor deze laatste wijze te opteren waarbij de betreffende (inkoop)btw van RD Maasland derhalve wordt doorgeschoven naar de deelnemers. Onderstaande tabel geeft de raming van de doorschuif-btw voor het jaar 2019 per gemeente. Opgemerkt wordt dat de btw van de verwerkingskosten voor het huishoudelijke rest en gft afval als ook de verwerkingskosten voor veegvuil en kolkslib rechtstreeks via facturen in rekening wordt gebracht bij de deelnemers en daarom niet zijn opgenomen in de onderstaande cijfers. Met name de hoge verwerkingskosten voor de stromen op de Milieuparken maken dat deze component per gemeente in 2021 hoger uitvalt in vergelijking met de raming 2020. De verhoudingen qua aantal aansluitingen per gemeente spelen een rol in de berekening. De qua hoogte wisselende bedragen voor de jaarlijkse investeringen hebben ook invloed op de doorschuif-btw. De fluctuaties als direct gevolg hiervan kan RD Maasland niet opvangen, immers de organisatie beschikt niet over middelen om hierin egaliserend te werken. Elke individuele gemeente zal derhalve intern maatregelen dienen te nemen om deze fluctuaties op te vangen.

Voor wat betreft de btw-verplichting van de Nedvang-stromen met terugwerkende kracht per 1 januari 2015, wordt verwezen naar bladzijde 10 en 30. De consequenties hiervan zijn niet meegenomen in onderstaand overzicht.

Geraamde Doorschuif-btw	2019	2020	2021
(x € 1.000)	Werkelijk	Raming	Raming
Gemeente Leudal	305	320	372
Gemeente Maasgouw	207	219	256
Gemeente Roerdalen	100	103	89
Gemeente Echt-Susteren	63	69	91
TOTAAL DOORSCHUIF-BTW	675	711	808

4. BIJLAGEN

- Bijlage 1 Staat van reserves en voorzieningen
- Bijlage 2 Meerjarenperspectief gemeentelijke bijdrage
- Bijlage 3 Diverse kengetallen

BIJLAGE 1 Staat van reserves en voorzieningen

** Uitgangspunt concept jaarrekening 31-12-19 en de daarop volgende goedgekeurde begrotingen voor 2020, exclusief bestemming van het resultaat uit 2019.

Naam reserve / voorziening (x € 1.000)	Mini- mum	Maxi- mum	Boek waarde 01-01-2021 **	Mutaties 2021		Boek waarde 31-12-2021	Mutaties 2022		Boek waarde 31-12-2022	Mutaties 2023		Boek waarde 31-12-2023	Mutaties 2024		Boek waarde 31-12- 2024
				Toev.	Onttr.		Toev.	Onttr.		Toev.	Onttr.		Toev.	Onttr.	
Alg. Reserve Overheidstaken	150	300	175			175			175			175			175
Alg. Reserve Zakelijk (P3)		500	205			205			205			205			205
Tot. Algemene Reserve		800	380			380			380			380			380
Vrijv Kap.last Mini's		352	214			214			214			214			214
Vrijv Kap.last Wagen		143	110			110			110			110			110
Eig Risico WIA		75	75			75			75			75			75
Egalisatie PMD															
Tot. Bestem. Reserve			399			399			399			399			399
Res. Desintegratie Peel & Maas *			498		249	249		249	0						
Voorz. Cafetaria			40	1	7	34	1	7	28	1	7	22	1	7	16
Voorz. Gebouw			75	10	50	35	10		45	9		54	10		64
Voorz. MP Mbr.			50			50			50			50			50
Voorz. Dub.Deb.			0			0			0			0			0
Tot. Voorzieningen			165	11	57	119	11	7	123	10	7	126	11	7	130
TOTAAL RES.&VOORZ.			1.442	11	306	1.147	11	256	902	10	7	905	11	7	909

BIJLAGE 2 Meerjarenperspectief Gemeentelijke Bijdragen

Exclusief DVO OG-VEGEN												
Gemeente	Geschatte aantal aansluitingen						Aandeel in €. Programma 1 incl.vpb lasten					
	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Leudal	15.683	15.630	15.690	15.690	15.690	15.690	1.581.309	1.473.038	1.867.586	1.919.680	2.090.537	2.153.484
Maasgouw	10.638	10.480	10.650	10.650	10.650	10.650	1.074.147	987.680	1.267.673	1.303.033	1.419.007	1.461.734
Roerdalen	9.246	9.310	9.250	9.250	9.250	9.250	598.240	547.090	634.432	664.420	722.461	743.845
Echt-Susteren	8.350	8.350	8.350	8.350	8.350	8.350	290.576	294.250	383.973	382.867	417.995	430.936
TOTAAL	43.917	43.770	43.940	43.940	43.940	43.940	3.544.272	3.302.058	4.153.664	4.270.000	4.650.000	4.790.000
Gemeente	Gegarandeerde veeguren						Aandeel in €. Vegen Programma 2					
	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Leudal	2.175	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	238.945	184.234	202.966	206.061	210.303	215.152
Maasgouw	1.345	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	147.761	119.752	131.928	133.939	136.697	139.848
TOTAAL	3.520	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	386.706	303.986	334.894	340.000	347.000	355.000
Gemeente	Geschatte aantal te ledigen kolken						Aandeel in €. Kolken Programma 2					
	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Leudal	14.939	14.600	14.800	14.800	14.800	14.800	33.348	27.280	29.295	29.519	29.923	30.328
Maasgouw	21.685	21.900	21.800	21.800	21.800	21.800	48.407	40.920	43.151	43.481	44.077	44.672
TOTAAL	36.624	36.500	36.600	36.600	36.600	36.600	81.755	68.200	72.446	73.000	74.000	75.000
Gemeente	Geschatte aantal aansluitingen						Aandeel in €. Programma 3 minus vpb*					
	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Leudal	15.683	15.630	15.690	15.690	15.690	15.690	-46	-561	-35	-35	-35	-35
Maasgouw	10.638	10.480	10.650	10.650	10.650	10.650	-32	-377	-24	-24	-24	-24
Roerdalen	9.246	9.310	9.250	9.250	9.250	9.250	-24	-334	-21	-21	-21	-21
TOTAAL	35.567	35.420	35.590	35.590	35.590	35.590	-102	-1.272	-80	-80	-80	-80

BIJLAGE 3 Diverse Kengetallen

Kengetallen		getallen x €. 1.000			
		JAAR 2021	2022	2023	2024
Kengetal 1	Het kengetal netto schuldquote en het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen worden vastgesteld als volgt:				
	Vaststelling kengetal netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen in %	: (A+B+C-D-E-F-G) / H x 100%			
	Alle programma's samen				
A	Het totaal van de vaste schulden, genoemd in artikel 46 van het BBV.	5.014	5.426	5.268	5.100
B	Het totaal van de netto-vlottende schulden, genoemd in artikel 48 van het BBV.	1.000	1.000	1.000	1.000
C	Het totaal saldo van alle overlopende passiva, genoemd in artikel 49 van het BBV.	1.000	1.000	1.000	1.000
D1	Voor de netto schuldquote: Het totaal van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d, e en f van het BBV.	0	0	0	0
D2	Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen: Het totaal saldo van de financiële activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f van het BBV.	0	0	0	0
E	Het totaal saldo van alle uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, genoemd in artikel 39 van het BBV.	500	500	500	500
F	Het totaal saldo van alle liquide middelen, genoemd in artikel 40 van het BBV.	885	666	632	806
G	Het totaal saldo van alle overlopende activa, genoemd in artikel 40a van het BBV.	800	800	800	800
H	Het geraamde totaal saldo van de baten, genoemd in artikel 27 van het BBV.	9.121	9.307	9.506	9.706
Kengetal 2	Het kengetal solvabiliteitsratio wordt berekend als volgt:	: (A/B) x 100%			
		2021	2022	2023	2024
	Vaststelling kengetal solvabiliteitsratio in %				
	Alle programma's samen				
A	Het eigen vermogen, bedoeld in artikel 42, eerste lid van BBV, dat op de balans wordt opgenomen.	1.028	779	779	779
B	Het totaal aan alle passiva (vaste en vlottende passiva) die ingevolge artikel 37 respectievelijk 41, van het BBV, op de balans wordt opgenomen.	8.161	8.328	8.174	8.009

Kengetal 3	Het kengetal structurele exploitatieruimte wordt berekend als volgt:	: $((B-A) + (D-C)) / E \times 100\%$ 2021	2022	2023	2024
	Vaststelling kengetal structurele exploitatieruimte in %	Alle programma's samen			
A	Structurele lasten = het geraamde totaal van de lasten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het BBV minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het BBV.	9.121	9.307	9.506	9.706
B	Structurele baten = het geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het BBV minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het BBV.	9.121	9.307	9.506	9.706
C	Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 19, onderdeel d, van het BBV.	0	0	0	0
D	Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 28, onderdeel d, van het BBV.	249	249	0	0
E	Het geraamde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het BBV	9.121	9.307	9.506	9.706

Tabel kengetallen 1 2 3

Begroting 2021 Kengetallen :	Verloop van de kengetallen			
	2021	2022	2023	2024
netto schuldquote	52,94%	58,67%	56,14%	51,45%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	52,94%	58,67%	56,14%	51,45%
solvabiliteitsrisico	12,60%	9,35%	9,53%	9,73%
structurele exploitatieruimte P1-2-3	2,73%	2,68%	0,00%	0,00%

Renterisico 2021 tm 2024		Bedrag x €1.000 2021	Bedrag x €1.000 2022	Bedrag x €1.000 2023	Bedrag x €1.000 2024
1/	Renteherzieningen op leningen o/g	116	114	115	113
2/	Betaalde aflossingen	652	588	658	669
3/	Renterisico (1+ 2)	768	702	773	782
4/	Begrotingstotaal jaar	9.121	9.307	9.506	9.706
5/ a	Het bij Min.Regeling vastgesteld %	20	20	20	20
5/ b	Regeling				
5/	Renterisiconorm (5a + 5b / 100) %	0,20	0,20	0,20	0,20
	Toets risiconorm	1.824	1.861	1.901	1.941
6/	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.056	1.160	1.128	1.159

Kengetal 4							
EMU- saldo:							
Dit saldo (of wel het vorderingssaldo) is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekkingen, uitgedrukt in geld, voor een overheid die lid is van de EMU (Economische en Monetaire Unie).							
Omschrijving		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Jaarcijfers	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming
		x €. 1.000	x €. 1.000	x €. 1.000	x €. 1.000	x €. 1.000	x €. 1.000
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-718	-249	-249	0	0	0
2.	+/+ Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	710	708	728	704	755	754
3.	+/+ Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	23	11	11	11	11	11
4.	-/- Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	618	876	633	1.090	635	415
5.	+/+ Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4						
6.	+/+ Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord						
7.	-/- Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)						
8.	+/+ Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord						
9.	-/- Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze met derden betreffen	13	5	5	5	5	5
10.	-/- Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de bovenstaande posten						
11.	Verkopen van effecten:						
a	Gaat u effecten verkopen (ja/nee)	nee	nee	nee	nee	nee	nee
b	-/- Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de verkoop						
BEREKEND EMU- SALDO RD Maasland		-616	-412	-148	-380	126	345

Kasgeldlimiet 2021 tm 2024		Bedragen x €1.000			
		2021	2022	2023	2024
1.Omvang begroting		9.121	9.307	9.506	9.706
Toegestaan kasgeldlimiet perc.	8,20%				
In bedragen		748	763	779	796
2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar		1.000	1.000	1.000	1.000
3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar		500	500	500	500
Toets kasgeld limiet					
4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld		500	500	500	500
Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)		248	263	279	296
Opstelling per kwartaal					
1e kw					
2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar		0	0	0	0
3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar		500	500	500	500
4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld		-500	-500	-500	-500
Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)		1.248	1.263	1.279	1.296
2e kw					
2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar		0	0	0	0
3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar		500	500	500	500
4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld		-500	-500	-500	-500
Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)		1.248	1.263	1.279	1.296
3e kw					
2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar		0	0	0	0
3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar		500	500	500	500
4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld		-500	-500	-500	-500
Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)		1.248	1.263	1.279	1.296
4e kw					
2.Omvang vlott.schuld < 1 jaar		1.000	1.000	1.000	1.000
3.Omvang vlott.middelen < 1 jaar		500	500	500	500
4.Totaal (2-3) netto vlott.schuld		500	500	500	500
Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)		248	263	279	296