

**Raadsvergadering
30-05-2023**

Documentnummer: D/23/103065
Zaaknummer: Z/23/033202

Vorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de concept-begroting 2024 en kennisname van de concept jaarrekening 2022 van Reinigingsdienst Maasland.

Van:	<i>College (portefeuillehouder Blomen)</i>
Vorstel:	<p><i>Voorgesteld wordt om:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Een zienswijze in te dienen over de concept begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027, waarin Reinigingsdienst (RD) Maasland wordt opgeroepen om bij de kadernota 2025 en vervolgens de begroting 2025 met ombuigingsscenario's te komen om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te beperken. De richtlijn voor de ombuigingen die momenteel gehanteerd wordt is minimaal 3% van de gemeentelijke bijdragen.</i> <i>2. De concept jaarrekening 2022 van Reinigingsdienst (RD) Maasland voor kennisgeving aan te nemen.</i>
Bijlagen:	<p>Bijgevoegd:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Aanbiedingsbrief concept begroting 2024 RD Maasland.</i> <i>2. Concept (programma)begroting 2024 RD Maasland.</i> <i>3. Managementsamenvatting concept begroting 2024 RD Maasland.</i> <i>4. Kadernota begroting 2024 RD Maasland. (Reeds aangeboden via Griffie)</i> <i>5. Concept jaarrekening 2022 RD Maasland.</i> <i>6. Managementsamenvatting concept jaarrekening 2022 RD Maasland.</i> <p>Ter inzage:</p>

*Namens het college van burgemeester en wethouders,
De secretaris,*



Toelichting

Vorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de concept-begroting 2024 en kennisname van de concept jaarrekening 2022 van Reinigingsdienst Maasland.

Inleiding:

Het Dagelijks Bestuur (DB) van Reinigingsdienst (RD) Maasland legt de conceptbegroting 2024 voor aan de gemeenteraad van de gemeente Maasgouw. De raad kan besluiten al dan niet (een) zienswijze(n) in te dienen. Eventuele zienswijzen worden aangeboden aan het DB van de GR (Gemeenschappelijke Regeling).

Het college speelt hierin geen formele rol. Wel kan het college aan de raad suggesties doen voor (een) eventuele zienswijze(n).

Ten aanzien van de begroting 2024 heeft het college een suggestie voor een zienswijze (zie beslispunt 1). De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld, om binnen acht weken na aanbidding (vóór 15 april 2023), liefst vóór 15 juni 2023, eventuele zienswijzen ten aanzien van voorliggende conceptbegroting 2024 kenbaar te maken.

Vaststelling van de begroting 2024 zal door het Algemeen Bestuur (AB) van RD Maasland plaatsvinden op 5 juli 2023.

Tevens ligt de voorlopige jaarrekening 2022 ter kennisname voor.

Beslispunten:

1. *Een zienswijze in te dienen over de concept begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027, waarin Reinigingsdienst (RD) Maasland wordt opgeroepen om bij de kadernota 2025 en vervolgens de begroting 2025 met ombuigingsscenario's te komen om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te beperken. De richtlijn voor de ombuigingen die momenteel gehanteerd wordt is minimaal 3% van de gemeentelijke bijdragen.*
2. *De concept jaarrekening 2022 van Reinigingsdienst (RD) Maasland voor kennisgeving aan te nemen.*

Argumenten:

- 1.1 *In de begroting van RD Maasland is er sprake van toenemende kosten in de meerjarenraming en daarmee een hogere gemeentelijke bijdrage aan RD Maasland. Dit terwijl de structurele financiële positie van Maasgouw vanaf 2026 onder druk staat. Maasgouw heeft een traject opgestart van heroverweging van bestaand beleid. Aangezien de totale bijdragen aan verbonden partijen 25% van de Maasgouwse structurele uitgaven omvatten, maken de bijdragen aan verbonden partijen naar rato ook deel uit van deze heroverweging. Het advies aan de raad is om een zienswijze in te dienen voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 waarin RD Maasland wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2025 en vervolgens begroting 2025 met ombuigingsscenario's te komen om de gemeentelijke bijdragen voor de toekomst te beperken. De gemeentelijke taakstelling heroverweging bestaand beleid bedraagt € 2 mln structureel. Op de totale exploitatie van € 68 mln. bedraagt dit 3%. Indien deze 3% wordt omgeslagen over de totale gemeentelijke bijdragen (van alle deelnemende gemeenten) aan RD Maasland, van afgerond € 6 mln, komt dit uit op een bedrag van afgerond € 180.000. De omvang van de ombuigingsvoorstellen omvat derhalve tenminste € 180.000. Voor de Maasgouwse bijdrage aan RD Maasland zou invulling van de ombuiging resulteren in een besparing van € 57.000 structureel (3% van € 1.900.000).*

- 1.2 *De begroting vormt een uitwerking van de kadernota 2024 zoals die door het Algemeen Bestuur is vastgesteld op 14 december 2022.*
Bij de ramingen 2024-2027 is uitgegaan van o.a.:
- *Alle in 2022 uitgevoerde diensten;*
 - *Aanpassing inzamelfrequentie restafval; per 1-1-'22;*
 - *Aanpassing inzamelfrequentie PMD; per 1-1-'22;*
 - *Kosten flankerende maatregelen en extra communicatie; nieuwe beleid;*
 - *De kosten van de verwerking van ingezamelde afvalstromen op basis van de uitkomsten van de meest recente (Europese) aanbestedingen;*
 - *Besparing kosten verwerking restafval o.b.v. verwachting inzamelscenario; nieuw beleid;*
 - *Verhoogde inzameling PMD; a.g.v. nieuw beleid;*
 - *Stijging kosten composteren GFT o.b.v. verwachting inzamelscenario;*
 - *Personeelslasten conform vigerende CAO plus 5%;*
 - *Prijsstijging inkopen individuele beoordeling per post (indien mogelijk) anders algemene indexatie van 5%;*
 - *Handhaven poorttarief € 15,- per 0,5m³ (met name Grof restafval en Hout);*
 - *Handhaven poorttarief € 7,50. Per 0,25m³.*
- 1.3 *De totale bijdragen van deelnemende gemeenten in 2024 stijgen met ca. € 231.300 ten opzichte van 2023. (2023 € 5.740.100/ 2024 € 5.971.400).*
Voor een overzicht met een vergelijking tussen de raming van 2023 en 2024 wordt verwezen naar bijgevoegde managementsamenvatting concept begroting 2024.

Kanttekeningen:

- 1.1 *RD Maasland benoemt de volgende majeure risico's in de concept begroting 2024:*
- *Oplopende inflatie, oorlog in Oekraïne en stijgende energie -en brandstofkosten maken het complex en onzeker om een inschatting van toekomstige kosten te maken;*
 - *De afhandeling van de afrekening van Nedvang (verpakkingsafval) over oude jaren. Het is nog niet geheel duidelijk welke consequenties dat zal hebben. Zowel aan de vergoedingenkant (via Nedvang) als aan de kostenkant liggen financiële tegenvallers in het verschiet voor de gemeenten. Alle gemeenten in Nederland worden hiermee geconfronteerd;*
 - *Externe factoren zoals ASB en afvalverwerkingstarieven veroorzaken oplopende kosten en vereisen derhalve hogere gemeentelijke bijdragen.*

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Gemeentelijk rioleringsplan (GRP).
Nieuw afvalinzamelingsbeleid.

Communicatie:

Nadat de raad eventuele zienswijze(n) heeft kenbaar gemaakt, zal deze worden doorgeleid naar RD Maasland. De commentaren waarin de zienswijze is vevat, zal samen met de programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur van RD Maasland. Het AB zal in de vergadering van 5 juli 2023 de programmabegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 vaststellen. Vervolgens worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over het genomen besluit en zullen de stukken worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten (voor de wettelijk fatale datum van 15 juli).

Financiën

In de conceptbegroting 2024, welke is bijgevoegd, staan de individuele bijdragen van de gemeenten vermeld.

Financiële consequenties begroting 2024 gemeente Maasgouw:

De gemeentelijke bijdrage 2024 van Maasgouw neemt ten opzichte van 2023 toe met € 66.900.

Bijdrage programma 1 'Huishoudelijk Afval' is € 74.500 hoger.

Bijdrage programma 2 'Openbare Ruimte' is € 7.700 lager. Er is sprake van hogere kosten voor vegen wegen ad. € 100 en lagere kosten voor kolkenzuigen ad. € 7.800.

Opbrengsten programma 3 'Zakelijke dienstverlening' zijn € 100 lager.

Huishoudelijk afval (Programma 1)	2024
Begroting Maasland 2024 (huishoudelijk afval)	1.666.400
Begroting Maasgouw	1.591.900
Hogere kosten (verrekening tarief afvalstoffenheffing 2024)	74.500
BTW huishoudelijk afval (extracomptabel)	2024
Begroting Maasland 2024 (btw huishoudelijk afval)	178.900
Begroting Maasgouw	229.900
Lagere doorrekening in tarief (nadeel post 'onvoorzien structureel')	-/- 51.000
Bedrijfsafval (Programma 3)	2024
Begroting Maasland 2024 (opbrengsten bedrijfsafval)	0
Begroting Maasgouw	100
Ten laste van de post 'Onvoorzien structureel'	100
Vegen wegen (Programma 2)	2024
Begroting Maasland 2024 (schoonmaak openbare ruimte)	176.700
Begroting Maasgouw	176.600
Hogere kosten (verr. 1/3 Wegen, 1/3 Riolering, 1/3 Afval)	100
BTW vegen wegen (extracomptabel)	2024
Begroting Maasland 2024 (btw vegen wegen)	47.400
Begroting Maasgouw	15.000
Hogere doorrekening in tarief afval € 10.800 (1/3) en riolering € 10.800 (1/3) voordeel post 'onvoorzien structureel'. Wegen € 10.800 (1/3) geen effect post onvoorzien.	32.400
Kolkenzuigen (Programma 2)	2024
Begroting Maasland 2024 (kolkenzuigen)	51.100
Begroting Maasgouw (budget vGRP 2022-2026)	58.000
(Verrekening 100% GRP)	-/- 6.800

Huishoudelijk afval / bedrijfsafval

Rekening houdend met 10.400 aansluitingen betekent dit een toename van de kosten van het inzamelen huishoudelijk afval van circa € 7 per aansluiting. Het betreft een stijging van circa 5%. In de begroting van 2023 werd rekening gehouden met 10.800 aansluitingen. Het verschil van ca. 400 aansluitingen betreft met name het aantal uitgezette verzamelcontainers. Vanaf 2022 worden (i.v.m. nieuw afvalbeleid) inzamelings- en

verwerkingskosten van verzamelcontainers door RD Maasland apart in rekening gebracht bij de betreffende gemeenten via de zakelijke dienstverlening (Programma 3). Voor Maasgouw zijn dit voornamelijk uitgezette containers voor de zorginstellingen. Zorginstellingen zullen in de loop van 2023 gebruik gaan maken van een eigen (zakelijke) afvalinzamelaar.

De BTW van huishoudelijk afval wordt (extracomptabel) doorberekend in de afvalstoffenheffing. De gemeente ontvangt dit bedrag ten gunste van de exploitatie. In 2024 wordt € 51.000 minder BTW doorgerekend ten laste van de post 'Onvoorzien structureel'. Dit betekent een afname van het tarief van ca. € 5 per aansluiting.

De component bedrijfsafval maakt vanaf 2013 geen onderdeel meer uit van het tarief afvalstoffenheffing. De minder opbrengsten uit bedrijfsafval komen ten laste van de post 'Onvoorzien structureel'.

Verwerkingskosten Rest- en GFT-afval

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de huidige tarieven verwerkingskosten Rest en GFT (incl. geringe indexering) en met de effecten van het nieuwe afvalbeleid. Momenteel vinden er (Europese) aanbestedingen plaats voor verwerkingskosten Rest en GFT. De verwachting is dat de nieuwe tarieven medio 2023 bekend zijn en hoger uit zullen vallen. Belangrijk om te vermelden is dat de verwerkingskosten van het huishoudelijk afval 1 op 1 worden doorberekend aan de gemeenten. Voor RD Maasland verloopt een en ander budgettair neutraal.

Vegen wegen

Het tarief voor het vegen van wegen stijgt marginaal van € 135,85 (2023) naar € 135,92 (2024) per garantie-uur. De BTW van vegen wegen wordt (extracomptabel) doorberekend in de afvalstoffenheffing en verrekenend met de voorziening riolering.

In 2024 wordt € 32.400 meer BTW doorgerekend. Hiervan komt € 21.600 (2/3 deel voor afval en riolering) ten gunste van de post 'Onvoorzien structureel'. Dit betekent een toename van het tarief afval (€ 10.800) van ca. € 1 per aansluiting.

Kolkenzuigen

De bijdrage voor deelname aan de dienst kolkenzuigen daalt van € 2,62 (2023) naar € 2,26 (2024) per kolk.

Overige diensten

Door RD Maasland wordt de dienstverlening betreffende DVO (Dienstverleningsovereenkomst) ondergrondse voorzieningen ad. € 74.000 rechtstreeks aan de gemeente doorbelast.

Kanttekening

De financiële vertaling van de definitieve begroting 2024 van RD Maasland zal plaatsvinden bij de op te stellen begroting 2024 van Maasgouw en de bepaling van de tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing 2024.

Jaarrekening 2022:

Het Algemeen Bestuur van RD Maasland heeft in de vergadering van 5 april 2023 de voorlopige jaarrekening 2022 vastgesteld.

Het boekjaar 2022 (voorlopige jaarrekening 2022) is afgesloten met een nadelig saldo van € 226.600 en is als volgt te specificeren:

Programma 1 Huishoudelijk Afval	-/- € 6.100
Programma 2 Beheer Openbare Ruimte	-/- € 128.900
Programma 3 Zakelijke Dienstverlening	-/- € 91.600

Voorgesteld wordt aan het Algemeen Bestuur van RD Maasland om de tekorten van pr. 1, 2 en 3 af te rekenen met de gemeenten.

De accountantscontrole 2022 is nagenoeg afgerond. Ten aanzien van de getrouwheid zal een goedkeurende verklaring worden afgegeven. Echter voor de rechtmatigheid (inkoop en aanbesteding) is er sprake van een afkeurende oordeel. Voor een bedrag van € 418.259 heeft de accountant vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van rechtmatigheid en een overschrijding van 3% van de goedkeuringstolerantie van € 308.280 voor fouten.

Door de accountant zijn aanbevelingen gedaan om in de toekomst overschrijdingen ten aanzien van de rechtmatigheid te voorkomen.

Zie pagina 26 van de jaarrekening 2022 voor overschotten/tekorten 2022 per gemeente.
Voor een overzicht met een vergelijking tussen de raming (ná wijziging) van 2022 en realisatie 2022 wordt verwezen naar bijgevoegde managementsamenvatting voorlopige jaarrekening 2022.

Voor Maasgouw betekent dit de volgende afrekening 2022 (totaal € 60.300 te betalen):

Programma 1 Huishoudelijk Afval*	+/+ € 2.000
Programma 2 Openbare Ruimte**	-/- € 34.800
Programma 3 Zakelijke Dienstverlening**	-/- € 27.500

* Overschot Maasgouw € 2.000 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve Overheidstaken van RD Maasland

** Afrekening met deelnemende gemeenten

Voor afrekening programma 2 en 3 zijn transitoria ('Nog te betalen aan RDM afrekening 2022') opgenomen in de exploitatie 2022 van Maasgouw.

Planning en uitvoering:

Een eventuele zienswijze dient voor 15 juni 2023 aan RD Maasland kenbaar gemaakt te worden. Het Algemeen Bestuur van RD Maasland verzamelt de zienswijze(n) van de gemeenten en stelt de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 definitief vast in haar vergadering van 5 juli 2023.

Bijlagen die bijgevoegd zijn:

1. Aanbiedingsbrief concept begroting 2024 RD Maasland.
2. Concept (programma)begroting 2024 RD Maasland.
3. Managementsamenvatting concept begroting 2024 RD Maasland.
4. Kadernota begroting 2024 RD Maasland.
5. Concept jaarrekening 2022 RD Maasland.
6. Managementsamenvatting concept jaarrekening 2022 RD Maasland.

Team: Fysiek Domein