



GR Geul en Maas

Begroting 2025

---

Auteurs: Gemeente Maastricht; Stadsbeheer, Financial Control  
Datum: Maastricht, 12-09-2024  
Status: Definitief  
Versie: 3.0 Definitief Versie Bestuur GR Geul en Maas



## Inhoudsopgave

Aanbieding.....	3
Leeswijzer.....	5
1    Beleidsbegroting.....	6
1.1    Programmplan.....	6
1.2    Paragrafen.....	13
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	13
Onderhoud kapitaalgoederen.....	16
Financiering.....	16
Bedrijfsvoering.....	17
Wet open overheid.....	18
2    Financiële begroting.....	19
2.1    Overzicht baten en lasten 2025.....	19
2.2    Toelichtingen.....	20
Uitgangspunten (indexering).....	20
Toelichting op het overzicht baten en lasten 2025.....	21
Bijlagen.....	27
Taakvelden.....	27
Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2025.....	28
Overzicht van de voorgestelde tarieven Ophalen Grofvuil 2025.....	29



## Aanbieding

Overeenkomstig artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u hierbij toekomen de begroting van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas (hierna te noemen: GR G&M) voor het jaar 2025.

Het betreft een sluitende begroting voor het boekjaar 2025 die tot stand is gekomen in samenwerking met ambtelijke en bestuurlijke vertegenwoordigers van de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. De Begroting 2025 omvat tevens de financiële doorvertaling van de kaders, uitgangspunten en ontwikkelingen zoals omschreven in de Kaderbrief Begroting 2025, die d.d. 29 april 2024 naar de gemeenteraden van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul is verzonden. De belangrijkste onderwerpen in deze begroting vatten wij hierna kort samen.

Gemeentelijk Grondstoffenplan (vaststelling eind 2024)

Gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul werkten afgelopen jaar aan een nieuw (strategisch) Regionaal beleidskader afval- en grondstoffenbeleid. Dit nieuwe beleidskader geeft duidelijkheid over ambitie, strategie & kaders, regionale samenhang en focus & afbakening. Het Regionaal beleidskader afval- en grondstoffen heeft u inmiddels vastgesteld. Hierop volgt het (individuele) Grondstoffenplan welke tactisch en operationeel van aard is. Dit plan wordt door het Bestuur van de GR Geul en Maas eind 2024 aan de Colleges ter vaststelling aangeboden.

Volgordelijk gezien, zullen pas ná de vaststelling van het grondstoffenplan eind 2024, de organisatorische en financiële consequenties van de inzamelmethodieken daarvan in de GR Begroting opgenomen en verwerkt kunnen worden. Derhalve zal voor de input van de Begroting 2025 nog uitgegaan moeten worden van het huidige vigerende beleid vanuit de individuele gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg. Wel zullen we, waar mogelijk, in de Begroting 2025 alvast anticiperen op de gewenste maatregelen die in de vorm van vier 'quickwins' reeds per kalenderjaar 2025 uitgevoerd kunnen gaan worden. Deze vier quickwins zijn.

- A1). Poorttarieven milieuparken 2025
- A2). Ophalen grofvuil 1x per jaar gratis met blijvende verwerkingskosten
- A3). Inzameling aan huis PMD Maastricht (uitgezonderd Maastricht Centrum)
- A4). Inzameling lui- en incontinentiemateriaal Meerssen en Valkenburg

De door de GR G&M te leveren diensten zijn op hoofdlijnen beschreven in de gemeenschappelijke regeling die in november 2020 is vastgesteld. De nadere uitwerking van die diensten en doelstellingen heeft gelijktijdig met het opstellen van deze begroting plaatsgevonden. Het resultaat is verwerkt in een dienstverleningsovereenkomst waarin concreet is beschreven welke taken door de GR G&M worden verricht, op welke wijze en onder welke voorwaarden. Basis voor die uitwerking en de in deze begroting bij de programma's benoemde doelstellingen vormen de in de gemeenschappelijke regeling geformuleerde doelstellingen:

- Realiseren van een effectieve, efficiënte, kwalitatief hoogwaardige en duurzame beleidsondersteuning en uitvoering van het afval- en grondstoffenbeheer en schoontaken in brede zin, alsmede andere gerelateerde taken die door de gemeenten middels eensluitend besluit zijn aangewezen. De GR G&M draagt daarmee bij aan de beleidsdoelstellingen van de deelnemende gemeenten, zoals bescherming van het milieu en duurzaamheid, het bieden van regionale werkgelegenheid, het leveren van goede service en betaalbaarheid van de diensten.
- In kunnen spelen op de (toekomstige) ontwikkelingen die van belang zijn voor het afval- en grondstoffenbeheer, de schoontaken en andere gerelateerde taken, zoals aangewezen door het bestuur.



- Samenwerking tussen de gemeenten, op het gebied van het afval- en grondstoffenbeleid, versterken en verbreden door middel van gezamenlijke projecten, gezamenlijke deelname aan regionale en landelijke netwerken en het bijdragen aan de (regionale) circulaire economie.

De GR G&M moet voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De begroting 2025 is op basis van het BBV verplichte elementen zoals de programmabegroting en de paragrafen opgesteld. Sinds jaarrekening 2023 is de op basis van het BBV verplichte paragraaf Wet open overheid nieuw. Daarnaast is, zoals het BBV voorschrijft, Begroting 2025 opgebouwd uit de Beleidsbegroting en de Financiële Begroting die qua opbouw hetzelfde zijn ingericht. In de leeswijzer wordt de opbouw van de begroting 2025 nader toegelicht.

De huidige Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas is op 17 november 2020 ondertekend door de colleges van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. Naast de exploitatie van de milieuparken worden ook andere afval gerelateerde dienstverlening verricht binnen de GR Geul en Maas. Voor de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul is deze dienstverlening per 1 januari 2021 aangevangen. Per 1 januari 2022 is de gemeente Maastricht toegetreden tot de uitgebreidere GR Geul en Maas. De verbrede (3 gemeenten) en uitgebreidere (basistaken en plustaken) GR is aangegaan voor onbepaalde tijd en duurt minimaal 5 jaar. Daarbij is overeengekomen dat de samenwerking in kalenderjaar 2024 wordt geëvalueerd. Op basis van de evaluatie wordt besloten over de inhoud en vorm van verder samenwerking voor de daaropvolgende planperiode: 2025 en verder.

In begroting 2025 is het effect van de nieuwe cao verwerkt. In die nieuwe cao is per 1 januari 2024 een salarisstijging van 4,75% voor alle gemeenteambtenaren overeengekomen. Per 1 oktober 2024 is een stijging van 1,25% overeengekomen. Daarnaast is er een index voor 2025 meegenomen.

Zie voor meer toelichting de uitgangspunten onder 2.2. Toelichtingen.

Onderstaande tabel geeft de financiële bijdragen van elke afzonderlijke gemeente weer tbv de gehele dienstverlening van de GR Geul en Maas.

Zie voor meer toelichting de uitgangspunten onder 2.2. Toelichtingen.

Begroting bijdragen gemeenten 2025 (baten van gemeenten) In Euro's	Milieuparken o.b.v. inwoner-aantal	Restzakken via milieupark	Rondeel	Inzameling en overige basistaken	Plustaken bijdrage	Totaal 2025	Totaal 2024
Bijdrage gemeente Maastricht	2.589.832	230.000	312.531	7.244.730	161.207	10.538.300	9.413.852
Bijdrage gemeente Meerssen	384.080	34.000	-	1.198.649	9.539	1.626.269	1.376.040
Bijdrage gemeente Valkenburg	339.752	21.000	-	1.091.875	24.602	1.477.228	1.211.701
<b>Totaal bijdrage gemeenten aan GR G&amp;M</b>	<b>3.313.664</b>	<b>285.000</b>	<b>312.531</b>	<b>9.535.254</b>	<b>195.348</b>	<b>13.641.797</b>	<b>12.001.592</b>

Manager Stadsbeheer gemeente Maastricht



## Leeswijzer

Op basis van het BBV bevat het programmaplan in de begroting 2025 de te realiseren programma's, waarbij een programma wordt gedefinieerd als een samenhangend geheel van activiteiten. Bij de indeling van deze begroting is aansluiting gezocht met de indeling van taken die de GR G&M uitvoert voor de deelnemende gemeenten. In de dienstverleningsovereenkomst wordt een onderscheid gemaakt naar basistaken en plustaken. Daarnaast bestaat de mogelijkheid tot incidentele taakuitvoering.

De milieuparken vormen een belangrijk deel van de basistaken en waren in voorgaande jaren reeds ondergebracht in de GR G&M. Bij de basistaken wordt daarom een onderscheid gemaakt tussen milieuparken en inzameling. Daarnaast is sprake van plustaken.

De begroting van de GR Geul en Maas bestaat uit twee hoofdstukken:

### 1. Beleidsbegroting

#### 1.1 Programmaplan

In het programmaplan is het programma van de Gemeenschappelijke Regeling beschreven. Dit is onderverdeeld in drie beleidsproducten. Het omvat de inhoudelijke keuzes om de ambities te realiseren. Hierbij geven we antwoord op de vragen 'wat willen we bereiken?', 'wat gaan we daarvoor doen?' en 'wat mag het kosten?'. Tevens is de verplichte informatie met betrekking tot de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, de vennootschapsbelasting en de post onvoorzien opgenomen.

#### 1.2 Verplichte paragrafen

Hier wordt ingegaan op de conform BBV verplichte paragrafen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vijf van toepassing voor de GR G&M. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering
- Wet Open Overheid

De in het BBV genoemde paragrafen lokale heffingen, grondbeleid en verbonden partijen zijn niet van toepassing op de GR G&M en derhalve niet opgenomen in deze begroting.

### 2. Financiële begroting

In het hoofdstuk Financiële begroting is het totaaloverzicht van de baten en lasten, alsmede een toelichting op dit overzicht opgenomen. De gehanteerde uitgangspunten en de incidentele baten en lasten vormen het sluitstuk van deze begroting.

### Bijlagen

Als bijlagen zijn het volgens BBV verplichte overzicht van de begrote baten en lasten per taakveld alsmede een overzicht van de voorgestelde poorttarieven voor de milieuparken en grofvuil opgenomen.



## 1 Beleidsbegroting

### 1.1 Programmplan

#### Milieuparken

De milieuparken zijn brengvoorzieningen voor burgers om de diverse afvalstromen op een verantwoorde wijze te laten afvoeren en verwerken. De GR G&M regelt het doelmatig exploiteren en beheren van vier regionale milieuparken in de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. De GR G&M is gericht op een optimale en uniforme dienstverlening aan de inwoners van genoemde gemeenten en op een optimaal milieurendement tegen minimale kosten.

De lasten inzake milieuparken worden volledig gedekt door de baten die, naast de opbrengsten op de verwerking van afvalstromen, bestaan uit de poorttarieven die bij aanbiedende burgers in rekening worden gebracht en de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeenten betreft een bijdrage voor restzakken en een bijdrage die is gebaseerd op het aantal inwoners.

In deze begroting heeft er voor het vaststellen van de poorttarieven vooraf met het bestuur afstemming plaatsgevonden. Deze poorttarieven zijn ook met onze samenwerkingspartner in de regio, Rd4, afgestemd en zoveel mogelijk geharmoniseerd.

De bijdrage voor een gemeentelijke restzak is gelijk aan het poorttarief van een 50-liter zak, namelijk €1,70. Vanaf 2025 wordt alleen nog voor de afvalstromen grofvuil en huishoudelijk restafval een vergoeding gevraagd aan de burgers. De afvalstromen puin, grond, C-hout en dakleer kunnen vanaf 2025, net zoals de overige afvalstromen, gratis worden aangeboden. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.

In deze begroting 2025 gaan we uit van een tarief van € 20,69 per inwoner (2024: € 19,59). Dit bedrag wordt berekend door van alle kosten (apparatuur-, verwerkings-, transport- en overige bedrijfskosten, kapitaallasten en huren) de baten (opbrengst poorttarieven, opbrengst verwerking afvalstromen, bijdrage gemeenten restzakken en bijdragen van gemeente Maastricht Het Rondeel) af te trekken. Het bedrag dat overblijft wordt als sluitpost gebruikt om alle kosten te dekken. Deze sluitpost Bijdrage gemeenten inwoners wordt verdeeld over de drie deelnemers op basis van de inwoneraantallen, per 1 januari 2024. Zie hiervoor onderstaande tabel:

Deelnemer	Aantal inwoners	% t.o.v. totaal
Gemeente Maastricht	125.203	78%
Gemeente Meerssen	18.568	12%
Gemeente Valkenburg a/d Geul	16.425	10%



## Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Ontzorgen van de deelnemende gemeenten ten aanzien van het beheer en onderhoud van de milieuparken (onroerend goed) alsmede de aanschaf en het onderhouden van inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen op de milieuparken (roerende goederen).	Het beheer en onderhoud van de milieuparken, inclusief de hierop gevestigde faciliteiten, inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen.
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de burgers en meer hergebruik van grondstoffen.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval. Door het gratis kunnen aanbieden van "direct" herbruikbare fracties, wordt het scheidingsgedrag gestimuleerd.
De vervuiler betaalt.	Toepassing diftar-beleid. Voor afvalstromen die bestaan uit (deels) niet meer herbruikbaar materiaal, en dus verbrand of gestort worden, wordt een poorttarief gerekend.
Er wordt gestreefd naar de optimale balans tussen de dienstverlening, milieurendement (onder andere scheidingsdoelstellingen) en de laagst mogelijk verantwoorde kosten.	Het scheiden vindt dusdanig plaats dat de gescheiden afvalstromen als producthergebruik of grondstof voor nieuwe producten kunnen dienen.
Harmonisatie van tarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken van de GR G&M en Rd4.	Als uitvloeisel van bestuurlijke afspraken met onze samenwerkingspartner Rd4 streven wij naar zo veel mogelijk uniformering van poorttarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken in beide samenwerkingsgebieden.
Het producthergebruik stimuleren door (het inzamelen van) kringloopgoederen te faciliteren.	Op de milieuparken naast afval- en grondstoffen te scheiden, ook kringloopgoederen in te zamelen.

## Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten	4.085.811	4.500.164	4.594.178	4.594.178	4.594.178	4.594.178
Baten	4.823.596	4.941.834	5.085.208	5.085.208	5.085.208	5.085.208
<b>(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>737.784</b>	<b>441.670</b>	<b>491.030</b>	<b>491.030</b>	<b>491.030</b>	<b>491.030</b>
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	466.729	0	0	0	0	0
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>466.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Geraamd) resultaat</b>	<b>1.204.513</b>	<b>441.670</b>	<b>491.030</b>	<b>491.030</b>	<b>491.030</b>	<b>491.030</b>

\*tabel is exclusief overhead

Op dit beleidsonderdeel ontstaat een positief begroot saldo, doordat de begrote overheadlasten niet hier, maar onder overhead (pag. 11) zijn begroot. Per saldo is de begroting in evenwicht. Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 2 Financiële begroting.



## Inzameling

De inzameling wordt voor alle deelnemende gemeenten uitgevoerd en betreffen:

- Inzameling aan huis en het plaatsen, onderhouden en legen van de brengvoorzieningen
- Aanvullende logistieke diensten: onder andere distributie van afvalzakken en inzameling medicijnafval bij apothekers.
- Inzameling (op afroep) van grof huishoudelijk afval
- Bedrijfsvoering (oplevering begrotingscycli-documenten), beleidsadvisering (tactisch en operationeel) en (geïntariseerde) projecten.
- Contractmanagement en relatiebeheer verwerking afvalstromen
- Versterken samenwerking tussen de gemeenten op het gebied van het afval- en grondstoffenbeleid versterken en verbreden door middel van gezamenlijke projecten, gezamenlijke deelname aan regionale en landelijke netwerken en het bijdragen aan de (regionale) circulaire economie.

## Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Faciliteren van de deelnemende gemeenten in de zorgplicht voor de inzameling van afvalstoffen (Wet milieubeheer, hoofdstuk Afvalstoffen).	<p>Het plaatsen, beheren en onderhouden van de ondergrondse (en bovengrondse) afvalcontainers van de afvalfracties.</p> <p>Inzamelen van de verschillende afvalfracties en restafval door middel van het ledigen van ondergrondse/bovengrondse containers, minicontainers, verzamelcontainers en emmers.</p> <p>Daarnaast wordt restafval ook ingezameld met restzakken van 25 of 50 liter.</p> <p>Inzamelen van kunststof verpakkingsafval en drankenkartons en blik door middel van het verzamelen van met dit afval gevulde plastic zakken voor gemeenten waar deze zakken worden gebruikt.</p> <p>Het distribueren van restafval-, pbd- en luierzakken aan de door de gemeenten, waarbij deze zakken worden gebruikt, aangewezen verkooppunten.</p> <p>Het verzamelen van medicijnafval en injectienaalden in het gebied van de deelnemende gemeenten.</p> <p>Inzamelen van grof huishoudelijk afval en van bruin- en witgoed door middel van het aan huis ophalen van dit grof huishoudelijk afval, nadat de inwoner hiervoor een aanvraag heeft ingediend.</p>
Verantwoorde verwerking van alle verschillende (huishoudelijke) afvalstromen met het hoogst mogelijke milieurendement tegen de laagst mogelijk kostprijs.	<p>Alle afvalstromen worden naar verschillende verwerkers getransporteerd en daar geschikt gemaakt voor hergebruik, verwerkt tot grondstof voor nieuwe producten of tot energiedrager.</p> <p>De afvalstromen worden zodanig verwerkt dat het maximale milieurendement wordt verkregen tegen de laagst mogelijk verantwoorde kosten.</p>
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat meer hergebruik van grondstoffen en een verbeterde beheersing van de kosten voor de burgers.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval.





Beschikken over tijdige en correcte begrotingscyclidocumenten en contractmanagement.	<p>Het op verzoek van de gemeente verzorgen van tactisch en operationeel beleid alsmede projectmatige onderwerpen – thema's op het werkterrein van afval- en grondstoffenbeheer voor zover dit valt onder de reikwijdte van de GR G&amp;M.</p> <p>Signaleren, analyseren, duiden en bespreken relevante ontwikkelingen die voor beleid of dienstverlening van belang zijn, met de gemeenten.</p> <p>Op verzoek organiseren kennis-sessies voor politieke, bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen.</p>
Faciliteren in de totstandkoming van gemeentelijk afvalbeleid en -beheer. Dusdanig dat de deelnemende gemeenten minimaal kunnen voldoen aan de landelijke milieudoelstellingen (VANG).	
Verbeteren van het milieurendement.	
Draagvlak bewerkstelligen onder de inwoners over het afvalbeleid.	

## Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten	7.355.611	7.272.629	8.425.839	8.425.839	8.425.839	8.425.839
Baten	6.847.214	8.418.666	9.657.661	9.657.661	9.657.661	9.657.661
<b>(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-508.397</b>	<b>1.146.037</b>	<b>1.231.822</b>	<b>1.231.822</b>	<b>1.231.822</b>	<b>1.231.822</b>
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	1.625.050	0	0	0	0	0
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>1.625.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Geraamd) resultaat</b>	<b>1.116.654</b>	<b>1.146.037</b>	<b>1.231.822</b>	<b>1.231.822</b>	<b>1.231.822</b>	<b>1.231.822</b>

*\*tabel is exclusief overhead*

Op dit beleidsonderdeel ontstaat een positief begroot saldo, doordat de begrote overheadlasten niet hier, maar onder overhead (pag. 11) zijn begroot. Per saldo is de begroting in evenwicht.

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 2 Financiële begroting.



## Plustaken

De GR G&M biedt op basis van de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomst de mogelijkheid van 'plustaken'. Plustaken zijn aanvullende taken op verzoek van één of meerdere deelnemende gemeenten. Plustaken hebben in principe een looptijd van 4 jaar. Indien een plustaak een vergelijkbaar structureel karakter krijgt als een basistaak dan wordt deze plustaak op termijn (en bij actualisatie van deel B van de dienstverleningsovereenkomst) ondergebracht als een basistaak.

## Plustaken 2025:

B). Circulariteit bij huisraad en kringloopgoederen (de verwerkingskosten kringloopgoederen vallen onder programma Milieuparken);

C). Uitvoeren en begeleiden sorteeranalyses;

D). Uitgifte gratis restzakken & diaperchamps (Tegemoetkomingsregeling) en gratis restzakken (Kwijtscheldingsregeling). Deze taak wordt alleen voor de Gemeente Maastricht uitgevoerd.

E). Afvalcoaching (gemeenten Maastricht en Valkenburg a/d Geul).

## Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Facilitering van één of meerdere deelnemende gemeenten door uitvoering van specifieke plustaken.	Inventariseren welke plustaken zoal, voor wie en tegen welke kosten/opbrengsten uitgevoerd kunnen gaan worden.
Bevorderen van circulariteit en product-hergebruik	De samenwerkende kringlooporganisatie wordt uitgedaagd om zoveel mogelijk aangeboden kringloopgoederen te verkopen, zoveel mogelijk niet verkoopbare materialen te scheiden en de hoeveelheid (grof huishoudelijk) restafval te minimaliseren. Upcycling en reparatie van kringloopgoederen kunnen hiervan onderdeel uitmaken.
Actualisatie en (bij)sturing van beleid en gewenst gedrag (medewerkers en inwoners).	Uitvoeren en begeleiden van gewenste en periodieke sorteeranalyses.
Feilloze uitvoering van (individueel) gemeentelijk doelgroepenbeleid	Uitgeven van maatwerkvoorzieningen (gratis restzakken en diaperchamps) in het kader van de Tegemoetkomingsregeling alsmede de Kwijtscheldingsregeling.
Een tijdige en correcte afvalaanbieding, afvalinzameling én afvalscheiding en het verminderen van vervuiling in de afval-en grondstofstromen.	Invulling geven aan Afvalcoaching. Afvalcoaching zorgt middels persoonlijke benadering, informatie, voorlichting, educatie en communicatie voor het bevorderen van tijdige en correcte afvalaanbieding én afvalscheiding en het verminderen van vervuiling in de ingezamelde afval- en grondstofstromen. De gemeente Meerssen neemt niet deel aan deze Plustaak.

## Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten	20.468	33.145	124.509	124.509	124.509	124.509
Baten	49.663	50.284	195.348	195.348	195.348	195.348
<b>(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>29.195</b>	<b>17.139</b>	<b>70.839</b>	<b>70.839</b>	<b>70.839</b>	<b>70.839</b>
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Geraamd) resultaat</b>	<b>29.195</b>	<b>17.139</b>	<b>70.839</b>	<b>70.839</b>	<b>70.839</b>	<b>70.839</b>

\*tabel is exclusief overhead

Op dit beleidsonderdeel ontstaat een positief begroot saldo, doordat de begrote overheadlasten niet hier, maar onder overhead (pag. 11) zijn begroot. Per saldo is de begroting in evenwicht.

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 2 Financiële begroting



## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. De inkomsten van de GR G&M zijn bedoeld ter dekking van de lasten die de GR G&M maakt ten behoeve van de uitvoering van de basis- en plustaken voor de deelnemende gemeenten. In de GR G&M zijn geen baten opgenomen die kwalificeren als algemene dekkingsmiddelen.

## Overhead

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Opslag overhead op directe personeelskosten Milieuparken	386.384	415.116	457.036	457.036	457.036	457.036
Kosten secretariaat	30.812	26.554	33.994	33.994	33.994	33.994
Opslag overhead op directe personeelskosten Inzameling	1.174.959	1.146.037	1.231.822	1.231.822	1.231.822	1.231.822
Opslag overhead op directe personeelskosten Plustaken	10.830	17.139	70.839	70.839	70.839	70.839
<b>Totaal overhead</b>	<b>1.602.984</b>	<b>1.604.846</b>	<b>1.793.691</b>	<b>1.793.691</b>	<b>1.793.691</b>	<b>1.793.691</b>

De toegerekende overhead betreft een opslag van 26,83% op de begrote apparaatskosten (personeel werkzaam in de uitvoering) van de basistaken. De kosten van het secretariaat zijn ook onderdeel van de overhead. Op de begrote apparaatskosten van de plustaken wordt, conform de vastgestelde DVO's, een overheadpercentage van 58,37% toegerekend.

## Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met ingang van 1 januari 2016 is de wet "Modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen" in werking getreden. Deze wet zorgt ervoor dat overheidsondernemingen niet langer in beginsel onbelast zijn voor de vennootschapsbelasting (Vpb), maar op basis van de reguliere regels in de Vpb worden betrokken. Dit geldt ook voor gemeenschappelijke regelingen. Bij de invoering van de 'belastingplicht voor overheidsondernemingen' in 2016 bestonden voor de activiteit inzameling van huishoudelijk afval onzekerheden over de afbakening van het begrip 'inzameling' en de bepaling van fiscaal resultaat verband houdende met afvalstromen met een opbrengst. Om deze onzekerheden weg te nemen is de branchevereniging NVRD in 2016 in overleg getreden met de Belastingdienst en in 2019 een branchekader overeengekomen over de reikwijdte van de Vpb-plicht.

De afspraken in dit branchekader komen op het volgende neer:

1. Bij de inzameling van huishoudelijk afval moeten twee activiteiten worden onderscheiden, namelijk enerzijds het inzamelen van huishoudelijk afval en anderzijds het zich ontdoen van afvalstromen tegen een positieve opbrengst. Over de eerste activiteit hoeft geen Vpb te worden betaald. Over de tweede activiteit (het zich ontdoen van afvalstromen met waarde) moet wel vennootschapsbelasting worden betaald. Met deze activiteit bevindt men zich in een beperkte handelsfase.
2. Voor het bepalen van het fiscaal resultaat over de beperkte handelsfase waarvan sprake is bij het zich ontdoen van afvalstromen met waarde, wordt een percentage van de omzet als winst bepaald. Dat percentage (de winst) is op basis van een door PwC uitgevoerd benchmarkrapport vastgesteld op 1% van de omzet. Aangezien de verkoopprijs van afvalstromen met een waarde op papier beschikbaar is, hoeft omtrent de hoogte van die omzet geen discussie te bestaan.
3. Wanneer gemeenten deelnemen aan een samenwerkingsverband (bijvoorbeeld een GR), moet worden bepaald of de Vpb over afvalstromen met waarde onder omstandigheden geheven moeten worden bij het samenwerkingsverband of bij de deelnemende gemeenten. Daarvoor moet de vraag beantwoord worden aan wie de winst van de afvalstromen met waarde kan worden toegerekend, aan de gemeente of het samenwerkingsverband. Dit is afhankelijk van de vraag welke functies worden uitgeoefend door het samenwerkingsverband, welke activa door het samenwerkingsverband worden gebruikt en welke risico's daarmee worden opgeroepen en/of beheerst.



Om gebruik te kunnen maken van dit branchekader moeten individuele vaststellingsovereenkomsten (VSO's) met de Belastingdienst worden gesloten. Deze oorspronkelijke VSO's kende een looptijd van vijf jaren (2016 t/m 2020). Inmiddels zijn de afspraken uit de VSO verlengd middels een addendum hierop, dit onder grotendeels dezelfde condities. De looptijd is als gevolg hiervan verlengd tot en met 2025.

De gemeente Maastricht heeft, met ambtelijke toestemming van de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul, overleg gevoerd met de Belastingdienst over de Vpb aangifte. Gegeven het feit dat de GR G&M een gemeenschappelijk orgaan is zoals bedoeld in artikel 8, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen, in samenhang gezien met de overige feiten en omstandigheden, zullen de deelnemende gemeenten de activiteiten van het samenwerkingsverband bij de beoordeling van de eigen fiscale positie in aanmerking moeten nemen. De deelnemende gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul hebben individueel een VSO met de Belastingdienst afgesloten.

In deze begroting is, gezien voornoemde uiteenzetting, geen bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting opgenomen.

#### Onvoorzien

Er is geen bedrag voor onvoorzien geraamd. Er wordt van uitgegaan dat de lasten volledig gedekt worden door de baten.



## 1.2 Paragrafen

In deze paragraaf zijn de conform BBV verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal acht paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vijf van toepassing voor de GR G&M. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Wet open overheid

De paragrafen lokale heffingen, grondbeleid en verbonden partijen en zijn niet van toepassing en zijn derhalve verder ook niet opgenomen in deze begroting.

### Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

De GR G&M beschikt niet over een eigen vermogen dat als weerstandscapaciteit kan worden aangemerkt. De lasten van de GR G&M en een eventueel negatief resultaat worden jaarlijks met de deelnemende gemeenten afgerekend waardoor het opbouwen van een eigen weerstandscapaciteit niet noodzakelijk is. Dit betekent dat de deelnemende gemeenten in hun begrotingen en jaarrekeningen rekening moeten houden met hun aandeel in de risico's van de GR G&M bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van de gemeenten.

#### Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving	Kans
<i>Arbeidsrisico's</i>	Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte. Vervanging van zieke medewerkers door inhuurkrachten leidt tot hogere lasten. Dit betreft een regulier bedrijfsrisico dat bij alle organisaties van toepassing is, maar wordt hier toch specifiek benoemd omdat het ziekteverzuim hoog is (11%).	0-30%
<i>Gezondheid en arbo</i>	De afvalinzameling door de GR Geul en Maas kenmerkt zich als een fysieke en arbeidsintensieve activiteit. Deze fysieke werkzaamheden worden middels de implementatie van de Leidraad Fysieke Belasting meer begrensd om werknemers gezonder ouder te laten worden. De financiële consequenties, die het voldoen aan de leidraad met zich meebrengt, zullen kostenverhogend zijn, maar zijn verder nog niet specifiek te kwantificeren. Mede omdat de toepassing van de leidraad landelijk nog niet duidelijk is.	30-70%
<i>Beschikbaarheid van voldoende en vakbekwame vrachtwagenchauffeurs</i>	De arbeidsmarkt is aan het vergrijzen. Het aanbod van technisch personeel (zoals vrachtwagenchauffeurs) is beperkt. Daarentegen zijn er grote ambities om afval- en grondstoffen meer aan huis in te gaan zamelen. Denk hierbij aan de nieuwe (extra) werkzaamheden van de PMD-inzameling aan huis in Maastricht (per 01-01-2025) en de oudpapierinzameling in Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul (per 01-07-2025). Extra vrachtwagenchauffeurs zijn nodig om deze nieuwe en extra werkzaamheden uit te voeren.	30-70%
<i>Aangescherpte kwaliteitscriteria</i>	Als gevolg van diverse oorzaken – waaronder internationale marktverstoringen, maar ook landelijk en Europees beleid – worden de kwaliteitscriteria voor aan te leveren afval/grondstoffen aan verwerkers steeds strenger. Als daar niet tijdig en/of onvoldoende op geanticipeerd wordt, kan dat tot kostbare afkeur van partijen afval/grondstoffen leiden.	0-30%



<i>Aanbesteding inkoop en onderhoud afvalcontainers</i>	Eind 2024, begin 2025 verloopt het huidige inkoop- en onderhoudscontract van zowel de (nagelvaste) ondergrondse afvalcontainers alsook de (mobiele) afvalcontainers en rolcontainers. Het inkopen en onderhouden van deze verschillende soorten inzamelmiddelen vormen een substantieel onderdeel van de GR Begroting. De (Europese) aanbesteding vindt na zomer 2024 plaats. Het is daarmee niet mogelijk om de Begroting 2025 te baseren op de daadwerkelijke tarieven die naar aanleiding van de aanbesteding per 1 januari 2025 zullen gaan gelden. Daarvoor in de plaats moeten we bij de bepaling van de inkoop- en onderhoudskosten uitgaan van de huidige, doch geïndexeerde, tarieven. Dit zorgt evenwel voor een bepaalde mate van onzekerheid in de Begroting 2025.	30- 70%
<i>Lagere opbrengsten grondstoffen</i>	Schommelingen in de tarieven voor de grondstoffen (pbd, metaal, e.d.) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Of deze ontwikkeling per saldo tot lagere of hogere kosten zal leiden is lastig in te schatten. Zowel het consumentengedrag alsook de prijsvorming van (secundaire) grondstoffen blijven (ook als gevolg van internationale ontwikkelingen) grillig en daardoor niet te voorspellen.	0-30%
<i>Tijdelijke afsluiting Julianakanaal(eind 2024, begin 2025)</i>	Onlangs heeft Rijkswaterstaat aangegeven het Julianakanaal gedurende een aantal maanden eind 2024, begin 2025 volledig af te sluiten. Voor een aantal verwerkers zorgt dit voor onverwachte meerkosten bij de verwerking van afval- en grondstoffen. Goed mogelijk is dat zij deze meerkosten gecompenseerd willen zien worden door enerzijds het Rijk en anderzijds de GR Geul en Maas omdat bij de totstandkoming van de verwerkingscontracten een dergelijk significante omstandigheid niet was voorzien. Binnen het overeengekomen verwerkingscontract zijn er aanknopingspunten om als opdrachtgever en opdrachtnemer in een dergelijke omstandigheid tot een minnelijke verdeling van de onverwachte meerkosten te komen.	30-70%
<i>Milieurisico's</i>	Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt.	0-30%
<i>Stijging grondstofprijzen productiemiddelen</i>	De afgelopen periode is herhaaldelijk in het nieuws geweest dat de prijzen van diverse grondstoffen wereldwijd flink gestegen zijn en zich momenteel nog steeds in een stijgende lijn bevinden. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan de prijzen van staal, kunststof, olie, etc. Als oorzaak wordt hiervoor onder meer genoemd het economisch herstel na de pandemie en de oorlog in Oekraïne, waardoor vraag en aanbod niet meer op elkaar aansluiten, logistieke problemen ontstaan en stijgende productiekosten in rekening worden gebracht.	0-30%
<i>Levertijd</i>	Naast de prijsstijgingen wordt de levertijd van diverse onderdelen langzamerhand een probleem voor de bedrijfsvoering van Stadsbeheer. Vanwege de wereldwijde situatie zijn steeds langere levertijden van kracht. Tot dusver is deze langere levertijd nog ingecalculeerd kunnen worden in de bedrijfsvoering.	30-70%
<i>Kostprijsberekening activa</i>	Jaarlijks worden de kostprijzen berekend van de voertuigen en de overige activa van de gemeente Maastricht. E.e.a. kan leiden tot een bijstelling van de totale kosten waardoor de kosten met betrekking tot de activa ten behoeve van de GR G&M kunnen wijzigen.	0-30%



## Kengetallen

In de begroting dienen op basis van het BBV een aantal kengetallen te worden opgenomen.

	Begroting 2025
Netto schuldquote	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	0,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.

### *Netto schuldquote/netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen*

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald, is bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier is duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Bij de GR G&M is geen sprake van verstrekking van leningen en daarmee wijkt de gecorrigeerde schuldquote niet af van de schuldquote. Een laag percentage is gunstig. De GR G&M trekt zelf geen leningen aan. Eventuele gerealiseerde resultaten worden afgerekend met de deelnemende gemeenten. De geraamde schuldquote is daarom nihil.

### *Solvabiliteitsratio*

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid.

Eventuele gerealiseerde resultaten worden afgerekend met de deelnemende gemeenten. Het geraamde eigen vermogen is daarom nihil. Dit leidt tot een solvabiliteitsratio die nihil is.

### *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een medeoverheid 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 van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en 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 er onvoldoende ruimte is om de lasten te blijven dragen.

In de begroting wordt uitgegaan van volledige dekking van (structurele) lasten door (structurele) baten en daarom is de structurele exploitatieruimte 0%.



## Onderhoud kapitaalgoederen

Het beheer en de eigendom van het kapitaalgoederen is in handen van de gemeente Maastricht. De GR G&M huurt of pacht de benodigde kapitaalgoederen voor haar activiteiten van de gemeente Maastricht. De GR heeft hiervoor zelf geen beleidskader, waarmee zij afhankelijk is van de beleidskaders die de gemeente Maastricht hiervoor hanteert. Gemeente Maastricht berekend ieder jaar de kostprijs per actief op basis van hernieuwde inzichten, de herziene kosten en de gedane investeringen en desinvesteringen. Dit leidt tot een verdeling van de totale kosten, welke jaarlijks door de gemeente Maastricht in rekening worden gebracht bij de GR G&M.

## Financiering

Financiering betreft de wijze waarop de GR G&M de benodigde geldmiddelen aantrekt. De uitvoering vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Volgens artikel 4 van de wet Fido dient gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De financiering van de GR G&M heeft plaats middels een rekening courant verhouding met de gemeente Maastricht. De GR G&M trekt zelf geen langlopende externe geldmiddelen aan waardoor een nadere toelichting op de renterisiconorm niet noodzakelijk is.

### *Kasgeldlimiet*

Ter beperking van renterisico's op de korte schuld dient te worden voldaan aan de kasgeldlimiet. Dit betekent dat de korte schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd korter dan één jaar en de schuld in rekeningcourant. De contante gelden in kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden in mindering gebracht. Uitgaande van een begrotingstotaal (totaal lasten 2025 excl. dotaties aan reserves) van € 14.938.217,- bedraagt de kasgeldlimiet in 2025 € 1.224.934,-. Op basis van de huidige inzichten verwachten we dat deze limiet in 2025 niet zal worden overschreden. Onderstaand zijn de (concept) cijfers 2023 per kwartaal van 2023 (t-2) weergegeven.

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1e Kwartaal 2023	2e Kwartaal 2023	3e Kwartaal 2023	4e Kwartaal 2023
Vlottende Schulden				
Vlottende middelen	7.868.241	4.687.003	3.921.727	6.477.462
Netto vlottende schuld	-7.868.241	-4.687.003	-3.921.727	-6.477.462
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	1.170.058	1.170.058	1.170.058	1.170.058
Ruimte (+) of overschrijding (-)	9.038.299	5.857.061	5.091.785	7.647.520

### *EMU-saldo*

Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het stelsel van baten en lasten dat decentrale overheden hanteren. Investeringen en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst bij toepassing van het stelsel van baten en lasten, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Omdat bij de GR G&M geen sprake is van investeringen en voorzieningen is het EMU-saldo van de GR G&M gelijk aan het saldo van baten en lasten. Op begrotingsbasis is dat saldo nihil.





## Bedrijfsvoering

### *Apparaats-/personeelskosten*

De apparaatskosten bestaan uit de integrale apparaatskosten van het in te zetten personeel van Stadsbeheer, de secretariaatskosten van de GR G&M en de inhuurkosten van het personeel van MTB en uitzendbureau. Recent hebben de raden van de deelnemende gemeenten toestemming verleend aan de colleges om de gewijzigde GR G&M aan te gaan. Hierin is een uniform artikel over het archiefbeheer opgenomen. In 2025 kan GR G&M aan het archiefbeheer verder invulling geven. Er is geen sprake van specifiek vastgesteld eigen beleid GR. Hierin wordt het beleid van de Gemeente Maastricht gevolgd. Op de doorberekende personeelskosten van eigen en ingehuurd personeel dat wordt ingezet voor de bestaande taken wordt door de gemeente Maastricht een overhead berekend van 26,83%. Op de apparaatskosten van de plustaken wordt, conform de vastgestelde DVO's, een overheadpercentage van 58,37% toegerekend.

### *Gezondheid en arbo*

De afvalinzameling in Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul kenmerkt zich als een fysieke en arbeidsintensieve afvalinzameling. Denk hierbij aan de huis-aan-huisinzameling van rest- en pmd-zakken alsmede gft-emmertjes, gft-containers en takkenbundels. Deze dienen allen door de beladers fysiek opgetild en in de vuilniswagen gegooid danwel geleegd te worden. Deze fysieke werkzaamheden worden, middels de implementatie Leidraad Fysieke Belasting, meer begrensd om werknemers gezonder ouder te laten worden. De financiële consequenties, die het voldoen aan de leidraad met zich meebrengt, zullen kostenverhogend zijn, maar zijn verder nog niet specifiek te kwantificeren.

### *Financiële verantwoording*

De GR G&M is exploitant van de milieuparken, verzorgt de afvalinzameling voor de deelnemende gemeenten en is tevens belast met de financiële administratie en financiële verantwoording van de GR G&M. Deze administratie wordt gevoerd binnen het organisatieonderdeel Stadsbeheer Maastricht. Er is sprake van een zgn. lichte GR. Dit betekent dat de participerende gemeenten derhalve het beleid, inclusief de tarieven van de afvalstromen, formuleren en de begroting en jaarrekening vaststellen. De uitvoering wordt door Stadsbeheer Maastricht verzorgd en bestaat uit:

- De uitvoering van de werkzaamheden conform DVO (primaire proces)
- Het leveren van ondersteuning aan het primaire proces: o.a. het voeren van de financiële administratie, het uitvoeren van bedrijfsanalyses, het plannen van werkzaamheden en beschikbaarstelling van voertuigen en containers etc.
- Het verzorgen van de producten van de PenC cyclus: Het opstellen van begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening.

Stadsbeheer Maastricht heeft te maken met twee P&C cycli. De cyclus van Maastricht en de cyclus van GR G&M. Dit heeft tot gevolg dat de beschikbare capaciteit van inhoudelijke medewerkers en financieel adviseurs steeds onder druk staat, met name in de periode van januari tot en met mei van ieder jaar. Begin 2023 is voor het eerst dat oplevering jaarrekening GR G&M en oplevering begroting niet gelijktijdig loopt. Begin 2025 wordt dit weer aangepast en gaan beide cycli tegelijkertijd lopen, waardoor de capaciteitsproblematiek weer onverkort een risico is.



### Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 inwerking getreden en vervangt daarmee de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het doel van de Woo is een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. De Woo schrijft voor (artikel 3.5 Openbaarheidsparagraaf) dat er in de jaarlijkse verantwoording aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en verslag wordt gedaan van de uitvoering. De GR Geul en Maas is in 2022 gestart met invulling geven aan de Wet open overheid (Woo).

In 2023 was er geen wettelijke verplichting tot actieve openbaarmaking van artikel 3.3 lid 1 en 2 van de Woo. De verplichtingen die uit dit artikel voortvloeien voor het actief openbaar maken van de elf informatiecategorieën worden gefaseerd ingevoerd bij Koninklijk Besluit. Op dit moment krijgen gemeenten de ruimte om ervaring op te doen met de eerste informatiecategorieën waarvan de werkdefinities inmiddels zijn vastgesteld. Zoals hierboven genoemd, zal de verplichting tot actieve openbaarmaking van informatie uit een bepaalde categorie gefaseerd per Koninklijk Besluit plaatsvinden. Landelijk is het voornemen om in 2024 het moment van verplichting te bepalen. Actieve openbaarmaking wordt volgens deze fasering vóór 2026 stap voor stap landelijk verplicht ingevoerd. Zo dus ook voor de GR Geul & Maas.

In het kader van de Wet elektronische publicaties en de Woo is de GR Geul en Maas in 2022 een overeenkomst met extern bureau Daadkracht aangegaan. Opname in het landelijk register van gemeenschappelijke regelingen is geregeld evenals de bekendmaking van besluiten met externe werking.

De GR Geul en Maas streeft ernaar om alle verzoeken in het kader van de Woo binnen de daartoe geldende termijnen af te wikkelen.



## 2 Financiële begroting

### 2.1 Overzicht baten en lasten 2025

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Lasten</b>						
Kapitaallasten	171.388	215.804	207.252	207.252	207.252	207.252
Personeelskosten	5.680.121	5.848.846	6.416.025	6.416.025	6.416.025	6.416.025
Huren	330.183	344.176	355.143	355.143	355.143	355.143
Verwerkingskosten	1.323.482	1.498.579	1.247.038	1.247.038	1.247.038	1.247.038
Transport- en ledigingskosten	2.372.678	2.330.759	2.748.107	2.748.107	2.748.107	2.748.107
Overige bedrijfskosten	1.584.039	1.567.773	2.170.962	2.170.962	2.170.962	2.170.962
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.461.890</b>	<b>11.805.938</b>	<b>13.144.527</b>	<b>13.144.527</b>	<b>13.144.527</b>	<b>13.144.527</b>
<b>Baten</b>						
Bijdrage gemeenten inwoners	2.648.861	3.088.352	3.313.664	3.313.664	3.313.664	3.313.664
Bijdrage gemeenten restzakken	290.169	230.000	285.000	285.000	285.000	285.000
Bijdrage gemeenten inzameling	6.462.551	8.334.406	9.535.254	9.535.254	9.535.254	9.535.254
Bijdrage gemeenten plustaken	49.663	50.284	195.348	195.348	195.348	195.348
Bijdrage bezoekers milieuparken	1.219.257	832.758	682.647	682.647	682.647	682.647
Opbrengsten verwerking afvalstromen	795.321	576.434	613.773	613.773	613.773	613.773
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	254.651	298.550	312.531	312.531	312.531	312.531
<b>Totaal baten</b>	<b>11.720.473</b>	<b>13.410.784</b>	<b>14.938.217</b>	<b>14.938.217</b>	<b>14.938.217</b>	<b>14.938.217</b>
<b>(Geraamd) saldo van baten en lasten</b>	<b>258.582</b>	<b>1.604.846</b>	<b>1.793.691</b>	<b>1.793.691</b>	<b>1.793.691</b>	<b>1.793.691</b>
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.602.984	1.604.846	1.793.691	1.793.691	1.793.691	1.793.691
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
<b>(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.344.402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	2.091.779	0	0	0	0	0
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-2.091.779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Een nadere toelichting op baten en lasten is onder de paragraaf toelichtingen in deze financiële begroting opgenomen.



## 2.2 Toelichtingen

### Uitgangspunten (indexering)

#### *Personeel gerelateerde lasten*

De basis voor de personeelskosten in deze begroting is het meest recente Cao-akkoord, vermeerderd met verwachte indexatie van 3,9% voor 2025.

#### *Brandstofkosten*

Ook is in deze begroting een aparte prijsbepaling voor de brandstofprijzen gehanteerd. Vanwege de fluctuerende brandstofprijzen, is er voor gekozen om in deze begroting uit te gaan van de gemiddelde brandstofprijs van november 2023 tot april 2024. Omdat de brandstofprijs door externe factoren (o.a. de oorlog in Oekraïne) beïnvloed wordt, is het lastiger dan gebruikelijk om een goede voorspelling van de ontwikkeling van deze prijs af te geven. Deze prijsbepaling de beste schatting die ten tijde van het opstellen van deze begroting gemaakt kan worden, maar in hoeverre deze aansluit op de daadwerkelijke ontwikkeling, moet blijken.

#### *Transportkosten*

Op het deel transportkosten, wat niet personeel of brandstof gerelateerd is, wordt een indexatie gedaan op basis van de Dienstprijzenindex (DPI). Deze is voor de begroting 2025 op 5,9%. Dit is het gemiddelde van 2023 en 2022.

#### *Overige posten*

Bij de overige posten baseren we de indexering op de ontwikkeling van de Consumentenprijsindex (CPI). Uitgaande van de ontwikkelingen zoals gepresenteerd in het Centraal Economisch Plan gaan we in deze begroting uit van een indexering van 2,8% in 2025.



## Toelichting op het overzicht baten en lasten 2025

### Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Kapitaallasten milieupark Het Rondeel	75.817	73.053	72.764	72.764	72.764	72.764
Kapitaallasten brengvoorzieningen Maastricht	55.800	72.669	56.583	56.583	56.583	56.583
Kapitaallasten brengvoorzieningen Meerssen	27.702	47.730	52.047	52.047	52.047	52.047
Kapitaallasten brengvoorzieningen Valkenburg	12.068	22.353	25.858	25.858	25.858	25.858
<b>Totaal kapitaallasten</b>	<b>171.388</b>	<b>215.804</b>	<b>207.252</b>	<b>207.252</b>	<b>207.252</b>	<b>207.252</b>

### Personeelslasten

De personeelslasten zijn als volgt opgebouwd:

\* De bedragen in deze tabel zijn exclusief overhead

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeelskosten milieuparken	1.464.859	1.547.207	1.703.451	1.703.451	1.703.451	1.703.451
Personeelskosten inzameling:						
- brengvoorzieningen	521.242	840.941	372.301	372.301	372.301	372.301
- inzameling aan huis	3.649.775	3.340.309	4.059.519	4.059.519	4.059.519	4.059.519
- inzameling op afroep	22.640	77.374	146.934	146.934	146.934	146.934
- inzameling medicijnafval	2.296	12.853	12.458	12.458	12.458	12.458
Personeelskosten plustaken:						
- plustaak B Circulariteit	6.259	9.858	10.326	10.326	10.326	10.326
- plustaak C Sorteertanalyses	6.259	9.858	10.326	10.326	10.326	10.326
- plustaak D Uitgifte gratis zakken	6.790	10.448	18.699	18.699	18.699	18.699
- plustaak E Afvalcoaching	0		82.011	82.011	82.011	82.011
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>5.680.121</b>	<b>5.848.846</b>	<b>6.416.025</b>	<b>6.416.025</b>	<b>6.416.025</b>	<b>6.416.025</b>

De personeelslasten stijgen in 2025 als gevolg van de nieuwe CAO die per 2024 in werking treedt en de index voor 2025. Ook zijn de contracten inzake uitzendkrachten (chauffeurs en beladers) opnieuw aanbesteed, met een hoger uurtarief als resultaat.

In 2024 zijn de routes van de inzameling aan huis geoptimaliseerd, dit is verwerkt in deze begroting en dit zorgt ervoor dat de personeelslasten niet verder zijn gestegen.

De inzamelwijze van PMD in Maastricht wijzigt van brengvoorziening naar inzameling aan huis.

Daardoor stijgen de personeelskosten omdat extra beladers worden ingezet.

De luierinzameling in de gemeente Meerssen en de gemeente Valkenburg aan de Geul en de wijziging van papier-inzameling in de gemeente Maastricht hebben ook een effect op de personeelslasten.

Tenslotte is de stijging te verklaren doordat in 2025 de grofvuilservice 1x per jaar gratis is en dat voor het eerst personeelskosten voor de nieuwe plustaak E Afval coaching zijn geraamd.

### Huren

De post huren is als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Milieupark Beatrixhaven huur (Attero)	282.255	291.005	301.184	301.184	301.184	301.184
Milieupark Valkenburg huur (gemeente Valkenburg e/d Geul)	21.772	22.447	23.446	23.446	23.446	23.446
Milieupark Randwyck pacht gronden (gemeente Maastricht)	18.657	23.028	22.564	22.564	22.564	22.564
Milieupark Rondeel huur (gemeente Maastricht)	7.500	7.696	7.949	7.949	7.949	7.949
<b>Totaal huren</b>	<b>330.183</b>	<b>344.176</b>	<b>355.143</b>	<b>355.143</b>	<b>355.143</b>	<b>355.143</b>



### Verwerkingskosten

De verwerkingskosten hebben betrekking op de kosten die samenhangen met het aanbieden van de verschillende afvalstromen aan de afvalverwerkers. Uitgesplitst naar afvalstroom en basistaak kunnen de verwerkingskosten als volgt worden weergegeven:

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Milieuparken:</b>					
Asbest	8.844	14.223	10.779	10.779	10.779
Autobanden	5.255	7.340	5.865	5.865	5.865
PMD	0	0	0	0	0
Groen- en tuinafval	40.767	45.444	43.772	43.772	43.772
Grof Huishoudelijk afval	469.740	618.196	451.479	451.479	451.479
Grond	21.226	32.271	11.935	11.935	11.935
A-B Hout	0	0	0	0	0
Klein chemisch afval	90.075	123.684	109.732	109.732	109.732
Harde Kunststof	26.367	36.525	13.544	13.544	13.544
Puin	25.781	35.646	6.418	6.418	6.418
Fijn Huishoudelijk restafval	187.659	183.018	168.346	168.346	168.346
Gascilinders	21.379	14.759	26.260	26.260	26.260
Matrassen	69.842	100.195	115.224	115.224	115.224
Gips	26.767	41.679	29.970	29.970	29.970
Dakafval	26.908	36.386	28.944	28.944	28.944
C-Hout	12.616	18.378	20.457	20.457	20.457
EPS (piepschuim)	3.144	3431	1714	1.714	1.714
Tapijten	24.649	28.097	25.365	25.365	25.365
Vlkglas	0	1453	0	0	0
Luier- en incontinentiemateriaal	7.934	4.506	8.222	8.222	8.222
Kringloopgoederen	96.789	95.200	100.347	100.347	100.347
<b>Verwerkingskosten milieuparken</b>	<b>1.165.743</b>	<b>1.440.431</b>	<b>1.178.373</b>	<b>1.178.373</b>	<b>1.178.373</b>
<b>Inzameling:</b>					
Papier	84.063	0	0	0	0
Glas (wit)	11.387	0	0	0	0
Glas (bont)	9.564	0	0	0	0
Textiel	0	0	0	0	0
Luiers	38.735	40.548	54.929	54.929	54.929
Grofvuil - huis aan huis	13.991	15.600	13.736	13.736	13.736
<i>Verwerkingskosten inzameling</i>	<i>157.739</i>	<i>56.148</i>	<i>68.665</i>	<i>68.665</i>	<i>68.665</i>
<b>Totaal verwerkingskosten</b>	<b>1.323.482</b>	<b>1.496.579</b>	<b>1.247.038</b>	<b>1.247.038</b>	<b>1.247.038</b>

De daling op verwerkingskosten komt voornamelijk door een daling van de kosten op grof huishoudelijk afval en puin, grond en harde kunststoffen. Dit komt doordat uit aanbestedingen gunstigere verwerkingstarieven zijn gekomen.



## Transport- en ledigingskosten

De transport- en ledigingskosten hebben betrekking op de kosten die samenhangen met het transport van de verschillende afvalstromen naar de afvalverwerkers. Onder de transportkosten van de inzameling en plustaken is in totaal een bedrag aan brandstoffen verwerkt van € 395.241.

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Transport- en ledigingskosten milieuparken	438.710	487.788	641.006	641.006	641.006	641.006
Transport- en ledigingskosten inzameling:						
- brengvoorzieningen	685.273	664.785	707.014	707.014	707.014	707.014
- inzameling aan huis	1.230.353	1.162.971	1.378.053	1.378.053	1.378.053	1.378.053
- inzameling op afroep	13.467	8.949	15.739	15.739	15.739	15.739
- inzameling medicijnafval	3.715	3.284	3.148	3.148	3.148	3.148
Plustaken	1.160	2.982	3.148	3.148	3.148	3.148
<b>Totaal transport- en ledigingskosten</b>	<b>2.372.678</b>	<b>2.330.759</b>	<b>2.748.107</b>	<b>2.748.107</b>	<b>2.748.107</b>	<b>2.748.107</b>

In de transport- en ledigingskosten milieuparken zitten naast de voertuigkosten ook de loonkosten van de benodigde chauffeurs voor het transport van milieuparken naar de verwerkers. Uit de recente realisatiecijfers blijkt dat er meer inzet van deze chauffeurs nodig is dan verwerkt was bij de begroting 2023. Deze hogere inzet is meegenomen in deze begroting (+150k). Daarnaast zijn de transport- en ledigingskosten gestegen vanwege de aanschaf van nieuwe voertuigen (+40k) alsook hogere onderhoudskosten (+160k).

## Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de huur van containers en de kosten voor materiaal, automatisering, onderhoud, energie en telefonie. De kosten voor de projecten, bedrijfsvoering en beleidsadviesing (taak 7) zijn hierin opgenomen. Deze laatstgenoemde projecten zijn conform de in DVO deel B vastgestelde activiteiten.

De fabricagekosten van restzakken en PMD-zakken zijn tot en met de begroting 2024 onderdeel van de begrotingen van gemeenten Meerssen en Valkenburg. Per 2025 zijn deze inkoopkosten in de GR Begroting opgenomen (+105k), waarbij deze aan de individuele gemeenten worden toegerekend. Daarmee zullen gemeenten Meerssen en Valkenburg per 2025 meer aan de GR gaan betalen, maar komen deze kosten daarentegen vrij in de eigen gemeentelijke begrotingen.

Voorts zijn voor het eerst de inkoopkosten van PMD-zakken voor gemeente Maastricht opgenomen (+340k). Ditzelfde geldt voor gemeente Meerssen en gemeente Valkenburg aan de Geul, daar waar het gaat om inkoopkosten voor Luier-zakken (+7k).

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Overige bedrijfskosten milieuparken	610.498	607.509	643.441	643.441	643.441	643.441
Overige bedrijfskosten voor inzameling:						
- brengvoorzieningen	271.449	268.107	389.819	389.819	389.819	389.819
- inzameling aan huis	451.374	266.082	744.719	744.719	744.719	744.719
- inzameling op afroep	1.083	0	0	0	0	0
- inzameling medicijnafval	0	0	0	0	0	0
Projectbudget	249.634	426.076	392.983	392.983	392.983	392.983
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>1.584.039</b>	<b>1.567.773</b>	<b>2.170.962</b>	<b>2.170.962</b>	<b>2.170.962</b>	<b>2.170.962</b>



## Baten

### Bijdragen gemeenten

Deze bijdragen voor de betreffende gemeente zijn alle bijdragen voor de totale dienstverlening die de GR Geul en Maas uitvoert. De totale lasten worden gedekt door gemeentelijke bijdragen, de bijdrage van de bezoekers milieuparken en de verwerkingsopbrengsten.

De bijdrage per gemeente voor de Milieuparken naar inwoneraantal bedraagt € 20,69 per inwoner.

De post bijdragen van de deelnemende gemeenten voor restzakken betreft een bijdrage in de vorm van een bedrag per aangeleverde gemeentelijke restzak en is als volgt samengesteld:

De verrekenprijs per gemeentelijke restzak is vastgesteld in 2025 op € 1,70 bedraagt (2023: € 1,70), voor 50L restzak.

Begroting bijdragen gemeenten 2025 (baten van gemeenten) In Euro's	Milieuparken o.b.v. inwoneraantal	Restzakken via milieupark	Rondeel	Inzameling en overige basistaken	Plustaken bijdrage	Totaal 2025	Totaal 2024
Bijdrage gemeente Maastricht	2.589.832	230.000	312.531	7.244.730	161.207	10.538.300	9.413.852
Bijdrage gemeente Meerssen	384.080	34.000	-	1.198.649	9.539	1.626.269	1.376.040
Bijdrage gemeente Valkenburg	339.752	21.000	-	1.091.875	24.602	1.477.228	1.211.701
<b>Totaal bijdrage gemeenten aan GR G&amp;M</b>	<b>3.313.664</b>	<b>285.000</b>	<b>312.531</b>	<b>9.535.254</b>	<b>195.348</b>	<b>13.641.797</b>	<b>12.001.592</b>

### Bijdragen bezoekers milieuparken

De post bijdragen bezoekers milieuparken betreft de opbrengst uit de poorttarieven die inwoners betalen voor de afvalstoffen die naar de milieuparken worden gebracht. Deze post is als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Opbrengst grof huishoudelijk afval en restafval	1.219.257	832.758	682.647	682.647	682.647	682.647
<b>Totaal bijdragen bezoekers milieuparken</b>	<b>1.219.257</b>	<b>832.758</b>	<b>682.647</b>	<b>682.647</b>	<b>682.647</b>	<b>682.647</b>

In deze begroting heeft er voor het vaststellen van de poorttarieven vooraf met het bestuur afstemming plaatsgevonden. Deze poorttarieven zijn ook met onze samenwerkingspartner RD4 afgestemd en zoveel mogelijk geharmoniseerd.

De bijdrage voor een gemeentelijke restzak is gelijk aan het poorttarief van een 50-liter zak, namelijk €1,70. Voor de afvalstroom grof huishoudelijk afval en restafval wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. De overige afvalstromen kunnen gratis worden aangeboden. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.





## Opbrengsten verwerking afvalstromen

Ten aanzien van een aantal afvalstromen worden door GR G&M-vergoedingen ontvangen. Uitgesplitst naar afvalstroom kunnen de opbrengsten van verwerking als volgt worden weergegeven:

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Milieuparken:</b>					
Metalen	80.908	72.952	87.042	87.042	87.042
PMD	75.298	58.696	68.283	68.283	68.283
Vetten	17.451	18.433	19.418	19.418	19.418
Textiel	4.913	8.098	7.728	7.728	7.728
Papier en Karton	74.773	100.482	76.953	76.953	76.953
Wit & Bruin Goed	61.961	75.053	65.646	65.646	65.646
EPS (piepschuim)	12.199	13.311	13.301	13.301	13.301
Matrassen	43.996	90.176	108.211	108.211	108.211
KCA	5.342	4.524	3.710	3.710	3.710
A-B Hout	33.816	50.449	41.074	41.074	41.074
<b>Verwerkingsopbrengsten milieuparken</b>	<b>410.657</b>	<b>492.174</b>	<b>491.366</b>	<b>491.366</b>	<b>491.366</b>
<b>Inzameling:</b>					
Papier	307.897	0	0	0	0
Glas (wit)	54.140	59.450	82.681	82.681	82.681
Glas (bont)	18.961	20.470	34.966	34.966	34.966
Textiel	3.666	4.340	4.760	4.760	4.760
Luiers	0	0	0	0	0
Grofvuil - huis aan huis	0	0	0	0	0
<b>Verwerkingsopbrengsten inzameling</b>	<b>384.664</b>	<b>84.260</b>	<b>122.407</b>	<b>122.407</b>	<b>122.407</b>
<b>Totaal verwerkingsopbrengsten</b>	<b>795.321</b>	<b>576.434</b>	<b>613.773</b>	<b>613.773</b>	<b>613.773</b>

De begrote opbrengsten verwerking afvalstromen milieuparken in 2025 t.o.v. 2024 blijven op totaal niveau gelijk. Binnen individuele fracties zijn er wat verschillen.

De begrote opbrengsten verwerking afvalstromen inzameling in 2025 t.o.v. 2024 zijn iets hoger. Dit wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst voor glas na nieuwe aanbesteding.

## Bijdrage gemeente Maastricht inzake Het Rondeel

Bij het vaststellen van de begroting 2016 is afgesproken dat de kapitaallasten van de bouw en inrichting van het nieuwe milieupark Het Rondeel worden betaald door de gemeente Maastricht. Daarnaast wordt door de gemeente Maastricht een extra bijdrage betaald voor extra personeelskosten en exploitatiekosten voor het milieupark Het Rondeel.



De bijdrage van de gemeente Maastricht inzake Het Rondeel is als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Kapitaallasten Het Rondeel	73.342	73.053	72.764	72.764	72.764	72.764
Bijdrage in personeels- en overige exploitatiekosten	181.309	225.497	239.767	239.767	239.767	239.767
<b>Totaal bijdrage gemeente Maastricht meerkosten Het Rondeel</b>	<b>254.651</b>	<b>298.550</b>	<b>312.531</b>	<b>312.531</b>	<b>312.531</b>	<b>312.531</b>

### Incidentele baten en lasten en structurele mutaties reserves

#### Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal 3 jaar achter elkaar voordoen. Ook de mutaties reserves worden als incidentele baten en lasten aangemerkt. In de begroting 2025 zijn er geen activiteiten welke de incidentele baten en lasten beïnvloeden.

Incidentele baten en lasten (in Euro's)	Begroting 2025
Incidentele lasten	0
Incidentele baten	0
<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>0</b>

#### Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er is in deze begroting geen sprake van (structurele) toevoegingen dan wel onttrekkingen aan reserves.

#### Raming incidentele baten en lasten

Een belangrijk financieel uitgangspunt voor het provinciaal toezicht is een reëel sluitende begroting. Dit houdt in dat bij de begroting aangegeven dient te worden of de begroting in evenwicht is, dat wil zeggen dat de jaarlijks terugkerende lasten zijn gedekt door jaarlijks terugkerende baten. In onderstaande tabel is voor elk begrotingsjaar aangegeven welke deel van de baten en lasten een incidenteel dan wel structureel karakter heeft.

Samenvatting programma-begroting 2025-2028 verdeeld naar structurele en incidentele posten	2025			2026			2027			2028		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Bedragen x € 1.000												
Totale lasten incl. toevoegingen reserves	14.938.217		14.938.217	14.938.217		14.938.217	14.938.217		14.938.217	14.938.217		14.938.217
totale baten incl. onttrekkingen reserves	14.938.217		14.938.217	14.938.217		14.938.217	14.938.217		14.938.217	14.938.217		14.938.217
Geraamd resultaat	0		0	0		0	0		0	0		0

Uit voorgaande tabel kan worden afgeleid dat in het begrotingsjaar 2025 en het meerjarenperspectief 2026-2028 sprake is van een structureel neutraal saldo. In de volgende tabel is de bepaling van dit neutraal saldo (conform de in notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV opgenomen presentatie) zichtbaar.

Presentatie van het structureel saldo				
Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
<b>Structureel saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Bijlagen

### Taakvelden

De baten en lasten zijn toegerekend aan de taakvelden op basis van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden.

Hierbij zijn de in 2025 geraamde accountantskosten, conform het BBV toegerekend aan het taakveld 0.1 Bestuur. De overhead is verwerkt onder taakveld 0.4 Overhead en het resultaat op taakveld 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten. Alle overige baten en lasten hebben betrekking op het taakveld 7.3 Afval en zijn onder dat taakveld opgenomen.

Taakveld (bedragen in Euro's)	Begroting 2025		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	0	1.850.202	-1.850.202
0.1 Bestuur	0	56.511	-56.511
0.4 Overhead	0	1.793.691	-1.793.691
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
7. Volksgezondheid en milieu	14.938.217	13.088.016	1.850.202
7.3 Afval	14.938.217	13.088.016	1.850.202
Totaal	14.938.217	14.938.217	0

#### Poorttarieven milieuparken 2025

Op de milieuparken kunnen inwoners terecht voor al hun huishoudelijk afval. Veel afval (waaronder ook sinds 2024: matrassen en AB-hout) kan kosteloos worden ingeleverd. Enkel nog voor: C-hout, dakafval, grond, puin en ongesorteerd fijn- en grof huishoudelijk afval moet worden betaald. In het (vastgestelde) Beleidskader is aangegeven dat er herziening van de milieustraattarieven wordt gewenst. Hieraan wordt in aankomende Begroting 2025 invulling gegeven door ook C-hout, dakafval, grond, en puin gratis afvalstromen te laten worden. Inwoners kunnen per 1 januari 2025 daarmee al hun gescheiden (gesorteerde!) afvalstromen in de verschillende monostromen kosteloos (gratis) aanbieden. Dit komt het hergebruik, danwel recycling ten goede. Uitzondering hierop betreft het aanbieden van ongescheiden (ongesorteerd!) fijn- en grof huishoudelijk afval. Dit correspondeert met het gewenste diftar-principe, waarbij de vervuiler betaalt en de nadrukkelijke wens om afval zoveel als mogelijk aan de bron te scheiden. Zie onderstaand *Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2025*.

#### Milieupark Het Rondeel

De toepassing van overwegend gratis poorttarieven op de milieuparken heeft gevolgen voor de bedrijfsvoering op milieupark Het Rondeel. Op milieupark Het Rondeel wordt niet per kuub (m<sup>3</sup>) ingeschat, maar per daadwerkelijke afgewogen kilogram (kg) gefactureerd. Hiervoor is het Milieupark destijds evenredig ingericht met een 'betaalgedeelte' en een 'gratis gedeelte', waarbij de (2) inweeg- en uitweeginstallaties de fysieke scheiding betreft. Doordat nog slechts 2 afvalstromen (fijn- en grof huishoudelijk afval) betaalfracties blijven, is deze verdeling achterhaald c.q. fysiek niet mogelijk. Zodoende wordt voorgesteld om per 1 januari 2025 geen gebruik maar te maken van de 2 inweeg- en uitweeginstallaties en deze (tijdelijk) buiten gebruik te stellen. Er zal dan ook op Rondeel per kuub (m<sup>3</sup>) ingeschat en betaald gaan worden. Dit voorkomt eveneens veel (onnodig) administratieve ('in- en uitwegen') en logistieke handelingen ('omrijden').



## Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2025

Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief 2024	Tarief 2025
Elektronische apparatuur (afgedankte)	onbeperkt	gratis	gratis
Wit en gekleurd glas	onbeperkt	gratis	gratis
Vakglas (schoon, geen gewapend glas, geen autoruiten)	onbeperkt	gratis	gratis
Metaal	onbeperkt	gratis	gratis
Textiel	onbeperkt	gratis	gratis
Papier en karton	onbeperkt	gratis	gratis
PMD (kleine plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons)	onbeperkt	gratis	gratis
Luier- en incontinentiemateriaal Uitsluitend aanleveren via speciale witte en half-doorzichtige zakken (eis van de verwerkingsfabriek)	onbeperkt	gratis	gratis
Grof tuinafval (snoeiafval, bladeren, gras, onvervuilde boomschors)	maximaal 2 m <sup>3</sup> per bezoek	gratis	gratis
Frituurvet	onbeperkt	gratis	gratis
Klein Chemisch Afval (accu's, batterijen, etc.)	onbeperkt	gratis	gratis
Afgewerkte olie	maximaal 5 liter	gratis	gratis
Asbest, Asbest moet verpakt zijn in stevig, luchtdicht, dubbel naad-overlappend plastic (dikte minimaal 0,2 mm) ) <b>Asbest kan alleen worden ingeleverd bij milieupark Beatrixhaven</b>	maximaal 15 m <sup>2</sup>	gratis	gratis
Huishoudelijk afval in gemeentelijke restzak	zak 25 liter: max. 3,5 kg zak 50 liter: max. 7 kg	gratis	gratis
Banden (auto, motor en scooter met of zonder velg, geen tractorbanden)	maximaal 4 per keer	gratis	gratis
Harde kunststoffen (plastic tuinmeubelen, plastic speelgoed, etc. dat niet vervuld is met stof, hout, ijzer etc.)	onbeperkt	gratis	gratis
Gasflessen (voor huishoudelijk gebruik)	maximaal 2 per bezoek	gratis	gratis
Piepschuim (Polystyreen, alleen witte verpakkingsschuim. Gekleurde, vervuilde en grijze piepschuim hoort bij restafval. Flopak verpakkingsschuimpjes horen niet bij piepschuim)	maximaal 1 m <sup>3</sup> per bezoek	gratis	gratis
Gips (schoon) (Hele of gebroken gipsplaten, gipsblokken en giboblokken die marginaal zijn voorzien van papiercoating, behang, spijkers, schroeven en tegels. Sterk verontreinigd gips, of gasbeton - cellenbeton - ytongblokken worden als grof huishoudelijk afval afgeprijsd of dienen bij een erkend verwerkingsbedrijf te worden aangeboden.	maximaal 2 m <sup>3</sup> per bezoek	gratis	gratis
Grof tuinafval (Plantaardig afval afkomstig van onderhoud van de tuin, dat qua afmetingen niet in de GFT-container past)	maximaal 2 m <sup>3</sup> per bezoek	gratis	gratis
Matrassen (matrassen schoon en droog aanbieden)	eenpersoonsmatras tweepersoonsmatras matras kinderbedje	gratis gratis gratis	gratis gratis gratis
Dakleer	0 t/m 0,25 m <sup>3</sup> meer dan 0,25 t/m 0,5 m <sup>3</sup> max. 0,5 m <sup>3</sup> per bezoek	€ 7,50 € 15,00	gratis gratis
C-hout: Geïmpregneerd hout, hout dat verontreinigd is door bijv. dakleer, plastic, stof, etc. hout dat rot is of beschimmeld, hout dat plaatmateriaal of ijzeren delen bevat anders dan schroeven of spijkers, bielzen, tuinschuttingen	0 t/m 0,25 m <sup>3</sup> meer dan 0,25 t/m 0,5 m <sup>3</sup> meer dan 0,5 t/m 1 m <sup>3</sup> meer dan 1 t/m 1,5 m <sup>3</sup> meer dan 1,5 t/m 2 m <sup>3</sup> max. 2 m <sup>3</sup> per bezoek	€ 3,75 € 7,50 € 15,00 € 22,50 € 30,00	gratis gratis gratis gratis gratis
Houtafval (A- en B hout) A-hout: schoon en onbehandeld hout. B-hout: geverfd en gelakt hout, zoals plaatmaterialen	0 t/m 0,25 m <sup>3</sup> meer dan 0,25 t/m 0,5 m <sup>3</sup> meer dan 0,5 t/m 1 m <sup>3</sup> meer dan 1 t/m 1,5 m <sup>3</sup> meer dan 1,5 t/m 2 m <sup>3</sup> max. 2 m <sup>3</sup> per bezoek	gratis gratis gratis gratis gratis	gratis gratis gratis gratis gratis
Gemengd steenachtig materiaal (mergel en gemengd steenachtig materiaal gemengd met gips of stucwerk aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf)	0 t/m 0,25 m <sup>3</sup> meer dan 0,25 t/m 0,5 m <sup>3</sup> meer dan 0,5 t/m 1 m <sup>3</sup> meer dan 1 t/m 1,5 m <sup>3</sup> meer dan 1,5 t/m 2 m <sup>3</sup> max. 2 m <sup>3</sup> per bezoek	€ 2,00 € 4,00 € 8,00 € 12,00 € 16,00	gratis gratis gratis gratis gratis
Schone grond (Vervuilde grond aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf)	0 t/m 0,25 m <sup>3</sup> meer dan 0,25 t/m 0,5 m <sup>3</sup> meer dan 0,5 t/m 1 m <sup>3</sup> meer dan 1 t/m 1,5 m <sup>3</sup> meer dan 1,5 t/m 2 m <sup>3</sup> max. 2 m <sup>3</sup> per bezoek	€ 4,25 € 8,50 € 17,00 € 25,50 € 34,00	gratis gratis gratis gratis gratis
Huishoudelijk afval in andere afvalzak dan restzak	Per zak 50 liter: max. 7 kg Per zak 100 liter: max. 14 kg	€ 1,70 € 3,40	€ 1,70 € 3,40
Grof huishoudelijk afval	0 t/m 0,25 m <sup>3</sup> meer dan 0,25 t/m 0,5 m <sup>3</sup> meer dan 0,5 t/m 1 m <sup>3</sup> meer dan 1 t/m 1,5 m <sup>3</sup> meer dan 1,5 t/m 2 m <sup>3</sup> max. 2 m <sup>3</sup> per bezoek	€ 7,50 € 15,00 € 30,00 € 45,00 € 60,00	€ 7,50 € 15,00 € 30,00 € 45,00 € 60,00
<b>Poorttarieven Milieupark Rondeel</b> <b>Vanaf 2025 wordt het aangeboden afval bij milieupark Rondeel niet meer afgerekend op gewicht door middel van gebruik weegbrug, maar afgerekend op basis van volume of stuks zoals op de overige milieuparken.</b> Bij milieupark Rondeel kan aangeboden afval gewogen worden, met poorttarieven per kg:			
Grof vuil		€ 0,22 / kg	
Dakleer		€ 0,11 / kg	
C-hout		€ 0,06 / kg	
A- B-hout		gratis	
Puin		€ 0,01 / kg	
Grond		€ 0,02 / kg	
Restafval		€ 0,22 / kg	
Matrassen		gratis	



### Ophalen grofvuil 1x per jaar gratis met blijvende verwerkingskosten

In het (vastgestelde) Regionaal Beleidskader Afval en grondstoffen Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul is aangegeven dat er herziening van de werkwijze en tarifiering van het grofvuil (op afroep) aan huis wordt gewenst. Zodoende wordt de begroting gebaseerd op een grofvuilservice waarbij inwoners:

- *het grofvuil via telefoon, milieupapp of website laagdrempelig ter inzameling kunnen aanmelden, **waarna SBM het grofvuil op afspraak via efficiënte route komt ophalen**;*
- *het grofvuil **1x per jaar gratis** kunnen **afroepen**. De ophaalkosten ad. € 27,80 (peiljaar 2024) wordt derhalve de eerste maal per jaar niet in rekening gebracht;*
- *het aanbieden van grote elektrische apparaten (zoals koelkasten, tv's, zonnepanelen, etc.) **niet meer separaat ad. 37,60 (peiljaar 2024) hoeven bij te betalen**;*
- *enkel nog de **verwerkingskosten** van het opgehaalde grofvuil, zoals ook op de milieuparken én conform uw gewenste diftar principe, **blijven te betalen** (kosten afhankelijk van kg).*

### Overzicht van de voorgestelde tarieven Ophalen Grofvuil 2025

	2023	2024	2025
Ophaalkosten laag tarief	€ 26,91	€ 27,80	€ 29,70
Ophaalkosten extra tijd	€ 26,91	€ 27,80	€ 29,70
Ophaalkosten incl. extra tijd	€ 53,82	€ 55,60	€ 59,40
Grote elektrische en elektronische apparaten aangeboden zonder GHA	€ 36,43	€ 37,60	-
Grote elektrische en elektronische apparaten aangeboden met GHA	€ 36,43	€ 37,60	-
0-100 KG (incl. elektrische en elektronische apparaten)	€ 21,90	€ 21,00	€ 22,00
staffel per 5 KG (incl. elektrische en elektronische apparaten)	€ 1,10	€ 1,05	€ 1,10