



GR Geul en Maas

Voorlopige Jaarstukken 2024

Auteurs: Gemeente Maastricht; Stadsbeheer, Financial Control.
Datum: Maastricht, 09-04-2025
Status: Concept
Versie: Versie Bestuur 17 april 2025



Inhoudsopgave

Aanbieding	3
Leeswijzer	9
1 Jaarverslag 2024	10
1.1 Programmaverantwoording	10
Algemene dekkingsmiddelen	14
Overhead	14
Vennootschapsbelasting (Vpb)	15
Onvoorzien	16
1.2. Paragrafen	16
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
Onderhoud kapitaalgoederen	19
Financiering	19
Bedrijfsvoering	21
Wet Open Overheid	21
2. Jaarrekening 2024	23
2.1 Balans per 31 december 2024	23
2.2 Overzicht baten en lasten 2024	24
2.3 Toelichtingen	25
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
2.3.2 Continuïteitsparagraaf	25
2.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	26
2.3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024	27
2.3.5 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2024	32
2.3.6 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	40
2.4 Bijlage taakvelden	41
2.5 Rechtmatigheidsverantwoording 2024	42
Bijlage 1: afvalhoeveelheden milieuparken	43
Bijlage 2: afvalhoeveelheden milieuparken per gemeente	47
Bijlage 3: bezoekers milieuparken	49
Bijlage 4: afvalhoeveelheden 2024 GR-inzameling Geul en Maas	50
Bijlage 5: resultaat per gemeente	52
Controleverklaring van de accountant	55



Aanbieding

Overeenkomstig artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u hierbij toekomen de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas (hierna te noemen: GR Geul en Maas) over het jaar 2024.

In onderstaande tabel is het saldo van lasten en baten gepresenteerd. In 2024 bedraagt dit saldo € 502.000 voordelig. Dit komt tot stand door een voordeel op de lasten van € 18.000 en een voordeel op de baten van € 484.000.

In 1.000 Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil realisatie- begroting 2024
Lasten	13.032	13.411	13.392	18 V
Baten	13.812	13.411	13.895	484 V
Gerealiseerd resultaat	781 V	0 N	502 V	502 V

Het saldo komt tot stand door het resultaat op de volgende activiteiten. De begroting is € 0 omdat de baten gelijk zijn aan de lasten.

In 1.000 Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil realisatie begroting 2024
Milieuparken	-787	0	-573	573 V
Inzameling Maastricht	172	0	53	53 N
Inzameling Meerssen	-76	0	14	14 N
Inzameling Valkenburg aan de Geul	-71	0	4	4 N
Plustaken Maastricht	-13	0	-1	1 V
Plustaken Meerssen	-3	0	0	0 N
Plustaken Valkenburg aan de Geul	-3	0	0	0 N
Gerealiseerd resultaat	781 V	0	502 V	502 V

In Marap II 2024 is een prognose van het saldo afgegeven van € 438.000 voordelig. Het rekeningresultaat is daarmee € 64.000 positiever en wijkt daarmee niet veel af. Wel zijn afwijkingen ontstaan t.o.v. de prognose die is afgegeven bij Marap II 2024 op verschillende begrotingsposten. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar hoofdstuk 2.3.5.

Evaluatie GR Geul en Maas

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 wordt 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 gestart. Per 1 januari 2022 is ook gemeente Maastricht toegetreden tot de uitgebreidere GR Geul en Maas. Deze verbrede (3 gemeenten) en uitgebreidere (basistaken en plustaken) GR Geul en Maas is aangegaan voor onbepaalde tijd en duurt minimaal 5 jaar. Daarbij is overeengekomen dat de samenwerking in 2024 wordt geëvalueerd. In 2024 is middels voorbereidend inventariserend werk van adviesbureau IPR Normag de opdracht van de evaluatie van de GR Geul en Maas meervoudig aanbesteed. Penvoerder van deze aanbesteding betrof gemeente Meerssen. De opdracht is eind 2024 gegund aan adviesbureau KplusV. Na opdrachtverlening is KplusV gestart met het onderzoek.



Medio 2025 wordt de evaluatie gepresenteerd. Op basis van de evaluatie wordt besloten over de inhoud en vorm van samenwerking voor de daaropvolgende planperiode.

Oplevering drie Grondstoffenplannen

In de raadsvergadering van februari 2024 hebben de gemeenteraden van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul het *Regionaal Beleidskader Afval en Grondstoffen Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul* (hierna: beleidskader) vastgesteld. Navolgend op het beleidskader is er in de periode maart 2024 tot en met december 2024 geschreven aan het Grondstoffenplan. Onder regie en verantwoordelijkheid van de GR Geul en Maas zijn er drie grondstoffenplannen opgeleverd. Elke gemeente binnen de GR Geul en Maas heeft zijn eigen Grondstoffenplan. De drie Grondstoffenplannen zijn volgens planning 19 december 2024 geaccordeerd door het Bestuur van de GR Geul en Maas. Het GR Bestuur denkt aan de hand van het Grondstoffenplan een goed en evenwichtig pakket aan tactische en operationele maatregelen te hebben samengesteld om de visie, ambities en doelstellingen uit het vastgestelde beleidskader (op termijn) te gaan realiseren. De financiële consequenties die de drie individuele grondstoffenplannen met zich meebrengen, verwerkt de GR Geul en Maas (gedurende de jaren 2026 t/m 2030) gefaseerd in de P&C-documenten (Kaderbrief, Ontwerp Begroting en de Definitieve Begroting) van de GR Geul en Maas voor de aankomende jaren.

Aanbesteding van inzamelmiddelen

In 2024 is gewerkt aan enkele omvangrijke (Europese) aanbestedingen van diverse inzamelmiddelen. Zo zijn de (verschillende) gemeentelijke restzakken van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul aanbesteed alsmede de uniforme PMD-zak. Beide aanbestedingen zijn gewonnen door de vanuit Nederland producerende firma Sphere. Voorts is de nieuw aanschaf, onderhoud & beheer en de reparatie van de ondergrondse restafvalcontainers in Maastricht, Meerssen en Valkenburg Europees aanbesteed. Deze aanbesteding is gewonnen door TTC Nederland BV.



Ontwikkelingen bij de milieuparken (programma Milieuparken)

Bezoekersaantallen milieuparken

In 2024 hebben ongeveer 9% meer bezoekers de milieuparken van de GR Geul en Maas bezocht dan in 2023. In de bijlagen staan de bezoekersaantallen en afvalhoeveelheden van 2024 weergegeven.

Ontwikkeling tonnage afvalstromen

De tonnages van de ingezamelde afvalstromen kunnen vanzelfsprekend variëren. Voor 2024 was 19.569 ton afval/ grondstoffen begroot. In 2024 is echter slechts 18.362 ton afval op de milieuparken ingeleverd. Daarmee was sprake van een daling van 1.207 ton (plusminus 6%).

Ontwikkeling verwerkingsprijzen afvalstromen

Naast de variabele 'tonnage' is er eveneens de variabele 'prijs'. Veelal door internationale ontwikkelingen veranderen verwerkingsprijzen gedurende de maanden – jaren. Maar ook nationale belastingmaatregelen (bv. de afvalstoffenbelasting en co2-heffing) en/of striktere landelijke (milieu)regelgeving hebben invloed op de verwerkingsprijzen van de afvalstromen. Tenslotte zijn de verwerkingsprijzen afhankelijk van het resultaat van Europese aanbestedingen. Voorjaar en najaar 2023 zijn veel afvalfracties Europees aanbesteed. Er was sprake van een zeer voordelig aanbestedingsresultaat (zie brief d.d. 31 augustus 2023; *Afronding Europese aanbesteding: KCA en GLAS milieuparken GR Geul en Maas* en de brief d.d. 29 november 2023; *Afronding Europese aanbesteding: 16 afvalstromen milieuparken GR Geul en Maas*).

Drukhouders

Tot 1 januari 2023 was het in bezit hebben van (ge vulde) lachgascilinders legaal. Vanaf 1 januari 2023 valt dit onder de Opiumwet en is het illegaal. Per die datum is ook de statiegeldregeling afgeschaft. Het effect van deze wijzigingen is dat lachgascilinders nu massaal via het restafval worden afgevoerd dan wel worden gedumpt in de openbare ruimte. Beide gevolgen zijn omwille van ontploffingsgevaar zeer ongewenst. Liever wensen we de lachgascilinders gecontroleerd te ontvangen op de milieuparken om ze vervolgens veilig te ontdoen voor verwerking. Op advies van de NVRD ontvangen wij sinds zomer 2023 lege lachgascilinders op de milieuparken. De aantallen ingeleverde drukhouders (waaronder de lachgascilinders) en daarmee de verwerkingskosten zijn in 2023 hoger dan 2022. Deze trend zet zich in 2024 onveranderd door. De aantallen ingeleverde drukhouders in 2024 zijn weer hoger dan het jaar (2023) ervoor.

AB-Hout en matrassen

Sinds 2024 kunnen inwoners kosteloos (gratis) hun AB-hout (bv. Ikeakasten) en matrassen bij de milieuparken inleveren. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een toename van de ingeleverde tonnages AB-Hout en matrassen. In de realisatie zien we de toename van AB-hout en matrassen duidelijk terug. Deze toename heeft overigens geen financiële nadelen. Integendeel. Voor de verwerking van AB-hout ontvangen we immers een opbrengstvergoeding (plusminus € 14,- per ton). Bij de verwerking van (droge en schone) matrassen is er sprake van een nultarief (€ 0,- per ton) omdat hiervoor inmiddels een producentenverantwoordelijkheid geldt.



Benchmark

In oktober 2024 zijn de benchmarkresultaten van de nationale benchmark huishoudelijk afval over het jaar 2023 bekend worden. Zowel Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul doen ieder afzonderlijk mee aan deze afvalbenchmark. De drie gemeenten scoren bovengemiddeld op diverse prestatievelen.

PEILJAAR 2023	Maastricht (B klasse)	B klasse	Meerssen (D-klasse)	D klasse	Valkenburg ad Geul (C-klasse)	C klasse
Huishoudelijk afval (kg/inw)	359	440	525	478	485	471
Afvalscheiding (%)	71	62	82	77	81	68
Restafval (kg/inw)	105	167	92	108	91	151

Ontwikkelingen bij de (basis) inzameltaken (programma Overige basistaken)

Glas

De afvalfractie Glas is in het voorjaar 2023 aanbesteed via een Europese aanbestedingsprocedure. Hierbij was sprake van een zeer voordelig financieel aanbestedingsresultaat. De daadwerkelijke verwerkingsprijs (opbrengst!) van Glas is fors hoger, dan het verwerkingstarief (opbrengst!) waarmee bij het opstellen van de begroting 2024 rekening is gehouden. Voorts worden er geen op- en overslagkosten meer in rekening gebracht. Dit zorgt voor een groot voordelig resultaat op Glas.

Pilot PMD-inzameling aan huis in Itteren en Borgharen (neutraal)

Per 1 april 2024 is de (pilot) PMD-inzameling aan huis in Itteren en Borgharen gestart. We monitoren continu de werkzaamheden, gevolgen en consequenties van de pilot. De ervaringen zijn tot nu positief. In september 2024 vindt een eerste beoordeling van de pilot plaats. De eindevaluatie van de pilot vindt in december 2024 plaats. Omdat deze huis-aan-huisinzameling van PMD in Itteren en Borgharen bij het opstellen van de begroting 2024 niet was voorzien is er sprake van extra inzamelkosten (die bij gemeente Maastricht in rekening wordt gebracht).

Vorbereiding van de 4 quickwins (vooruitlopend op de totstandkoming v/h Grondstoffenplan)

In februari 2024 is het Regionaal beleidskader afval- en grondstoffen door de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul vastgesteld. Hierop volgt het Grondstoffenplan, dat eind 2024 ter accordering aan het GR Bestuur voorgelegd, waarna vervolgens bestuurlijke besluitvorming door de individuele gemeenten kan plaatsvinden. Om echter tegemoet te komen aan de wens van de raden om enkele prioritaire maatregelen reeds per 1 januari 2025 (vooruitlopend op de totstandkoming van het Grondstoffenplan) in te voeren, zijn in 2024 de voorbereidingen getroffen van de vier quickwins:

1. De afvalstromen C-hout, dakafval, grond en puin worden per 1 januari 2025 gratis op de milieuparken;
2. Elk huishouden kan vanaf 1 januari 2025 1 keer per jaar het grof huishoudelijke afval gratis laten ophalen. Enkel nog de verwerkingskosten van het opgehaalde grofvuil, zoals ook op de milieuparken én conform het gewenste diftar principe, blijven te betalen (kosten afhankelijk van kg).
3. In Maastricht (uitgezonderd Maastricht Centrum) zal per 1 januari 2025 het PMD middels zakinzameling aan huis 1 keer per twee weken ingezameld gaan worden.
4. In Meerssen en Valkenburg aan de Geul zal per 1 juli 2025 lui- en incontinentiemateriaal gescheiden ingezameld gaan worden.



Vorbereiding papierinzameling Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul

Per 1 juli 2025 eindigt de vigerende overeenkomst met PreZero inzake de inzameling en verwerking van huishaanhuus ingezameld oudpapier en karton. Voorjaar 2024 is besloten om de inzameling van oudpapier onderdeel te laten worden van de GR Geul en Maas en dat Stadsbeheer Maastricht de inzameling, met hulp van de verenigingen, per 1 juli 2025 van PreZero gaat overnemen. De voorbereidingen van deze nieuwe en extra inzameltaak binnen de GR Geul en Maas per 1 juli 2025 zijn in 2024 gestart.

Geadviseerde verbeterpunten door accountant GR Geul en Maas

Bij de jaarrekening 2023 heeft de accountant geconstateerd dat de onderbouwingen van doorbelaste bedragen zijn verbeterd t.o.v. voorgaande jaren maar ook dat correcties op doorbelastingen vanuit de salarisadministratie (d.w.z. de kosten die voor rekening van gemeente Maastricht blijven) een aandachtspunt in de controle blijven. De onderbouwing en reproduceerbaarheid van doorbelastingen vanuit gemeente Maastricht zijn in 2024 verder verbeterd. Deze blijven op onderdelen echter complex, waardoor deze een aandachtspunt in de controle zullen blijven.

Daarnaast werd geconstateerd dat de GR Geul en Maas niet beschikte over een controleverordening en een eigen M&O-beleid. Inmiddels heeft het bestuur in haar vergadering van 19 december 2024 besloten om zowel de controleverordening alsook het M&O-beleid van de gemeente Maastricht te volgen met dien verstande dat er een aantal zaken/ begrippen zijn die specifiek van toepassing zijn voor de gemeente Maastricht en niet voor de GR Geul en Maas.



Resultaat 2024

Over 2024 is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 502.466. Het resultaat van de milieuparken zal verdeeld worden conform de verdeling van het aantal inwoners in de begroting 2024. Het resultaat op de inzameling en de plustaken wordt per gemeente bepaald. De resultaten per activiteit en gemeente zijn als volgt:

In Euro's	Resultaat 2024	% aandeel in begroting	Inwonersaantal Begroting 2024
Milieuparken			
Maastricht	445.876 V	78%	122.734
Meerssen	67.571 V	12%	18.600
Valkenburg aan de Geul	59.663 V	10%	16.423
Subtotaal	573.110 V	100%	157.757
Inzameling			
Maastricht	52.717 N		
Meerssen	14.437 N		
Valkenburg aan de Geul	4.298 N		
Subtotaal	71.451 N		
Plustaken			
Maastricht	818 V		
Meerssen	6 N		
Valkenburg aan de Geul	6 N		
Subtotaal	806 V		
Totaal			
Maastricht	393.977 V		
Meerssen	53.129 V		
Valkenburg aan de Geul	55.359 V		
Totaal	502.466 V		



Leeswijzer

Besluit Begroting en Verantwoording

De GR Geul en Maas moet voldoen aan de regels en richtlijnen zoals vermeld in het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)'. Om deze reden bestaan deze jaarstukken uit een (beleidsinhoudelijk) jaarverslag en de (financiële) jaarrekening.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een programmaverantwoording waarin we antwoord geven op de vragen 'wat hebben we bereikt?', 'wat hebben we daarvoor gedaan?' en 'wat heeft het gekost?'.

De eerste vraag betreft de realisatie van de doelstellingen. De tweede vraag gaat in op de activiteiten die dit verantwoordingsjaar zijn uitgevoerd om die doelstellingen te bereiken. De vraag 'wat heeft het gekost?' wordt verder toegelicht in de jaarrekening.

Vervolgens worden de op basis van BBV verplichte paragrafen behandeld.

Jaarrekening

De jaarrekening is meer financieel van aard en bestaat uit de balans en het overzicht van baten en lasten, beiden voorzien van een toelichting. In de algemene toelichting wordt ingegaan op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. In de toelichting op de balans wordt een nadere specificatie van balansposten gegeven. Daarnaast wordt ingegaan op niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen voor toekomstige jaren. Er wordt ingegaan op de naleving van de begrotingsrechtmatigheid. Ook wordt inzicht gegeven in de aanwending van het bedrag onvoorzien uit de programmabegroting. Tevens worden de incidentele baten en lasten en structurele stortingen en onttrekkingen uit reserves weergegeven.

Er zijn het volgens BBV verplichte overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

Het laatste onderdeel van de jaarrekening is de controleverklaring van de controlerend accountant.

In de bijlagen zijn o.a. tabellen inzake afvalhoeveelheden, bezoekersaantallen en de resultaten per taak per gemeente te vinden.



1 Jaarverslag 2024

1.1 Programmaverantwoording

Milieuparken

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

De deelnemende gemeenten betalen een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2024 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgesteld en bedroeg voor 2024 per inwoner € 19,59 (2023: € 20,07).

De inwonersaantallen gebruikt voor de begroting 2024 zijn voor Maastricht 122.734 inwoners, Meerssen 18.600 inwoners en Valkenburg aan de Geul 16.423 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 157.757.

Voor de afvalstroom puin, grond, grofvuil, C-hout, dakleer en huishoudelijk restafval werd in 2024 een vergoeding gevraagd aan de bezoekers. De overige afvalstromen konden gratis worden aangeboden. De bedrijfsvoering wordt verzorgd door het organisatieonderdeel Stadsbeheer van de Gemeente Maastricht.

Sinds 2022 heeft de gemeente Maastricht haar overige basistaken (brengvoorzieningen, huis-aan-huisinzameling, op afroep inzameling van grof huishoudelijk afval en medicijnafval) ondergebracht in de GR Geul en Maas. De gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul hebben de overige basistaken (brengvoorzieningen en huis-aan-huisinzameling) reeds sinds 2021 onder gebracht in de GR Geul en Maas. De op afroep inzameling van grof huishoudelijk afval hebben de gemeenten Maastricht en Valkenburg aan de Geul sinds 2022 en de gemeente Meerssen sinds 2023 onder gebracht in de GR Geul en Maas.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

De hierna vermelde doelstellingen zijn afgeleid uit de begroting 2024 en zijn ten behoeve van de verantwoording compact en overzichtelijk gepresenteerd.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
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.



Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de inwoners 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. Op Milieupark Rondeel wordt faciliteit en personele inzet via Kringloop Zuid geboden om huishoudelijke kringloopgoederen op het milieupark in te leveren.
De vervuiler betaalt.	Toepassing diftar-beleid. Voor afvalstromen die bestaan uit (deels) niet meer herbruikbaar materiaal, en dus verbrand of gestort worden, is 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 heeft dusdanig plaats gevonden, dat de gescheiden afvalstromen als producthergebruik of grondstof voor nieuwe producten kunnen dienen.
Harmonisatie van tarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken van de GR Geul en Maas en Rd4.	Als uitvloeisel van bestuurlijke afspraken met onze samenwerkingspartner Rd4, zijn zo veel mogelijk de poorttarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken geüniformeerd in beide samenwerkingsgebieden.
Het producthergebruik stimuleren door (het inzamelen van) kringloopgoederen te faciliteren.	Op de milieuparken naast afval- en grondstoffen te scheiden, ook kringloopgoederen (milieupark Rondeel) in te zamelen.

Wat heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie begroting 2024
Lasten	4.503.007	4.941.834	4.612.373	329.461 V
Baten	4.823.596	4.941.834	4.398.166	543.668 N
Gerealiseerd resultaat	320.589 V	0 N	214.207 N	214.207 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	466.729	0	787.318	787.318 V
Saldo mutaties reserves	466.729 V	0	787.318 V	787.318 V
Gerealiseerd resultaat	787.318 V	0 N	573.110 V	573.110 V

Lasten inclusief overhead

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in de jaarrekening, in hoofdstuk 2.

Overige basistaken (inzameling)

De overige basistaken worden 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 wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Faciliteren van de deelnemende gemeenten in de zorgplicht voor de inzameling van afvalstoffen (Wet milieubeheer, hoofdstuk Afvalstoffen).	Het plaatsen, beheren en onderhouden van de ondergrondse (en bovengrondse) afvalcontainers van de afvalfracties.
	Inzamelen van de verschillende afvalfracties en restafval door middel van het ledigen van ondergrondse/bovengrondse containers, minicontainers, verzamelcontainers en emmers. Daarnaast wordt restafval ook ingezameld met restzakken van 25 of 50 liter.
	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.
	Het distribueren van restafval-, pmd- en luierszakken aan de door de gemeenten, waarbij deze zakken worden gebruikt, aangewezen verkooppunten.
	Het verzamelen van medicijnafval en injectienaalden in het gebied van de deelnemende gemeenten.
Verantwoorde verwerking van alle verschillende (huishoudelijke) afvalstromen met het hoogst mogelijke milieurendement tegen de laagst mogelijk kostprijs.	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.
	Alle afvalstromen worden naar verschillende verwerkers getransporteerd en daar geschikt gemaakt voor hergebruik, verwerkt tot grondstof voor nieuwe producten of tot energiedrager.
Stimulering scheidinggedrag met als resultaat meer hergebruik van grondstoffen en een verbeterde beheersing van de kosten voor de burgers.	De afvalstromen worden zodanig verwerkt dat het maximale milieurendement wordt verkregen tegen de laagst mogelijk verantwoorde kosten.
Beschikken over tijdige en correcte begrotingscycli-documenten en contractmanagement.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval.
Faciliteren in de totstandkoming van gemeentelijk afvalbeleid en -beheer. Dusdanig dat de deelnemende gemeenten minimaal kunnen voldoen aan de landelijke milieudoelstellingen (VANG).	Het op verzoek van de gemeente verzorgen van tactisch en operationeel beleid alsmede projectmatige onderwerpen – thema's op het werkkterrein van afval- en grondstoffenbeheer voor zover dit valt onder de reikwijdte van de GR Geul en Maas.
Verbeteren van het milieurendement.	Signaleren, analyseren, duiden en bespreken relevante ontwikkelingen die voor beleid of dienstverlening van belang zijn, met de gemeenten.
Draagvlak bewerkstelligen onder de inwoners over het afvalbeleid.	Op verzoek organiseren kennis-sessies voor politieke, bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen.



Wat heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie begroting 2024
Lasten	8.497.220	8.418.666	8.571.308	152.642 N
Baten	6.847.214	8.418.666	8.506.447	87.782 V
Saldo baten en lasten	1.650.006 N	0	64.861 N	64.861 N
Toevoeging reserves	0	0	159.335	159.335 N
Onttrekkingen reserves	1.625.050	0	152.745	152.745 V
Saldo mutaties reserves	-1.625.050 V	0	6.590 N	6.590 N
Gerealiseerd resultaat	24.955 N	0	71.451 N	71.451 N

Lasten inclusief overhead

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in de jaarrekening, in hoofdstuk 2.

Programma Plustaken

De GR Geul en Maas 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.

De uitgevoerde plustaken in 2024 zijn:

- B). Circulariteit bij huisraad en kringloopgoederen (de verwerkingskosten kringloopgoederen vallen onder milieuparken)
- C). Uitvoeren en begeleiden sorteeranalyses.
- D). Uitgifte gratis restzakken en diaperchamps (Tegemoetkomingsregeling) en gratis restzakken (Kwijtscheldingsregeling). Deze taak wordt alleen voor de Gemeente Maastricht uitgevoerd.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
Facilitering van één of meerdere deelnemende gemeenten door uitvoering van specifieke plustaken.	Er wordt uitvoering gegeven aan de door de Raad van Gemeente Maastricht vastgestelde Tegemoetkomingsregeling. Inwoners die kampen met veel medisch afval (waaronder ook incontinentiemateriaal) ontvangen van gemeente Maastricht een compensatie in de vorm van 20 restzakken en een diaperchamp om het afval in te kunnen bewaren.
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. Deze taken worden louter voor Maastricht uitgevoerd.
---	---

Wat heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie begroting 2024
Lasten	31.298	50.284	49.478	806 V
Baten	49.663	50.284	50.284	0 N
Saldo baten en lasten	18.365 V	0	806 V	806 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	18.365 V	0	806 V	806 V

Lasten inclusief overhead

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. De inkomsten van de GR Geul en Maas zijn specifiek bedoeld ter dekking van de lasten die de GR Geul en Maas maakt, zowel voor de milieuparken als de afvalinzameling. In de GR Geul en Maas zijn daarom geen baten opgenomen die kwalificeren als algemene dekkingsmiddelen.

Overhead

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie-begroting 2024
Milieuparken	386.384	415.116	430.223	15.107 N
Kosten secretariaat	30.812	26.554	33.856	7.302 N
Inzameling Maastricht	901.261	881.125	889.183	8.058 N
Inzameling Meerssen	139.502	137.227	138.482	1.255 N
Inzameling Valkenburg aan de Geul	134.196	127.685	128.853	1.168 N
Plustaken B	3.511	5.520	3.283	2.237 V
Plustaken C	3.511	5.520	3.283	2.237 V
Plustaken D	3.808	6.099	3.532	2.567 V
Totaal	1.602.984	1.604.846	1.630.694	25.848 N

De overhead wordt berekend over de personeelskosten in de GR. Dit betreft zowel het personeel in vaste dienst, als ingehuurd personeel. Het nadeel op de overhead ontstaat door hogere personeelskosten dan begroot. Op basis van deze hogere personeelslast, is er ook meer overhead doorbelast vanuit Maastricht. Tevens worden de kosten van het secretariaat onder de overhead geschaard.



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. Uitzondering hierop betreft de inzameling van afval bij scholen. Hiervoor geldt een winstpercentage van 5%.
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.

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. De Belastingdienst heeft bevestigd dat de GR Geul en Maas een gemeenschappelijk orgaan is zoals bedoeld in artikel 8, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen. Op grond hiervan en op grond van de overige feiten en omstandigheden, de deelnemende gemeenten de activiteiten van het samenwerkingsverband in bij de beoordeling van de eigen fiscale positie in aanmerking moeten nemen. De deelnemende gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul zullen individueel een VSO met de Belastingdienst moeten afsluiten. Voor de VSO-afval houdt dit voor de gemeenten in, dat de taak die het GR Geul en Maas uitvoert - voor zover die betrekking heeft op de eigen gemeente - onder de reikwijdte van de VSO-afval valt. In 2021 heeft Maastricht deze VSO met de Belastingdienst verlengd tot en met 2025. Dit houdt in dat de gemeenten het Vpb risico dragen.



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 vier van toepassing voor de GR Geul en Maas. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering
- Wet open overheid

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



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

De GR Geul en Maas beschikt niet over een eigen vermogen dat als weerstandscapaciteit kan worden aangemerkt. Het financieel resultaat van de GR Geul en Maas, zowel positief als negatief, wordt jaarlijks met de deelnemende gemeenten afgerekend. Het opbouwen van een eigen weerstandscapaciteit is daarom niet noodzakelijk. Dit betekent dat de deelnemende gemeenten in hun begrotingen en jaarrekeningen rekening moeten houden met hun aandeel in de risico's van de GR Geul en Maas bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van de gemeenten.

Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving	Schatting maximale omvang risico	Kans	Schatting verwachte omvang risico
<i>Kwantificeerbare risico's in 1.000 euro's</i>				
<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%).	592	0-30%	89
<i>Lagere opbrengsten grondstoffen</i>	Schommelingen in de tarieven voor de grondstoffen (PMD, 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.	715	0-30%	107
<i>Niet kwantificeerbare risico's</i>				
<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>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>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. De kans dat dit risico zich voordoet is op basis van voortschrijdend inzicht teruggebracht van 30-70% naar 0-30%.		0-30%	
--	--	--	-------	--

Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2023	Realisatie 2024
Netto schuldquote	-6,77%	-4,19%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	-6,77%	-4,19%
Solvabiliteitsratio	22,36%	41,45%
Structurele exploitatieruimte	6,38%	3,88%
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 Geul en Maas is geen sprake van verstrekking van leningen en daarmee wijkt de gecorrigeerde schuldquote niet af van de schuldquote. Een laag of negatief percentage is gunstig.

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.

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. Dit kengetal is negatief vanwege de reservemutaties in 2024 die betrekking hebben op de incidentele afwikkeling van het resultaat over boekjaar 2023. De begroting van de GR Geul en Maas is altijd sluitend. Zo ook voor de komende jaren. GR Geul en Maas is in staat om haar structurele lasten te dragen.

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR Geul en Maas huurt of pacht de benodigde kapitaalgoederen (voornamelijk gronden, terreininrichting en gebouwen). Hiervoor is geen sprake van een eigen beleidskader van de GR Geul en Maas, maar van de kaders gemeente Maastricht/Stadsbeheer als uitvoeringsorganisatie en daaruit voortvloeiende consequenties.

Voor Het Rondeel wordt geen huur of pacht, maar kapitaallasten in rekening gebracht. Deze kapitaallasten worden vergoed door de gemeente Maastricht.

Financiering

Financiering betreft de wijze waarop de GR Geul en Maas 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.

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 rentetypische 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 rentetypische looptijd korter dan één jaar worden in mindering gebracht. De kasgeldlimiet is, zoals blijkt uit volgende overzichten, in 2024 niet overschreden. Ultimo 2024 zijn vlottende schulden aanzienlijk lager dan de vlottende middelen.

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1-1-2024	31-12-2024
Vlottende Schulden	0	0
Vlottende middelen	3.491.605	1.212.264
Netto vlottende schuld	-3.491.605	-1.212.264
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	1.170.058	1.099.684
Ruimte (+) of overschrijding (-)	1.950.785	2.311.948

Kasgeldlimiet weergegeven per kwartaal

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1e Kwartaal 2024	2e Kwartaal 2024	3e Kwartaal 2024	4e Kwartaal 2024
Vlottende Schulden	0	0	0	0
Vlottende middelen	3.643	3.080	4.184	5.154
Netto vlottende schuld	-3.643	-3.080	-4.184	-5.154
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	1.100	1.100	1.100	1.100
Ruimte (+) of overschrijding (-)	4.742	4.179	5.284	6.253



Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico op de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. Aangezien de GR zelf geen langlopende externe geldmiddelen aantrekt, is deze renterisiconorm niet van toepassing.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo 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. Investerings- 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 Geul en Maas geen sprake is van investeringen en voorzieningen is het EMU-saldo van de GR Geul en Maas gelijk aan het saldo van baten en lasten wat over 2024 leidt tot een voordelig saldo van € 502.468.



Bedrijfsvoering

Apparaats-/personeelskosten

De apparaatskosten bestaan uit de integrale apparaatskosten van het in te zetten personeel van Stadsbeheer Maastricht, de secretariaatskosten van de GR Geul en Maas en de inhuurkosten van het personeel van MTB en uitzendbureaus. Er is geen sprake van specifiek vastgesteld beleid. De GR volgt het vastgestelde HR-beleid van de gemeente Maastricht.

Financiële verantwoording

De GR Geul en Maas 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 Geul en Maas. Deze administratie wordt gevoerd binnen het organisatieonderdeel Stadsbeheer Maastricht. Er is sprake van een zgn. lichte Gemeenschappelijke Regeling. 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 gemeente Maastricht en de cyclus van GR Geul en Maas. 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.

Toelichting bij de rechtmatigheidsverantwoording

Volgt in definitieve jaarstukken 2024.

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).

Per 1 november 2024 zijn enkele Woo-verplichtingen van kracht geworden. Dit betreft het openbaar maken van organisatie (wat doen we en wat is onze werkwijze)- en bereikbaarheids (hoe kan je ons bereiken)gegevens. De Woo-specialisten van de gemeente Maastricht bevestigen dat de GR Geul en Maas een webomgeving onder eigen beheer moet realiseren om te kunnen voldoen aan deze en toekomstige publicatie verplichtingen. 57% van de landelijke gemeenschappelijke regelingen voldoen momenteel aan de actuele publicatieverplichting.

De eerstvolgende actieve Woo publicatieverplichting gaat eind 2025 in. Dit betreft de volgende informatie categorieën:



- Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag
- Vergaderstukken decentrale overheden
- Bij vertegenwoordigende organen ingekomen stukken
- Adviezen
- Jaarplannen en jaarverslagen

Verder hebben de Woo specialisten geadviseerd om in de aankomende evaluatie van de GR helder te krijgen hoe GR Geul en Maas in de toekomst aan de Woo kan voldoen. Dat advies is overgenomen. In het 4^e kwartaal van 2024 is de aanbesteding uitgevoerd om de GR Geul en Maas door een extern bureau te laten evalueren. Deze evaluatie is in januari 2025 gestart. In deze evaluatie is de Woo een specifiek evaluatiepunt. Uit de voorlopige resultaten van de evaluatie blijkt dat de GR Geul en Maas, zijnde een zogenaamd Gemeenschappelijk Orgaan, geen rechtspersoonlijkheid bezit. Verder onderzocht dient te worden welke gevolgen dit voor de Woo heeft en hoe ervoor gezorgd kan worden dat wel aan de Woo wordt voldaan. In het vervolg van de evaluatie zal dat duidelijk moeten worden.

Zowel bij het bestuurssecretariaat van de GR Geul en Maas als ook bij Uitvoeringsorganisatie Stadsbeheer Maastricht zijn in 2024 geen verzoeken op grond van passieve openbaarmaking volgens de Wet Open Overheid ingediend.



2. Jaarrekening 2024

2.1 Balans per 31 december 2024

Activa (in Euro's)	31-12-2024	31-12-2023
Vlottende activa	-	-
	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	40.228	13.309
Vorderingen op openbare lichamen	0	999
Overige vorderingen	40.228	12.309
Liquide middelen	895.519	3.297.071
Banksaldi	895.519	3.297.071
Overlopende activa	276.516	181.226
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	276.516	181.226
Totaal activa	1.212.264	3.491.605

Passiva (in Euro's)	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen	502.466	780.727
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	0
Gerealiseerd resultaat	502.466	780.727
Vlottende passiva	397.335	522.375
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter		
Overige schulden	397.335	522.375
Overlopende passiva	312.463	2.188.503
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende jaar tot betaling komen	312.463	2.188.503
Totaal passiva	1.212.264	3.491.606



2.2 Overzicht baten en lasten 2024

Onderstaande tabel geeft inzicht in de totale baten en lasten 2024 voor de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas.

In Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Lasten				
Kapitaallasten	171.388	215.804	247.437	31.633 N
Apparaatskosten	5.646.771	5.848.846	5.928.081	79.234 N
Huren	330.183	344.176	325.877	18.299 V
Verwerkingskosten	1.323.482	1.498.579	1.273.544	225.035 V
Transport- en ledigingskosten	2.372.678	2.330.759	2.484.338	153.578 N
Overige bedrijfskosten	1.584.039	1.567.773	1.343.186	224.588 V
Totaal lasten	11.428.541	11.805.938	11.602.463	203.476 V
Baten				
Bijdragen gemeenten inwoners	2.648.861	3.088.352	2.301.034	787.318 N
Bijdragen gemeenten restzakken	290.169	230.000	319.889	89.889 V
Bijdragen gemeente overige basistaken	6.462.551	8.334.406	8.357.496	23.090 V
Bijdrage gemeente plustaken	49.663	50.284	50.284	0 N
Bijdrage bezoekers milieuparken	1.219.257	832.758	861.172	28.416 V
Opbrengst verwerking afvalstromen	795.321	576.434	717.448	141.014 V
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	254.651	298.550	298.550	0 N
Transport- en Ledigingskosten	0	0	49.022	49.022 V
Totaal baten	11.720.473	13.410.784	12.954.895	455.887 N
Saldo baten en lasten	291.932 V	1.604.846 V	1.352.435 V	252.411 N
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0 N
Overhead	1.602.984	1.604.846	1.630.694	25.848 N
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0 N
Totaal saldo baten en lasten	1.311.052 N	0 V	278.262 N	278.259 N
Toevoegingen reserves	0	0	159.335	159.335 N
Onttrekkingen reserves	2.091.779	0	940.062	940.062 V
Saldo mutatie reserves	2.091.779 V	0	780.727 V	780.727 V
Gerealiseerd resultaat	780.727 V	0 V	502.466 V	502.468 V



2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Balans

Van immateriële, materiële en/of financiële vaste activa is geen sprake bij de GR Geul en Maas. Onderdeel van de vlottende activa zijn vorderingen (uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar), liquide middelen en overlopende posten. Deze zijn tegen nominale waarde gewaardeerd en opgenomen.

Van vaste passiva is geen sprake bij de GR Geul en Maas. De vlottende passiva zijn gewaardeerd en opgenomen tegen de nominale waarde.

Exploitatie

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 als overlopende verlofaanspraken.

Uitgangspunten Rechtmatigheidsverantwoording

Het bestuur heeft in haar vergadering van 19 december 2024 besloten de verantwoordings- en rapportagegrens voor het jaar 2024 op 3% te stellen. Op basis van het begrote lastenniveau komen de verantwoordings- en rapportagegrens hiermee te liggen op ± € 402.325. Ook is in deze vergadering het controleprotocol vastgesteld.

2.3.2 Continuïteitsparagraaf

De gemeenten Maastricht, Meerssen, Eijsden en Valkenburg aan de Geul hebben op 1 januari 2003 een Gemeenschappelijke Regeling Milieuparken Geul en Maas voor exploitatie van de vier, binnen hun grondgebied gelegen milieuparken opgericht. Deze GR had een bepaalde looptijd en liep van rechtswege af op 31 december 2013. De deelnemende gemeenten met uitzondering van de gemeente Eijsden (in verband met fusie) zijn aansluitend een nieuwe GR Milieuparken Geul en Maas aangegaan met (vrijwel) dezelfde inhoud en voor bepaalde tijd, ditmaal tot en met 31 december 2015.

Gemeenschappelijke Regeling Milieuparken Geul en Maas

In 2015 is besloten de gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul met 3 jaar te verlengen tot en met 31 december 2018. In 2018 is besloten de



gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul met 2 jaar te verlengen tot en met 31 december 2020.

Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Gedurende het gehele jaar 2020 is toegewerkt naar de 'verbrede GR Geul en Maas' per 1 januari 2021. De Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas is per 17 november 2020 opnieuw overeengekomen, per 30 november 2020 gepubliceerd en per 1 december 2020 in werking getreden. Vanaf die datum behoort eveneens de huishoudelijke afvalinzameling van de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul tot de Gemeenschappelijke Regeling. De huishoudelijke afvalinzameling van Maastricht volgde per 1 januari 2022. Sindsdien is de 'verbrede (naar 3 gemeenten) en uitgebreide (in taken) GR Geul en Maas een feit.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

In de nieuw overeengekomen Gemeenschappelijke Regeling zijn afspraken vastgelegd over de (verbrede) taak-, en dienstverlening, die middels een transparante en overzichtelijke dienstverleningsovereenkomst (hierna: DVO) met elkaar is afgesloten. Deze DVO bestaat uit 3 onderdelen, namelijk: Deel A (dienstverleningshandvest), Deel B (productbladen) en Deel C (tarievenblad). Het dienstverleningshandvest (deel A) betreft een langdurige overeenkomst waarin de (organisatorische, juridische en administratieve) afspraken zijn opgenomen tussen de deelnemende gemeenten (opdrachtgever) en uitvoeringsorganisatie Stadsbeheer Maastricht (opdrachtnemer). In de productbladen (Deel B) worden de taken (diensten) specifiek benoemd voor wat betreft de beschrijving van de werkzaamheden, taakverdeling, kwaliteitscriteria, kengetallen, rapportage en verantwoording. In het tarievenblad (deel C) worden de taken (diensten) inzichtelijk en transparant omgezet naar kosten

Eerste evaluatiemoment

GR is aangegaan voor onbepaalde tijd en duurt minimaal 5 jaar. Daarbij is overeengekomen dat de samenwerking in 2024 wordt geëvalueerd. De evaluatie is opgestart en het rapport zal naar verwachting medio 2025 worden opgeleverd. Op basis van de evaluatie wordt besloten over de inhoud en vorm van samenwerking voor de daaropvolgende planperiode.

2.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum 31-12-2024 geen wezenlijke gebeurtenissen plaatsgevonden welke vermeld moeten worden in relatie tot het boekjaar 2024.



2.3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter kunnen als volgt gespecificeerd worden:

In Euro's	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaar- heid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	999
Overige vorderingen	40.228	0	40.228	12.309
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	40.228	0	40.228	13.309

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

In Euro's	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	895.519	3.297.071
Totaal liquide middelen	895.519	3.297.071

Het banksaldo is ultimo 2024 aanzienlijk lager dan ultimo 2023. Dit komt doordat ultimo 2023 sprake was van zowel hogere overlopende passiva als hogere banksaldi. Deze twee posten zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Vanwege het feit dat bepaalde verrekeningen tussen gemeente Maastricht en de GR Geul en Maas pas ná 31-12-2023 konden plaatsvinden, waren deze per ultimo 2023 nog niet per bank afgewikkeld. Derhalve was het banksaldo hoog, maar stond er ook een nog te betalen post op de balans. Afwikkeling van het saldo 2024 per bank gebeurt in 2025. Doordat in december 2024 wel een voorlopige afrekening heeft plaatsgevonden, is het banksaldo ultimo 2024 aanzienlijk lager dan ultimo 2023.

Aangezien de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas op basis van het huidig juridisch construct niet ingeschreven staat bij de Kamer van Koophandel, is de bankrekening aldaar gekoppeld aan Gemeente Maastricht. Daarmee ligt het juridisch eigendom bij gemeente Maastricht. Gezien de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas gebruik maakt van deze bankrekening, wordt deze gepresenteerd op de balans. Gemeente Maastricht presenteert deze banksaldi ook op haar balans met daar tegenover een schuld aan de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas.



Overlopende activa

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Deze post is als volgt samengesteld:

In Euro's	31-12-2024	31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen	276.516	181.226
Totaal	276.516	181.226

De nog te ontvangen bedragen bestaan met name uit een afrekening exploitatiekosten milieuparken , een afrekening met gemeente Maastricht en opbrengsten van verschillende fracties die in 2025 ontvangen zijn maar betrekking hebben op leveringen in 2024.



Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

In Euro's	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	0	0
Gerealiseerd resultaat	502.466	780.727
Eigen vermogen	502.466	780.727

Het resultaat van de GR Geul en Maas wordt jaarlijks afgerekend met de deelnemende gemeenten. De afwikkeling vindt plaats in het volgende boekjaar.

Het verloop in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

In Euro's	Boek-waarde 31-12- 2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijvingen	Boek- waarde 31-12- 2024
Algemene reserve	0	159.335	-940.062	780.727	0	0
Totaal	0	159.335	-940.062	780.727	0	0

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter

De in de balans opgenomen schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter betreffen de post overige schulden. De overige schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

In Euro's	31-12-2024	31-12-2023
Leveranciers	397.335	522.375
Totaal overige schulden	397.335	522.375

Overlopende passiva

Deze post is als volgt samengesteld:

In Euro's	31-12-2024	31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	312.463	2.188.503
Overlopende passiva	312.463	2.188.503

De overlopende passiva zijn ultimo 2024 aanzienlijk lager dan ultimo 2023. Dit komt doordat ultimo 2023 sprake was van zowel hogere overlopende passiva als hogere banksaldi. Deze twee posten zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Vanwege het feit dat bepaalde verrekeningen tussen gemeente Maastricht en de GR Geul en Maas pas ná 31-12-2023 konden plaatsvinden, waren deze per ultimo 2023 nog niet per bank afgewikkeld. Derhalve was het banksaldo hoog, maar stond er ook een nog te betalen post op de balans. Afwikkeling van het saldo 2024 per bank gebeurt in 2025. Doordat in december 2024 wel een voorlopige afrekening heeft plaatsgevonden, is het banksaldo ultimo 2024 aanzienlijk lager dan ultimo 2023.



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen met een meerjarige looptijd of een totale waarde groter dan € 100.000 zijn in het volgende overzicht opgenomen. De einddata zijn inclusief alle mogelijke verlengingsopties.

Omschrijving	Leverancier	Einddatum, na maximale verlenging	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Bedrag t/m einde looptijd in 1.000 Euro's
Verwerking fijn huishoudelijk restafval (HRA)	Attero Zuid BV	31-12-2031	Europees	Via Samenwerking Limburg (ASL)	1.180
Huur Milieupark Beatrixhaven	Attero Zuid BV	31-12-2028	Enkelvoudig	Betreft een fysieke locatie - inrichting	1.160
Verwerking KCA	Renewi	31-12-2028	Europees		440
Verwerking witglas en bontglas	PreZero	31-12-2028	Europees	Opbrengststroom	-470
Levering restzakken	Sphere	31-01-2028	Europees		600
Verwerking grofvuil (GHA)	Renewi	31-12-2027	Europees		1.356
Verwerking matrassen	MRE	31-12-2027	Europees		345
Vergoeding matrassen	MRN	doorlopend	Wettelijke UPV	Opbrengstenstroom	-435
Verwerking dakafval	Rutte	31-12-2027	Europees		87
Verwerking metalen	PreZero	31-12-2027	Europees	Opbrengstenstroom	-196
Verwerking gips	L'Ortye	31-12-2027	Europees		90
Kringloopgoederen	Kringloop Zuid	31-08-2027	Europees		286
Verwerking groenafval	Afvalzorg	30-04-2027	Europees		109
Vergoeding AEEA	Stichting OPEN	31-12-2025	Wettelijke UPV	Opbrengstenstroom	-63
Nieuwaanschaf + onderhoud +	TTC NL	31-12-2024	Europees		5.750



Omschrijving	Leverancier	Einddatum, na maximale verlenging	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Bedrag t/m einde looptijd in 1.000 Euro's
reparatie onderg. containers					
Levering PMD- zakken	Sphere	31-3-2029	Meervoudig		in procedure
Levering LUIER- zakken	in procedure	31-3-2029	Meervoudig		in procedure
Nieuwaanschaf: minicontainers + 4wielcontainers + emmers	in procedure	31-5-2029	Europees		in procedure



2.3.5 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2024

Resultaat milieuparken

In Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil realisatie-begroting 2024
Lasten				
Kapitaallasten	75.817	73.053	73.053	0 N
Apparaatskosten	1.464.859	1.547.207	1.626.485	79.278 N
Huren	330.183	344.176	325.877	18.299 V
Verwerkingskosten	1.165.743	1.440.431	1.218.345	222.086 V
Transport- en ledigingskosten	438.710	487.788	526.151	38.363 N
Overige bedrijfskosten	610.498	607.509	378.381	229.128 V
Totaal lasten	4.085.811	4.500.164	4.148.292	351.872 V
Baten				
Bijdrage gemeenten	2.648.861	3.088.352	2.301.034	787.318 N
Bijdrage gemeenten restzakken	290.169	230.000	319.889	89.889 V
Bijdrage bezoekers milieuparken	1.219.257	832.758	861.172	28.416 V
Opbrengsten verwerking afvalstromen	410.657	492.174	607.259	115.085 V
Transport- en Ledigingskosten	0	0	10.259	10.259 V
Bijdrage B&O	254.651	298.550	298.550	0 V
Totaal baten	4.823.596	4.941.834	4.398.164	543.668 N
Saldo baten en lasten	737.784 V	441.670 V	249.874 V	191.796 N
Overhead	417.196	441.670	464.079	22.409 N
Totaal saldo baten en lasten	320.589 V	0 N	214.207 N	214.205 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	466.729	0	787.318	787.318 V
Saldo mutatie reserves	466.729 V	0 N	787.318 V	787.318 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	787.318 V	0 N	573.110 V	573.113 V

In bovenstaande tabel is een overzicht van baten en lasten opgenomen inzake de milieuparken.



Lasten

Apparaatskosten

Op personeelskosten is een nadeel van € 79.278 gerealiseerd. Dit komt met name door CAO-effecten die in de begroting niet volledig waren voorzien.

Verwerkingskosten

Ten opzichte van de begroting is er een voordeel van € 222.086. Over alle fracties samen is in 2024 minder tonnage afval verwerkt dan begroot. Financieel zitten de grootste voordelen bij de afvalfracties grof huishoudelijk afval, puin, grond en harde kunststoffen.

Een andere verklaring voor het voordeel zijn de gunstige aanbestedingsresultaten van een Europese aanbestedingsprocedure in het najaar 2023, waarbij de verwerkingskosten voor grof huishoudelijk afval (-23%), grond (-63%), puin (-82%) en harde kunststoffen (-62%) lager zijn uitgevallen.

Voor de afvalfracties gascilinders en matrassen is een nadeel van ca. € 20.000 en ca. € 18.000 behaald. Dit komt doordat fors meer gascilinders zijn ingeleverd dan begroot en voor matrassen het verwerkingstarief ca. 15% hoger was dan begroot. In onderstaande tabel staat een specificatie van de verwerkingskosten 2024.

Fractie (in euro's)	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie - begroting 2024	Verschil realisatie - begroting 2024 in %
asbest	8.844	14.223	9.545	4.678 V	33%
autobanden	5.255	7.340	8.048	708 N	-10%
groen afval	40.767	45.444	48.984	3.540 N	-8%
grof vuil	469.740	618.196	456.361	161.835 V	26%
grond	21.226	32.271	9.104	23.167 V	72%
kca	90.075	123.684	130.085	6.401 N	-5%
kringloopgoederen	96.789	95.200	92.326	2.874 V	3%
harde kunststoffen	26.367	36.525	14.857	21.668 V	59%
puin	25.781	35.646	5.276	30.370 V	85%
restafval	187.659	183.018	185.932	2.914 N	-2%
textiel	0	0	937	937 N	-
gascilinders	21.379	14.759	34.405	19.646 N	-133%
matrassen	69.842	100.195	118.480	18.285 N	-18%
gips	26.767	41.679	28.128	13.551 V	33%
dakafval	26.908	36.386	24.126	12.260 V	34%
c-hout	12.616	18.378	15.305	3.073 V	17%
eps (piepschuim)	3.144	3.431	1.612	1.819 V	53%
luiers	7.934	4.506	9.472	4.966 N	-110%
vlakglas	0	1.453	182	1.271 V	87%
tapijten	24.649	28.097	25.182	2.915 V	10%
totaal verwerkingskosten	1.165.743	1.440.431	1.218.345	222.086 V	15%

Overige bedrijfskosten

Ten opzichte van de begroting is er een voordeel van ca. € 229.128. Dit voordeel wordt voor een groot deel (ca. € 130.000) door rente opbrengsten die niet begroot worden. Daarnaast zijn er meerdere (kleinere) afwijkingen gerealiseerd op o.a. de kosten van de containers op de milieuparken, de beheerkosten en uitbestede werkzaamheden.



Baten

Bijdrage gemeenten /Onttrekkingen reserves

Bij de bijdrage gemeenten is een negatief saldo van € 787.318 zichtbaar. Dit valt weg tegen het voordeel op de reservemutaties (onttrekking) en heeft te maken met de afwikkeling van het positieve resultaat milieuparken van boekjaar 2023.

Bijdrage gemeenten restzakken

Het voordelig saldo op de bijdragen gemeenten restzakken van ca. € 90.000 is met name veroorzaakt doordat inwoners van de gemeente Maastricht meer gemeentelijke restzakken hebben ingeleverd.

Voor iedere ingeleverde gemeentelijke restzak is de betreffende gemeente een vergoeding aan de GR verschuldigd.

Opbrengsten verwerking afvalstromen

De hogere opbrengsten € 115.085 zijn voornamelijk een effect van diverse prijsontwikkelingen op gebied van de afvalstromen. Voor metaal is er € 54.000 meer opbrengst doordat het tarief per ton hoger was dan begroot. Voor matrassen is er € 27.000 meer opbrengst gerealiseerd. Dit komt doordat de verwerkingskosten hoger zijn dan begroot en voor matrassen een 100% producentenvergoeding geldt via Matras Recycling Nederland. Derhalve is de opbrengst ook hoger. Voor pmd is meer tonnage (+23%) ingeleverd dan begroot.

In het hoofdstuk Aanbieding zijn deze ontwikkelingen beschreven.

Fractie (in euro's)	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie - begroting 2024	Verschil realisatie - begroting 2024 in %
pmd	75.298	58.696	86.393	27.697 V	47%
vetten	17.451	18.433	21.099	2.666 V	14%
ab-hout	33.816	50.449	43.868	6.581 N	-13%
kca	4.187	4.524	5.042	518 V	11%
metaal	80.908	72.952	127.218	54.266 V	74%
opk	74.773	100.482	107.291	6.809 V	7%
textiel	4.913	8.098	7.900	198 N	-2%
e-waste (aeea)	61.961	75.053	77.775	2.722 V	4%
matrassen	43.996	90.176	117.098	26.922 V	30%
eps (piepschuim)	12.199	13.311	12.509	802 N	-6%
cartridges	1.155	0	1.066	1.066 V	-
totaal opbrengst verwerking	410.657	492.174	607.259	115.085 V	23%

Opbrengst verkoop voertuigen

De niet-begrote baat op Transport- en ledigingskosten betreft de verkoop van voertuigen € 10.000.



Analyse t.o.v. Marap II 2024 Milieuparken

In Marap II 2024 werd voor de totale GR Geul en Maas uitgegaan van een geprognosticeerd voordeel van € 438.380. Voor het programma Milieuparken werd een voordeel van € 337.000 geprognosticeerd. Het werkelijke voordeel over 2024 voor het programma Milieuparken ligt met € 573.113 zo'n € 236.000 hoger. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil zijn:

Toelichting verschillen t.o.v. Marap II 2024	In Euro's
<i>Overige Bedrijfskosten</i> In Marap II werd een kostenniveau van € 600.000 geprognosticeerd. De realisatie is echter lager (€ 379.000). Het verschil t.o.v. Marap II wordt veroorzaakt doordat de rente opbrengsten hoger en de kosten van de containers op de parken lager zijn uitgevallen dan destijds geprognosticeerd.	221.000 V
<i>Opbrengsten verwerking afvalstromen</i> In Marap II werden opbrengsten geprognosticeerd € 607.000. De realisatie bedraagt € 522.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het tarief per ton metaal hoger is gebleken dan in de marap was voorzien.	85.000 V
<i>Overige afwijkingen</i> Verder is er sprake van meerdere kleine afwijkingen (< € 50.000) t.o.v. de prognose in Marap II 2024 van per saldo € 70.000.	€ 70.000 N
Totaal	236.000 V

Resultaat inzameling

In Euro's	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil realisatie-begroting 2024
Lasten				
Kapitaallasten	95.571	142.751	174.384	31.633 N
Apparaatskosten	4.162.603	4.271.476	4.264.362	7.114 V
Verwerkingskosten	157.739	58.148	55.199	2.949 V
Transport- en ledigingskosten	1.932.809	1.839.989	1.956.040	116.051 N
Overige bedrijfskosten	973.540	960.264	964.805	4.541 N
Totaal lasten	7.322.261	7.272.629	7.414.791	142.162 N
Baten				
Bijdrage inzameling	6.462.551	8.334.406	8.357.496	23.090 V
Transport- en ledigingskosten	0	0	38.762	38.762 V
Opbrengsten verwerking afvalstromen	0	84.260	110.189	25.929 V
Totaal baten	6.462.551	8.418.666	8.506.447	87.781 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	859.711 N	1.146.037 V	1.091.657 V	54.380 N
Overhead	1.174.959	1.146.037	1.156.517	10.480 N
Totaal saldo baten en lasten	2.034.669 N	0 N	64.861 N	64.861 N
Toevoegingen reserves	0	0	159.335	159.335 N
Onttrekkingen reserves	1.625.050	0	152.745	152.745 V
Saldo mutatie reserves	1.625.050 V	0 N	6.590 N	6.590 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	490.619 N	0 N	71.451 N	71.451 N

In bovenstaande tabel is een overzicht van baten en lasten opgenomen inzake de inzameling.



Lasten

Transport- en ledigingskosten

Op transport- en ledigingskosten is in 2024 een nadeel van € 116.000 gerealiseerd. De systematiek van begroten en verantwoorden van de transport- en ledigingskosten is de afgelopen jaren verbeterd en aangescherpt. In begroting 2024 is al begroot op basis van een verbeterde systematiek die beter bij de werkelijkheid aansluit. Gezien de begroting 2024 in het voorjaar van 2023 is opgemaakt, zien we echter wel ontwikkelingen die destijds niet waren voorzien. Denk hierbij aan veranderingen in het wagenpark (vervanging nieuwe voertuigen of voertuigen die duurder zijn gebleken dan destijds voorzien) en stijging van materiële kosten (banden, onderhoudskosten etc.).

In onderstaande tabel zijn de resultaten op de transport- en ledigingskosten gepresenteerd. Hierin zijn de lasten en de baten (de verkoopopbrengsten in 2024) gesaldeerd.

In Euro's	Primitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie-begroting 2024
Maastricht	1.466.588	1.542.805	76.218 N
Meerssen	192.684	193.436	752 N
Valkenburg aan de Geul	180.717	181.036	320 N
Totaal	1.839.989	1.917.278	77.289 N

Baten

De afwijkingen op de baten zijn allemaal kleiner dan € 50.000 en worden derhalve niet toegelicht.

Mutaties reserves

De niet begrote reservemutaties hebben betrekking op de afwikkeling van rekeningresultaat 2023 inzake inzameling en de plustaken. Er is onttrokken en gedoteerd gezien de resultaten per gemeente zowel positief als negatief waren in 2023.



Analyse t.o.v. Marap II 2024 Inzameling

In Marap II werd voor Inzameling per saldo een voordeel van € 81.000 geprognostiseerd. Het werkelijke resultaat over 2024 (€ 71.000 nadelig) ligt € 152.000 lager. De belangrijkste oorzaken voor dit negatieve verschil zijn:

Toelichting verschillen t.o.v. Marap II 2024	In Euro's
<i>Apparaatskosten</i> T.o.v. de prognose bij Marap II is het gerealiseerde resultaat € 196.000 nadeliger. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de prognose op de inzet van tijdelijk personeel die bij Marap II is afgegeven te gunstig blijkt. Hierbij is op basis van het lastenniveau tot het moment van schrijven een extrapolatie gemaakt. De werkelijke kosten blijken nu hoger. De prognose en realisatie op vast personeel sluiten op elkaar aan.	196.000 N
<i>Transport en ledigingskosten</i> Het resultaat op transport en ledigingskosten is € 157.000 voordeliger dan bij Marap II geprognosticeerd. De kosten voor transport- en lediging bestaan uit veel verschillende componenten. Denk aan kapitaallasten, brandstofkosten, verzekering en motorrijtuigenbelasting, onderhoud, onderdelen, apk etc. Op verschillende kostenposten is de realisatie lager uitgevallen dan in marap II geprognosticeerd.. Zo zijn de brandstofkosten € 34.000 lager uitgevallen dan geprognosticeerd.	157.000 V
<i>Overige bedrijfskosten</i> De overige bedrijfskosten zijn in 2024 € 60.000 hoger dan bij Marap II werd verwacht. Dit wordt veroorzaakt doordat de prognose op verschillende kostenposten binnen de overige bedrijfskosten te positief is gebleken.	60.000 N
<i>Overige verschillen</i> Verder is er sprake van meerdere kleine afwijkingen t.o.v. de prognose in Marap II 2024.	53.000 N
Totaal	152.000 N



Plustaken

Analyse t.o.v. Marap II 2024 Plustaken

Voor de Plustaken werd in Marap II per saldo een voordeel van € 20.000 geprognotiseerd. Het werkelijke resultaat over 2024 (€ 1.000 voordelig) ligt € 20.000 lager. Vanwege de beperkte omvang van deze afwijking wordt deze niet nader toegelicht.

Resultaat Plustaken

In Euro's	Realisatie 2023	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo
Lasten				
Apparaatskosten	19.308	30.163	37.234	7.070 N
Transport- en ledigingskosten	1.160	2.982	2.147	836 V
Totaal lasten	20.468	33.145	39.380	6.235 N
Baten		0		
Bijdrage gemeenten	49.663	50.284	50.284	0 N
Totaal baten	49.663	50.284	50.284	0 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	29.195 V	17.139	10.904 V	28.043 V
Overhead	10.830	17.139	10.098	7.041 V
Totaal saldo baten en lasten	18.365 V	0 N	806 V	806 V

In bovenstaande tabel is een overzicht van de baten en lasten inzake de plustaken opgenomen. De afwijkingen worden vanwege de beperkte omvang niet toegelicht.



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 onderstaande tabel worden alle incidentele baten en lasten groter dan € 100.000 gespecificeerd.

Incidentele baten en lasten	2024
Incidentele baten	
Afwikkeling positief resultaat 2023 deelnemende gemeenten	-780.727
Reserve onttrekking afwikkeling resultaat boekjaar 2023	940.062
Incidentele lasten	
Reserve dotatie afwikkeling resultaat boekjaar 2023	159.335

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er is bij de GR Geul & Maas geen sprake van structurele toevoegingen dan wel onttrekkingen aan reserves.



2.3.6 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

In 1.000 Euro's	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil realisatie-begroting 2024
Lasten	11.806	11.806	11.602	203 V
Baten	13.411	13.411	12.955	456 N
Subtotaal Programma	0	0	1.352 V	252 N
Overhead	1.605	1.605	1.631	26 N
Totaal Saldo	0	0	278 N	278 N
Mutaties reserves	0	0	-781	781 V
Gerealiseerd Resultaat	0	0	502 V	502 V

De jaarrekening 2024 kent slechts één programma. Bovenstaand zijn de afwijkingen op de lasten en de baten voor het programma inzichtelijk gemaakt. De lasten zijn onderschreden met € 203.000. Het bestuur van de GR is hierover tijdig geïnformeerd bij de vaststelling van de jaarstukken 2024. De baten zijn onderschreden met € 456.000. Het bestuur van de GR is hierover tijdig geïnformeerd bij de vaststelling van de jaarstukken 2024.

Op de overhead is een overschrijding van € 26.000 ten opzichte van de primaire begroting gerealiseerd. Deze is niet van materiële invloed op het rechtmatigheidsoordeel gezien de hoogte van de verantwoordingsgrens. Afwijkingen van de begroting worden als acceptabel beschouwd indien het bestuur uiterlijk in de jaarstukken is geïnformeerd.

In hoofdstuk 2.3.5. Toelichting op het overzicht baten en lasten 2024 zijn de afwijkingen t.o.v. de laatst vastgestelde begroting geduid en toegelicht alsmede de afwijkingen t.o.v. de prognose die in Managementrapportage 2 2024 is afgegeven.



2.4 Bijlage taakvelden

Taakveld (bedragen in Euro's)	Realisatie 2024		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	940.062	2.339.865	-1.399.803
0.1 Bestuur		47.371	-47.371
0.4 Overhead		1.630.694	-1.630.694
0.10 Mutaties reserves	940.062	159.335	780.727
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		502.466	-502.466
7. Volksgezondheid en milieu	12.954.897	11.555.094	1.399.803
7.3 Afval	12.954.897	11.555.094	1.399.803
Totaal	13.894.960	13.894.960	0

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

Daarbij zijn de in 2024 verantwoorde accountantskosten toegerekend aan het taakveld 0.1 Bestuur. De overhead is verwerkt onder taakveld 0.4 Overhead, reservemutaties op taakveld 0.10 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.



2.5 Rechtmatigheidsverantwoording 2024

Volgt in definitieve jaarstukken 2024.



Bijlage 1: afvalhoeveelheden milieuparken

Afvalfracties per milieupark

In onderstaande tabel zijn de afvalhoeveelheden per milieupark inzichtelijk gemaakt. Ongeacht vanuit welke gemeente de aanbieder op het betreffende milieupark afkomstig is.

Afvalfracties	milieupark Beatrixhaven	milieupark Rondeel	milieupark Randwyck	milieupark Valkenburg	rekening 2024 totaal	begroting 2024 totaal
Tonnages						
A+B Hout	1.185	799	885	319	3.188	3.666
Asbest	50	0	0	0	50	89
Autobanden	27	16	17	4	64	41
C-hout	150	65	102	43	360	393
Dakafval	42	10	17	12	80	95
EPS (Piepschuim / Tempex)	5	5	5	1	16	17
E-waste (AEEA)	215	195	188	63	661	694
Gips	74	38	39	21	171	238
Groenafval	855	693	345	284	2.177	2.020
Grond	313	171	176	60	721	955
Harde kunststoffen	110	77	96	34	317	292
Huishoudelijk afval, fijn	620	619	585	144	1.968	1.652
Huishoudelijk afval, grof	1.074	635	907	347	2.963	3.091
KCA	64	54	51	23	193	190
Luiers & inco	28	21	19	17	85	100
Matrassen	64	62	59	21	206	200
Metaal	148	129	156	45	477	486
Papier/karton	274	305	352	99	1.030	1.005
PMD	70	117	122	21	331	269
Puin	1.303	564	755	298	2.920	3.667
Tapijtafval	53	33	41	0	127	140
Textiel	33	30	47	10	120	116
Vetten	11	10	10	4	35	32
Vakglas	46	14	29	11	101	117
Totalen	6.814	4.664	5.002	1.882	18.362	19.569

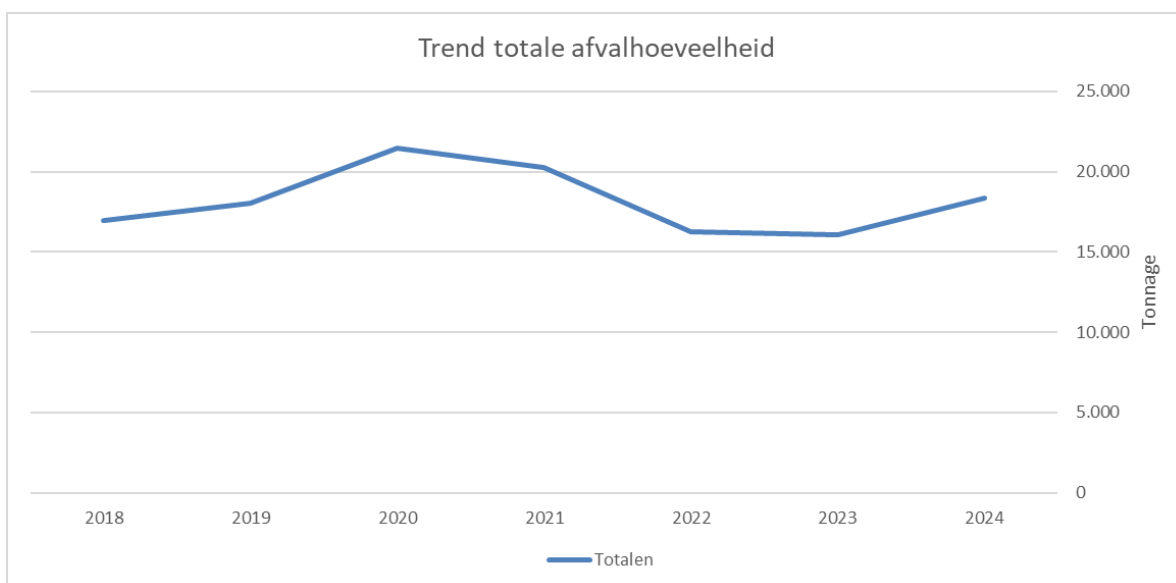
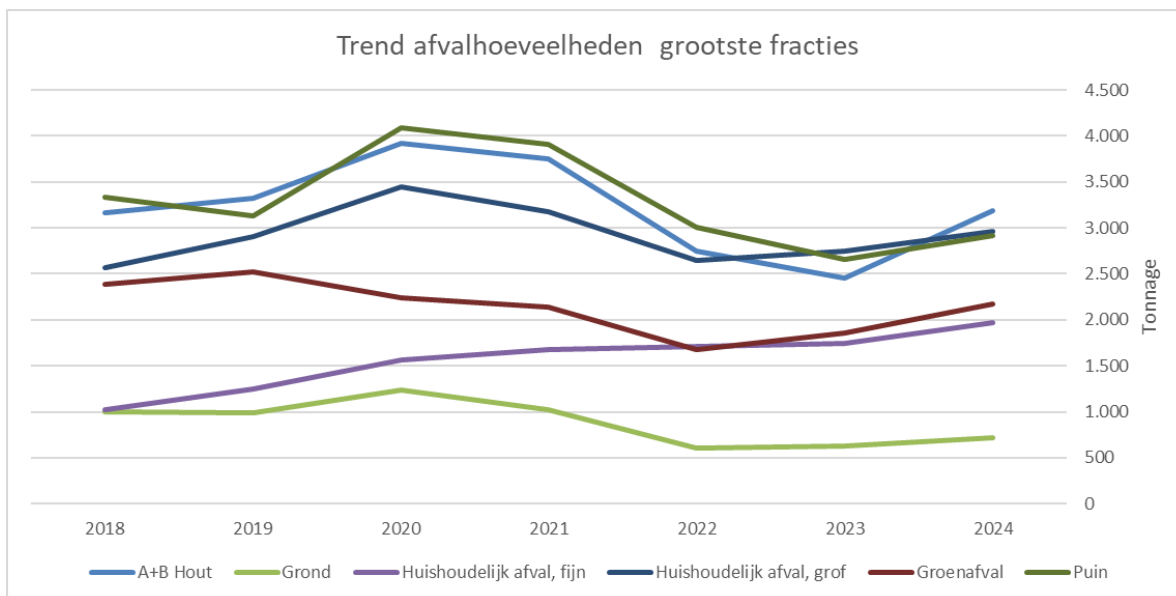
Afvalfracties	milieupark Beatrixhaven	milieupark Rondeel	milieupark Randwyck	milieupark Valkenburg	rekening 2024 totaal	begroting 2024 totaal
Stuks						
Gasclinders	1.913	463	183	153	2.713	1.194
Totalen	1.913	463	183	153	2.713	1.194

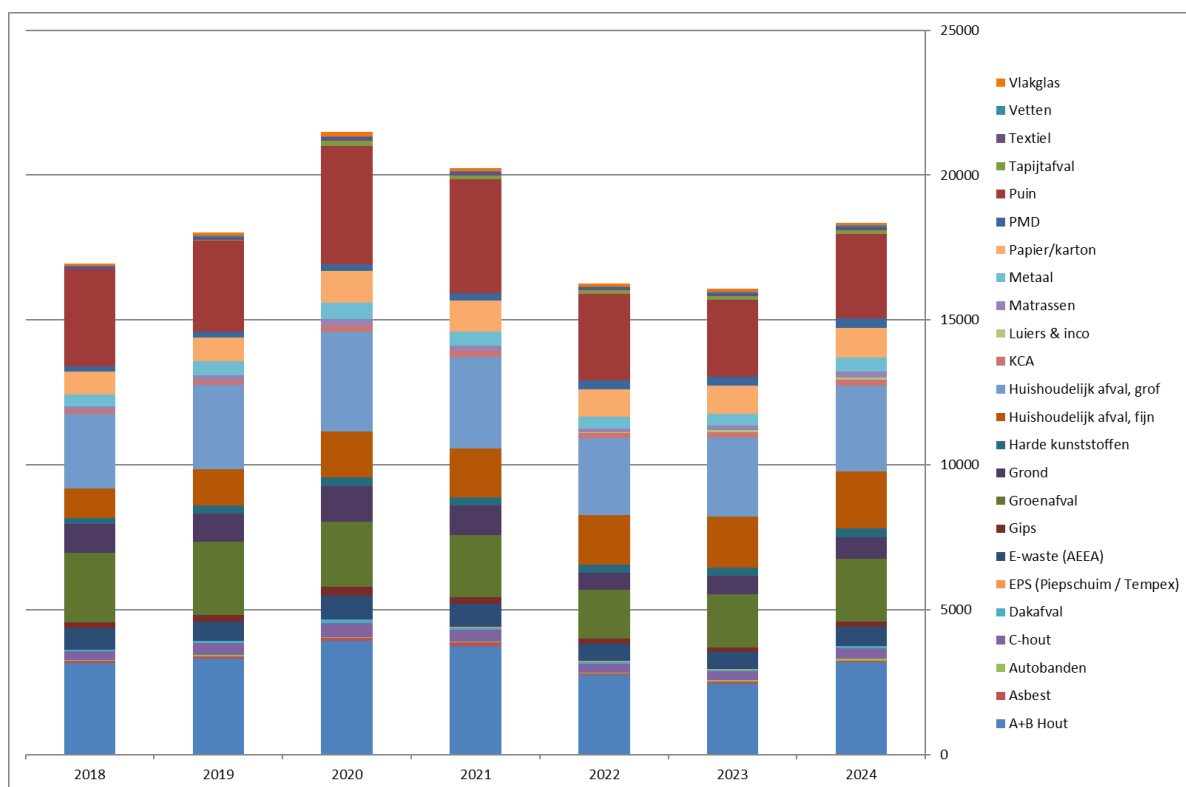


Historisch verloop afvalfracties

Afvalfracties	rekening 2024	rekening 2023	rekening 2022	rekening 2021	rekening 2020	rekening 2019	rekening 2018
Tonnages	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
A+B Hout	3.188	2.458	2.744	3.753	3.921	3.325	3.164
Asbest	50	57	55	114	97	75	79
Autobanden	64	56	43	36	45	36	32
C-hout	360	298	292	403	485	413	290
Dakafval	80	70	86	85	115	72	54
EPS (Piepschuim / Tempex)	16	16	17	18	16	12	11
E-waste (AEEA)	661	585	588	800	800	662	724
Gips	171	153	173	221	321	226	221
Groenafval	2.177	1.853	1.681	2.143	2.235	2.517	2.389
Grond	721	628	603	1.022	1.240	992	1.003
Harde kunststoffen	317	287	277	291	308	261	204
Huishoudelijk afval, fijn	1.968	1.747	1.713	1.674	1.569	1.251	1.025
Huishoudelijk afval, grof	2.963	2.749	2.652	3.178	3.443	2.911	2.562
KCA	193	175	166	194	211	174	147
Luiers & inco	85	73	35	0	0	0	0
Matrassen	206	149	139	183	227	174	110
Metaal	477	420	393	492	574	485	419
Papier/karton	1.030	964	960	1.050	1.083	818	776
PMD	331	307	288	279	241	193	195
Puin	2.920	2.652	3.007	3.907	4.088	3.134	3.331
Tapijtafval	127	124	110	146	165	41	0
Textiel	120	113	109	109	129	105	98
Vetten	35	31	30	35	32	29	26
Vakglas	101	104	92	113	147	116	96
Totalen	18.362	16.069	16.254	20.247	21.491	18.021	16.955

Afvalfracties	rekening 2024	rekening 2023	rekening 2022	rekening 2021	rekening 2020	rekening 2019	rekening 2018
Stuks	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
Gascilinders	2.713	1.945	1.190	1.205	1.187	750	767
Totalen	2.713	1.945	1.190	1.205	1.187	750	767







Bijlage 2: afvalhoeveelheden milieuparken per gemeente

In onderstaande tabel zijn de afvalstromen per gemeente (en niet-GR Geul en Maas verzorgingsgebied) inzichtelijk gemaakt.

Afvalstromen	Maastricht	%	Meerssen	%	Valkenburg aan de Geul	%	Niet-GR	%	Totaal	Totaal
a/b-hout	2.198	69%	529	17%	292	9%	170	5%	3.188	100%
asbest	28	56%	14	28%	6	11%	2	4%	50	100%
autobanden	42	66%	15	23%	5	8%	2	3%	64	100%
c-hout	226	63%	73	20%	38	11%	23	6%	360	100%
dakafval	43	53%	21	26%	11	13%	6	7%	80	100%
eps (piepschuim/tempex)	12	73%	2	14%	1	9%	1	4%	16	100%
e-waste (aeea)	469	71%	109	17%	60	9%	23	3%	661	100%
gips	105	61%	37	22%	20	12%	8	5%	171	100%
groenafval	1.194	55%	563	26%	242	11%	178	8%	2.177	100%
grond	487	68%	148	20%	70	10%	17	2%	721	100%
harde kunststoffen	220	69%	53	17%	31	10%	13	4%	317	100%
huishoudelijk afval, fijn	1.499	76%	271	14%	158	8%	40	2%	1.968	100%
huishoudelijk afval, grof	1.995	67%	446	15%	237	8%	285	10%	2.963	100%
kca	125	65%	34	18%	21	11%	13	7%	193	100%
luiers & inco	45	53%	19	23%	19	22%	1	2%	85	100%
matrassen	149	72%	28	14%	18	9%	11	5%	206	100%
metaal	349	73%	69	15%	42	9%	18	4%	477	100%
papier/karton	774	75%	125	12%	98	10%	33	3%	1.030	100%
pmd	274	83%	29	9%	21	6%	7	2%	331	100%
puin	1.851	63%	626	21%	306	10%	138	5%	2.920	100%
tapijtafval	96	76%	16	13%	10	8%	4	4%	127	100%
textiel	91	75%	15	13%	11	9%	4	3%	120	100%
vetten	23	67%	7	20%	3	9%	1	4%	35	100%
vlakglas	62	62%	23	23%	11	11%	4	4%	101	100%
totaal	12.355	67%	3.273	18%	1.731	9%	1.003	5%	18.362	100%

*In bovenstaande overzichten kunnen afrondingen ogenschijnlijk geen 100% inhouden.

Onderstaande stromen zijn per stuk

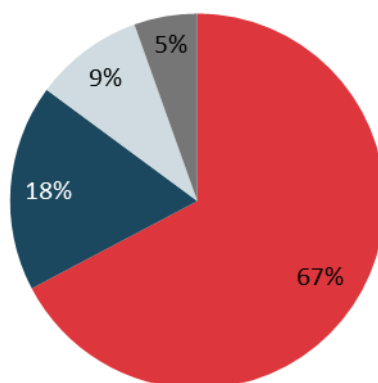
Afvalstromen	Maastricht	%	Meerssen	%	Valkenburg	%	Niet-GR	%	Totaal	Totaal
gascilinders	938	35%	558	21%	992	37%	225	8%	2.713	100%

Afvalhoeveelheden 2024 per gemeente

	tonnages	percentage
Maastricht	12.355	67%
Meerssen	3.273	18%
Valkenburg aan de Geul	1.731	9%
Niet-GR	1.003	5%
Totaal	18.362	100%



%-verdeling afvaltonnages 2024



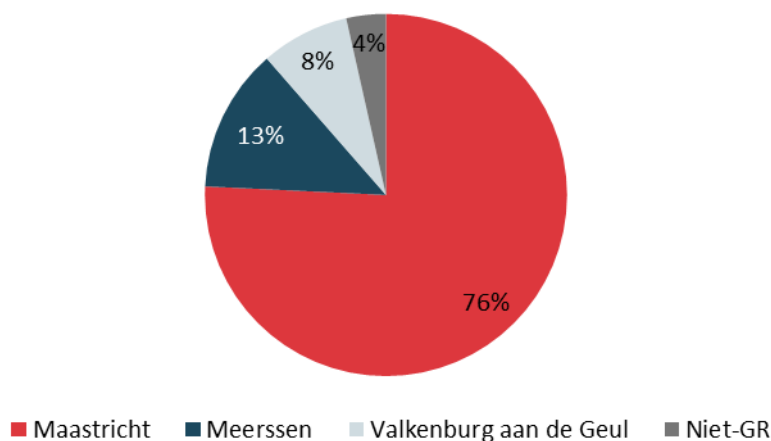
■ Maastricht ■ Meerssen ■ Valkenburg aan de Geul ■ Niet-GR



Bijlage 3: bezoekers milieuparken

	bezoekers totaal 2024	Percentage	bezoekers totaal 2023	Percentage
Maastricht	225.519	76%	207.075	76%
Meerssen	38.163	13%	34.324	13%
Valkenburg aan de Geul	23.521	8%	21.608	8%
Niet-GR	10.497	4%	9.017	3%
Totaal	297.700	100%	272.024	100%

%-verdeling bezoekers 2024



2024	milieupark Beatrixhaven	%	milieupark Rondeel	%	milieupark Randwyck	%	milieupark Valkenburg	%	milieupark Totaal	%
Maastricht	39.210	17,4%	95.453	42,3%	90.417	40,1%	439	0,2%	225.519	100%
Meerssen	34.856	91,3%	1.553	4,1%	844	2,2%	910	2,4%	38.163	100%
Valkenburg aan de Geul	3.409	14,5%	678	2,9%	1.076	4,6%	18.358	78,0%	23.521	100%
Niet-GR	973	9,3%	7	0,1%	5.390	51,3%	4.127	39,3%	10.497	100%
Totaal	78.448	26,4%	97.691	32,8%	97.727	32,8%	23.834	8,0%	297.700	100%



Bijlage 4: afvalhoeveelheden 2024 GR-inzameling Geul en Maas

Verdeling van de fracties op basis van taak*

Inzameling milieuperrons ondergronds

Afvalfracties	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2024	begroting 2024
Tonnages	Maastricht	Maastricht	Meerssen	Meerssen	Valkenburg aan de Geul	Valkenburg aan de Geul
glas bont	1.373,800	1.629,000	208,740	189,000	178,300	229,000
glas wit	1.580,060	1.882,000	266,560	216,000	240,540	280,000
luiers	362,816	364,320	-	-	-	-
textiel	-	-	-	-	75,425	62,000

Inzameling op afroep

Afvalfracties	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2024	begroting 2024
Tonnages	Maastricht	Maastricht	Meerssen	Meerssen	Valkenburg aan de Geul	Valkenburg aan de Geul
grof huish. afval	84,220	67,000	6,160	10,000	5,840	11,000



De verdeling van de fracties per gemeente*

Maastricht inzameling

Afvalfracties	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages				
glas bont	1.373,800	1.629,000	1.427,680	1.677,000
glas wit	1.580,060	1.882,000	1.734,500	1.935,000
luiers	362,816	364,320	354,294	500,000
grof huish. afval	84,220	67,000	70,000	66,000

Meerssen inzameling

Afvalfracties	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages				
glas bont	208,740	189,000	236,220	249,480
glas wit	266,560	216,000	244,440	292,360
grof huish. afval	6,160	10,000	3,360	10,000

Valkenburg aan de Geul inzameling

Afvalfracties	rekening 2024	begroting 2024	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages				
glas bont	178,300	229,000	200,340	250,220
glas wit	240,540	280,000	240,700	290,860
textiel	75,425	62,000	63,715	61,000
grof huish. afval	5,840	11,000	8,300	11,000

* Tonnages van de hoofdstromen (huishoudelijke restafval / gft / pmd / oud papier en karton) zijn niet in deze tabellen opgenomen, aangezien de verwerking hiervan geen onderdeel is van de begroting van de GR Geul en Maas. Eventuele verwerkingskosten of verwerkingsopbrengsten van deze hoofdstromen zijn onderdeel van de begroting van de individuele gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul.



Bijlage 5: resultaat per gemeente

Maastricht

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten				
Kapitaallasten	55.800	72.669	92.673	20.004 N
Apparaatskosten	3.254.179	3.302.766	3.301.746	1.020 V
Verwerkingskosten	151.014	53.948	53.351	597 V
Transport- en ledigingskosten	1.572.202	1.469.570	1.575.861	106.291 N
Overige bedrijfskosten	876.623	809.649	794.447	15.202 V
Totaal lasten	5.909.818	5.708.602	5.818.078	109.476 N
Baten				
Bijdrage inzameling	4.853.904	6.537.088	6.709.922	172.834 V
Opbrengsten verwerking afvalstromen	365.658	63.340	80.134	16.794 V
Transport- en ledigingskosten	0	0	30.909	30.909 V
Totaal baten	5.219.562	6.600.428	6.820.964	220.536 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	690.256 N	891.825 V	1.002.887 V	111.062 V
Overhead	907.995	891.825	895.451	3.626 N
Totaal saldo inzameling	1.598.250 N	0 N	107.436 V	107.436 V
Toevoegingen reserves	0	0	159.335	159.335 N
Onttrekkingen reserves	1.438.915	0	0	0 V
Saldo mutatie reserves	1.438.915 V	0 N	159.335 N	159.335 N
Saldo milieuparken	609.694 V		445.876 V	445.876 V
Totaal saldo	450.359 V	0 N	393.977 V	393.977 V



Meerssen

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten				
Kapitaallasten	27.702	47.730	58.912	11.182 N
Apparaatskosten	468.370	517.217	517.677	460 N
Verwerkingskosten	3.021	2.000	949	1.051 V
Transport- en ledigingskosten	184.895	192.684	197.489	4.805 N
Overige bedrijfskosten	56.705	83.899	94.376	10.477 N
Totaal lasten	740.693	843.530	869.402	25.872 N
Baten				
Bijdrage inzameling	860.919	976.687	899.596	77.091 N
Transport- en ledigingskosten	0	0	4.053	4.053 V
Opbrengsten verwerking afvalstromen	7.851	7.290	13.116	5.826 V
Totaal baten	868.769	983.977	916.765	67.212 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	128.076 V	140.448 V	47.363 V	93.085 N
Overhead	141.550	140.448	140.397	51 V
Totaal saldo inzameling	14.474 N	0 N	93.034 N	93.034 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	92.065	0	78.591	78.591 V
Saldo mutatie reserves	92.065 V	0 N	78.591 V	78.591 V
Saldo milieuparken	94.634 V	0 N	67.571 V	67.571 V
Totaal saldo	173.225 V	0 N	53.129 V	53.129 V



Valkenburg aan de Geul

In Euro's	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten				
Kapitaallasten	12.068	22.353	22.800	447 N
Apparaatskosten	459.363	481.655	482.173	518 N
Verwerkingskosten	3.704	2.200	899	1.301 V
Transport- en ledigingskosten	176.871	180.717	184.837	4.120 N
Overige bedrijfskosten	40.212	66.716	75.982	9.266 N
Totaal lasten	692.219	753.641	766.691	13.050 N
Baten				
Bijdrage inzameling	797.391	870.915	798.262	72.653 N
Transport- en ledigingskosten	0	0	3.801	3.801 V
Opbrengsten verwerking afvalstromen	11.155	13.630	16.939	3.309 V
Totaal baten	808.546	884.545	819.003	65.542 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	116.327 V	130.904 V	52.311 V	78.593 N
Overhead	136.244	130.904	130.768	136 V
Totaal saldo inzameling	19.917 N	0 N	78.456 N	78.456 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	94.070	0	74.153	74.153 V
Saldo mutatie reserves	94.070 V	0	74.153 V	74.153 V
Saldo milieuparken	82.990 V	0 N	59.663 V	59.663 V
Totaal saldo	157.143 V		55.359 V	55.359 V



Controleverklaring van de accountant

Volgt in definitieve jaarstukken 2024