



GR Geul en Maas

Jaarstukken 2023

Auteurs: Gemeente Maastricht; Stadsbeheer, Financial Control.
Datum: Maastricht, 21-05-2024
Status: Concept
Versie: 1.6 Versie Bestuur 25 april 2024.



Inhoudsopgave

Aanbieding	3
Leeswijzer	9
1 Jaarverslag 2023	10
1.1 Programmaverantwoording	10
Algemene dekkingsmiddelen	14
Overhead	15
Vennootschapsbelasting (Vpb)	15
Onvoorzien	16
1.2. Paragrafen	16
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
Onderhoud kapitaalgoederen	18
Financiering	19
Bedrijfsvoering	19
Wet Open Overheid	20
2. Jaarrekening 2023	21
2.1 Balans per 31 december 2023	21
2.2 Overzicht baten en lasten 2023	22
2.3 Toelichtingen	23
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
2.3.2 Continuïteitsparagraaf	23
2.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	24
2.3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	25
2.3.5 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023	29
2.3.6 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)	37
2.3.7 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	39
2.4 Bijlage taakvelden	40
2.5 Rechtmatigheidsverantwoording 2023	40
Bijlage 1: afvalhoeveelheden milieuparken	41
Bijlage 2: afvalhoeveelheden milieuparken per gemeente	45
Bijlage 3: bezoekers milieuparken	47
Bijlage 4: afvalhoeveelheden 2023 GR-inzameling Geul en Maas	49
Bijlage 5: resultaat per gemeente	51
Controleverklaring van de accountant	54



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 G&M) over het jaar 2023.

In onderstaande tabel is het saldo van lasten en baten gepresenteerd. In 2023 bedraagt dit saldo € 0,747 mln. voordelig. Dit komt tot stand door een voordeel op de lasten van € 1,204 mln. en een nadeel op de baten van € 0,457 mln.. Het voordeel op de lasten wordt met name veroorzaakt door een voordeel op de transport- en ledigingskosten en lager uitgevallen verwerkingskosten. Daarnaast is er sprake van een nadeel op de apparaatskosten. Het nadeel op de baten ontstaat met name door nadelen op de opbrengsten verwerking afvalstromen.

In 1.000 Euro's	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie- begroting 2023
Lasten	11.986	14.269	13.065	1.204 V
Baten	14.078	14.269	13.812	457 N
Gerealiseerd resultaat	2.092 V	0 N	747 V	747 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 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie begroting 2023
Milieuparken	-467	0	-787	787 V
Inzameling Maastricht	-1529	0	205	205 N
Inzameling Meerssen	-48	0	-76	76 V
Inzameling Valkenburg a/d Geul	-48	0	-71	71 V
Plustaken Maastricht		0	-13	13 V
Plustaken Meerssen		0	-3	3 V
Plustaken Valkenburg a/d Geul		0	-3	3 V
Gerealiseerd resultaat	2.092 V	0 N	747 V	747 V

In Marap II 2023 is een prognose van het saldo afgegeven van € 0,749 mln. voordelig. Het rekeningresultaat is per saldo nagenoeg gelijk aan de afgegeven prognose.

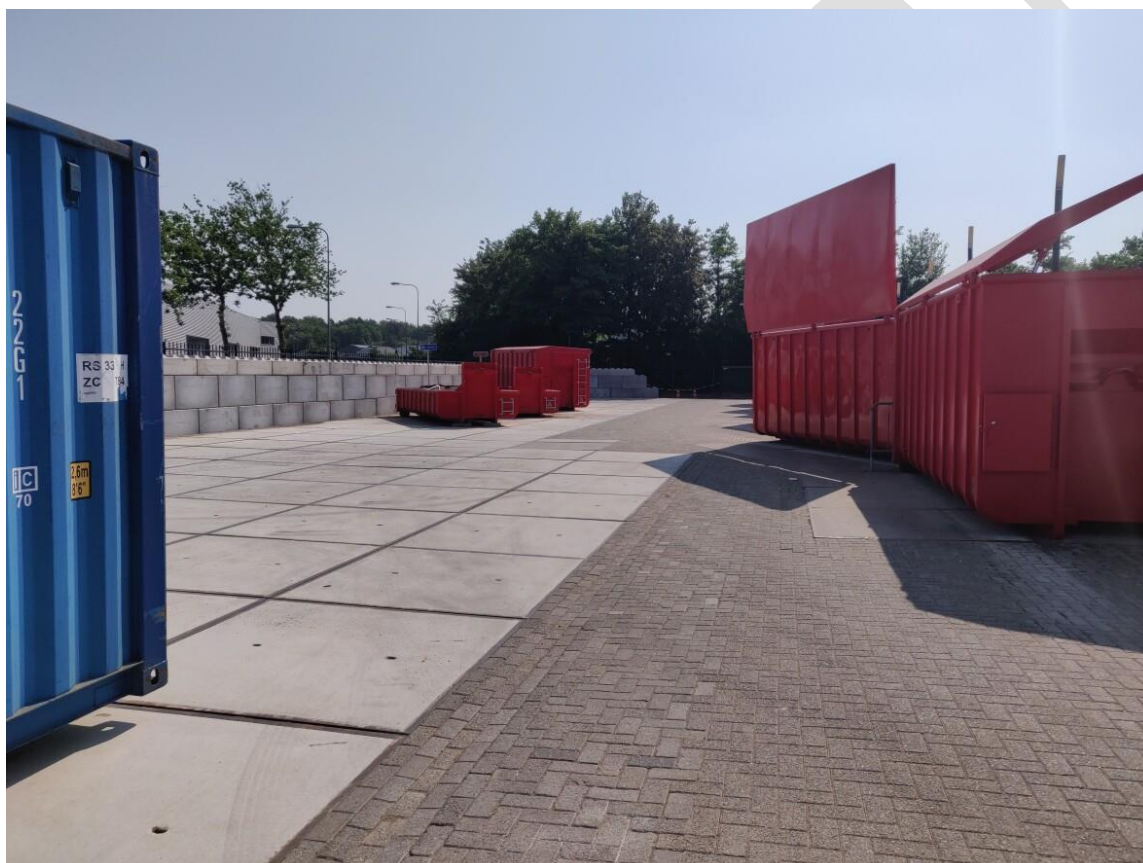


Verbrede GR Geul en Maas

Per 1 januari 2022 wordt uitvoering gegeven aan de verbrede (3 gemeenten) én uitgebreidere (basistaken en plustaken) GR Geul en Maas. Sinds die tijd wordt de dienstverlening in de drie gemeenten zoveel als mogelijk gelijkgetrokken om hiermee duidelijkheid en efficiency te bewerkstelligen. In 2023 zijn de ondergrondse restafvalcontainers van gemeente Meerssen vernieuwd en is het beheer en onderhoud daarvan bij de GR Geul en Maas komen te liggen. Ook is de grofvuilinzameling (op afroep) in gemeente Meerssen per 1 januari 2023 (als basistaak in de dienstverlening van de GR Geul en Maas opgenomen.

Oplevering vergroting Milieupark Randwyck

Voorjaar 2023 is Milieupark Randwyck vergroot door de onbenutte onverharding binnen het Milieupark te verharden. Deze uitbreiding komt de bedrijfsvoering op het Milieupark ten goede. Er is meer opstelruimte ontstaan, wat de doorstroming van de bezoekers ten goede komt. Ook is er meer veilige manoeuvreerruimte beschikbaar gekomen bij het wisselen van de containers.



Aanbesteding groot aantal afvalfracties

De afvalstromen: Glas, KCA, Grond, Metalen, Puin, Dakafval, Vetten, Gips, Harde kunststoffen, Matrassen, GHA, Drukhouders, EPS, Banden, Asbest, Vlakglas, Kleine waardevolle stromen (mobieltjes en inktpatronen) en Asphalt zijn najaar 2023 aanbesteed via een Europese aanbestedingsprocedure, waarbij de 7 laatst genoemde afvalstromen onderdeel zijn van de percelenregeling. De (nieuwe) raamovereenkomsten hebben een looptijd van twee jaar, gaan in op 1 januari 2024 en eindigen op 31 december 2025, met mogelijkheid tot eenzijdige verlengingen door opdrachtgever met tweemaal 1 jaar. Het was een flinke klus, maar met een zeer voordelig aanbestedingsresultaat tot gevolg.



Totstandkoming van het Regionale Beleidskader Afval en Grondstoffen MMV; “Van afval naar grondstof in een schone openbare ruimte”

Gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul werkten, namens de GR Geul en Maas, afgelopen 2 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 MMV is eind 2023 / begin 2024 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.

Ontwikkelingen bij de milieuparken (programma Milieuparken)

Ontwikkeling tonnage afvalstromen

De tonnages van de ingezamelde afvalstromen kunnen vanzelfsprekend variëren. Voor 2023 was ruim 20.000 ton afval/ grondstoffen begroot. In 2023 is echter slechts 16.000 ton afval op de milieuparken ingeleverd. Daarmee was sprake van een daling van plusminus 4.000 ton (20%). Vooral de afvalfracties: Grofvuil, Groenafval, Puin, Grond, AB-Hout, C-Hout, Gips en Dakafval zijn aanmerkelijk minder op de milieuparken ingeleverd. Hierdoor zijn er dientengevolge ook minder verwerkingskosten gerealiseerd.

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. Onderstaande afvalstromen laten een afwijkend beeld zien ten opzichte van de begroting 2023.

Europese Aanbesteding AB-Hout, C-Hout en Grof huishoudelijk afval (V)

De afvalstromen: AB-Hout, C-Hout en Grof huishoudelijk afval (GHA) zijn voorjaar 2022 aanbesteed via een Europese aanbestedingsprocedure. Hierbij was sprake van een groot aantal inschrijvers en daarmee een zeer concurrerend speelveld. Door het grote aantal inschrijvers, maar vooral door een sterk toenemende vraag naar grondstoffen als gevolg van inflatie en de crisissituatie in Oekraïne en Rusland, is er sprake van een zeer voordelig financieel aanbestedingsresultaat. De nieuwe verwerkingstarieven zijn aanmerkelijk lager dan de vigerende verwerkingstarieven die zijn aangehouden bij het opstellen van de begroting 2023. AB-Hout heeft inmiddels een opbrengstwaarde en de verwerkingstarieven van C-Hout en GHA zijn meer dan gehalveerd. Daarmee heeft het jaar 2023 geprofiteerd van veel lagere verwerkingstarieven dan begroot. De daadwerkelijke verwerkingskosten van AB-Hout (thans zelfs opbrengst!), C-Hout en GHA zijn over 2023 aanmerkelijk lager uitgevallen.

Matrassen (V)

In 2021 is producentenverantwoordelijkheid inzake matrassen een feit en krijgen gemeenten de kosten voor inzameling, opslag, transport en verwerking per kalenderjaar in steeds grote mate (%) vergoed. In 2022 betrof de kostenvergoeding 15%. Bij het opmaken van de begroting van 2023, voorjaar 2022, hielden we rekening met een kostenvergoeding van 30%. We kregen echter in 2023 een kostenvergoeding van 60% van Matras recycling Nederland uitbetaald. Zodoende hebben we meer vergoeding (opbrengst) ontvangen dan begroot.



Metalen (N)

De metaalprijs (opbrengst) is afhankelijk van de (wereld)markt (de 'MRF index'). Bij het opstellen van de begroting 2023 was gerekend met een opbrengst van € 200,- per ton. We zien dat de gemiddelde metalenopbrengst in 2023 € 195,- bedraagt. Dit komt redelijk overeen. Daarentegen wordt het begrote tonnage metalen niet gerealiseerd. Er is minder metaal bij de milieuparken ingeleverd. Vermoedelijk worden meer metalen bij private marktpartijen ingeleverd. Per saldo is de gerealiseerde opbrengst van metalen lager dan begroot.

Papier (N)

Ook de papierprijs (opbrengst) is afhankelijk van de wereld(markt) (de 'MOP'). Bij het opstellen van de begroting 2023 is gerekend met een opbrengst van € 140,- per ton. We zien dat de papieropbrengst in 2023 echter gemiddeld plusminus € 80,- per ton heeft opgeleverd. Daarmee zijn de daadwerkelijke opbrengsten van papier over 2023 flink lager uitgevallen dan de begrote opbrengsten.

Drukhouders (N)

Tot 1 januari 2023 was het in bezit hebben van (gevulde) 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 danwel 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 lachgascilinders en daarmee de verwerkingskosten zijn in 2023 fors hoger dan toentertijd voorjaar 2022 in de begroting 2023 is opgenomen. Vooral snog worden gemeenten hiervoor niet gecompenseerd.

Fijn huishoudelijk restafval (N)

In 2022 is de frequentie voor de inzameling van restafval voor hoogbouw en centrum in Maastricht aangepast. Waar voorheen elke week ingezameld werd, is de frequentie nu veranderd naar 1 keer in de 2 weken. Het gevolg hiervan is dat bij de huis-aan-huis inzameling minder restafval wordt aangeboden, maar op de milieuparken juist meer (zakken) fijn huishoudelijk restafval worden ingeleverd. Dit zorgt voor een voordeel op de gemeentelijke jaarrekening, maar juist een nadeel op de jaarrekening van de GR Geul en Maas.

Benchmark

In oktober 2023 zijn de benchmarkresultaten van de nationale benchmark huishoudelijk afval over het jaar 2022 bekend worden. Zowel Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul doen ieder afzonderlijk mee aan deze afvalbenchmark. De drie gemeenten scoren bovengemiddeld op dat prestatieveld, zowel bij het onderdeel 'kg restafval per inwoner per jaar', als bij het onderdeel 'percentage recycling huishoudelijk afval'.

PEILJAAR 2022	Maastricht (B klasse)	B klasse	Meerssen (D-klasse)	D klasse	Valkenburg ad Geul (C-klasse)	C klasse
Huishoudelijk afval (kg/inw)	362	448	626	483	480	474
Afvalscheiding (%)	76	62	83	77	83	70
Restafval (kg/inw)	89	169	104	112	81	144



Ontwikkelingen bij afvalinzameling

Personeel (V)

In 2023 is er voor de afvalinzameling een nadeel gerealiseerd op de personeelskosten. De CAO ontwikkeling die nadeliger is uitgevallen (voor de werkgever) dan in begroting 2023 was voorzien is hier een belangrijke verklaring voor. Daarnaast zijn de uurtarieven van de inzet van tijdelijke medewerkers aanzienlijk hoger gebleken dan waarmee rekening is gehouden in begroting 2023. Dit is mede het gevolg van opnieuw aanbestede personeelsdiensten.

Transport- en ledigingskosten (V)

Op transport- en ledigingskosten is in 2023 een groot voordeel gerealiseerd. Dit voordeel werd, net als in 2022, voor het grootste deel verklaard door de verschillen in systematiek bij het begroten (prijs en aantal routes) en afrekenen. Ten tijde van de afrekening 2022 was de begroting 2023 al vastgesteld op basis van diezelfde oude systematiek. Bij de daadwerkelijk afrekening is nog een verbetering doorgevoerd inzake accuratere toerekening van transportkosten aan verschillende activiteiten. Daarnaast is er een positief financieel resultaat gerealiseerd op de brandstofkosten.

Geadviseerde verbeterpunten door accountant GR

Bij de jaarrekening 2022 is een onrechtmatige besteding ter hoogte van € 624.888 geconstateerd. Hiervan had € 403.523 betrekking op bestedingen in boekjaar 2022. Daarnaast is, voor zover onder voorwaarden is toegestaan, voor € 221.365 aan bestedingen in boekjaar 2023 meegenomen in het oordeel van de accountant bij de jaarstukken 2022. Toen deze onrechtmatigheden geconstateerd werden, is daarop meteen geacteerd en zijn maatregelen genomen. Alle contracten die in 2023 doorliepen bij de betreffende leveranciers zijn omgezet naar een contract bij één van de partijen die uit de laatste aanbestedingsronde zijn gekomen. De diensten waren immers opnieuw aanbesteed. Daarnaast is binnen de organisatie gecommuniceerd inzake de toepassing van de aanbestedingsregels richting alle medewerkers die hier een verantwoordelijkheid in dragen.

Gezien het jaarrekening traject 2023 heeft plaatsgevonden, is er sprake van een doorlopende fout in 2023. Het jaar was immers al voor de helft verstreken toen deze zaken aan het licht kwamen.



Resultaat 2023

Over 2023 is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 747.378. Het resultaat van de milieuparken zal verdeeld worden conform de verdeling van het aantal inwoners in de begroting 2023. Het resultaat op de inzameling en de plustaken wordt per gemeente bepaald. De resultaten per activiteit en gemeente is als volgt:

In Euro's	Resultaat 2023	% aandeel in begroting	Inwonersaantal Begroting 2023
Milieuparken			
Maastricht	609.694 V	77%	120.227
Meerssen	94.634 V	12%	18.661
Valkenburg aan de Geul	82.990 V	11%	16.365
Subtotaal	787.318 V	100%	155.253
Inzameling			
Maastricht	205.496 N		
Meerssen	75.815 V		
Valkenburg aan de Geul	71.377 V		
Subtotaal	58.305 N		
Plustaken			
Maastricht	12.811 V		
Meerssen	2.777 V		
Valkenburg aan de Geul	2.777 V		
Subtotaal	18.365 V		
Totaal			
Maastricht	417.009 V		
Meerssen	173.225 V		
Valkenburg aan de Geul	157.143 V		
Totaal	747.378 V		



Leeswijzer

Besluit Begroting en Verantwoording

De GR G&M 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 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.

Het volgens BBV verplichte overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld opgenomen.

Het laatste onderdeel van de jaarrekening is de Rechtmatigheidsverantwoording 2023/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 2023

1.1 Programmaverantwoording

Milieuparken

De GR G&M 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 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 deelnemende gemeenten betalen een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2020 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR G&M vastgesteld en bedroeg voor 2023 per inwoner € 20,07 (2022: € 17,66).

De inwonersaantallen gebruikt voor de begroting 2023 zijn voor Maastricht 120.227 inwoners, Meerssen 18.661 inwoners en Valkenburg aan de Geul 16.365 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 155.253.

Voor de afvalstroom puin, grond, grofvuil, AB-Hout, C-hout, dakleer, huishoudelijk restafval en matrassen werd in 2023 een vergoeding gevraagd aan de bezoekers. De overige afvalstromen kunnen 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 G&M. 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 G&M. 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 G&M.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

De hierna vermelde doelstellingen zijn afgeleid uit de begroting 2023 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 G&M 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 in te zamelen.

Wat heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie begroting 2023
Lasten	4.327.255	5.328.120	4.503.007	825.113 V
Baten	5.135.816	5.328.120	4.823.596	504.524 N
Gerealiseerd resultaat	808.562 V	0 N	320.589 V	320.589 V
Toevoeging reserves	341.832	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	466.729	466.729 V
Saldo mutaties reserves	341.832 N	0	466.729 V	466.729 V
Gerealiseerd resultaat	466.729 V	0 N	787.318 V	787.318 V

Lasten inclusief overhead

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

Overige basistaken (inzameling)

De GR G&M is een GR van de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. De overige basistaken worden voor alle deelnemende gemeenten uitgevoerd en betreffen:

- Bedrijfsvoering (oplevering begrotingscycli-documenten), beleidsadviesing (tactisch en operationeel) en (geïnventariseerde) projecten.
- Inzameling aan huis en het plaatsen, onderhouden en legen van de brengvoorzieningen en (doen) verwerken van het afval uit brengvoorzieningen.
- Aanvullende logistieke diensten: onder andere distributie van afvalzakken en inzameling medicijnafval bij apothekers.



- 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 hiervoor 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-, pbd- en luierzakken 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.
	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.
Verantwoorde verwerking van alle verschillende (huishoudelijke) afvalstromen met het hoogst mogelijke milieurendement tegen de laagst mogelijk kostprijs.	Alle afvalstromen worden naar verschillende verwerkers getransporteerd en daar geschikt gemaakt voor hergebruik, verwerkt tot grondstof voor nieuwe producten of tot energiedrager.
	De afvalstromen worden zodanig verwerkt dat het maximale milieurendement wordt verkregen tegen de laagst mogelijk verantwoorde kosten.



Stimulering scheidinggedrag 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.
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&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 heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Verskil realisatie begroting 2023
Lasten	7.317.218	8.891.026	8.530.570	360.456 V
Baten	8.942.268	8.891.026	6.847.214	2.043.812 N
Saldo baten en lasten	1.625.050 V	0	1.683.355 N	1.683.355 N
Toevoeging reserves		0	0	0
Onttrekkingen reserves		0	1.625.050	1.625.050 V
Saldo mutaties reserves		0	1.625.050 V	1.625.050 V
Gerealiseerd resultaat	1.625.050 V	0	58.305 N	58.305 N

Lasten inclusief overhead

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

Programma 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.

De uitgevoerde plustaken in 2023 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.



In 2023 zijn de plustaken voor het eerst als apart onderdeel van de begroting inzichtelijk gemaakt. In 2022 waren deze nog begroot en verantwoord als onderdeel van de overige basistaken (inzameling). Derhalve zijn de realisatiecijfers onder 'Wat heeft het gekost?' voor 2022 niet gevuld.

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 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie begroting 2023
Lasten		49.663	31.298	18.365 V
Baten		49.663	49.663	0 V
Saldo baten en lasten	0	0	18.365 V	18.365 V
Toevoeging reserves		0	0	0
Onttrekkingen reserves		0	0	0
Saldo mutaties reserves		0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	18.365 V	18.365 V

Lasten inclusief overhead

Algemene dekkingsmiddelen

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



Overhead

In Euro's	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie-begroting 2023
Milieuparken	354.809	375.309	386.384	11.075 N
Kosten secretariaat	26.896	28.205	30.812	2.607 N
Inzameling Maastricht	829.979	791.710	901.261	109.551 N
Inzameling Meerssen	73.407	121.201	139.502	18.301 N
Inzameling Valkenburg a/d Geul	98.256	117.958	134.196	16.237 N
Plustaken B	0	3.074	3.511	437 N
Plustaken C	0	3.074	3.511	437 N
Plustaken D	0	3.334	3.808	474 V
Totaal	1.383.347	1.443.865	1.602.984	158.170 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 verzamelen 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.

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 G&M 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.

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 zeven paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vier van toepassing voor de GR G&M. 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 G&M beschikt niet over een eigen vermogen dat als weerstandscapaciteit kan worden aangemerkt. Het financieel resultaat van de GR G&M, 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 G&M 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 dit risico zich in voorgaande jaren daadwerkelijk heeft gemanifesteerd.	568	0-30%	85
<i>Lagere opbrengsten grondstoffen</i>	Schommelingen in de tarieven voor de grondstoffen (papier, 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 grillig en daardoor niet te voorspellen.	1.273	0-30%	191
<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.			
<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.			
Totaal		1.841		276



Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2022	Realisatie 2023
Netto schuldquote	-14,86%	-6,49%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	-14,86%	-6,49%
Solvabiliteitsratio	35,32%	21,40%
Structurele exploitatieruimte	14,86%	6,38%
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 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. Het positieve percentage komt door het positieve saldo over 2023. In 2022 was dit percentage hoger, vanwege een hoger rekeningresultaat.

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 2022 was de structurele exploitatieruimte hoger, vanwege het hoge positieve rekeningresultaat.

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR G&M huurt of pacht de benodigde kapitaalgoederen (voornamelijk gronden, terreininrichting en gebouwen). Hiervoor is geen sprake van een eigen beleidskader van de GR, 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 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 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. De kasgeldlimiet is, zoals blijkt uit het volgende overzicht, in 2023 niet overschreden. Ultimo 2023 zijn vlottende schulden aanzienlijk lager dan de vlottende middelen.

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1-1-2023	31-12-2023
Vlottende Schulden	5.922.190	2.744.228
Vlottende middelen	7.763.870	3.491.605
Netto vlottende schuld	-1.841.681	-747.378
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	1.074.830	1.170.058
Ruimte (+) of overschrijding (-)	2.916.511	1.917.436

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 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 wat over 2023 leidt tot een voordelig saldo van € 747.378.

Bedrijfsvoering

Apparaats-/personeelskosten

De apparaatskosten bestaan uit de integrale apparaatskosten van het in te zetten personeel van Stadsbeheer Maastricht, de secretariaatskosten van de GR G&M 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 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 in werking 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).

Allereerst is de reikwijdte van de Woo voor de GR Geul en Maas bepaald. De GR Geul en Maas is een lichte gemeenschappelijke regeling, i.c. een gemeenschappelijk orgaan. Bekendmaking van besluiten en documenten (zoals bijvoorbeeld vergaderstukken) is voor een gemeenschappelijk orgaan nog niet verplicht. Bestuursorganen hebben de inspanningsverplichting om zelf te gaan toewerken naar het actief openbaar maken van overheidsdocumenten. 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. Organisaties krijgen zo de tijd om de openbaarmaking van deze categorieën in te richten. De landelijke planning van de actief openbaar te maken informatiecategorieën is op dit moment nog niet bekend. Op dit moment krijgen gemeenten de ruimte om ervaring op te doen met de eerste informatiecategorieën waarvan de werkdefinitie 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.

Ten slotte zijn er zowel bij het bestuurssecretariaat van de GR Geul en Maas als ook bij Uitvoeringsorganisatie Stadsbeheer Maastricht in 2023 geen verzoeken op grond van de Wet Open Overheid ingediend.



2. Jaarrekening 2023

2.1 Balans per 31 december 2023

Activa (in Euro's)	31-12-2023	31-12-2022
Vlottende activa	-	-
	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	13.309	143.200
Vorderingen op openbare lichamen	999	131.956
Overige vorderingen	12.309	11.244
Liquide middelen	3.297.071	7.763.870
Banksaldi	3.297.071	7.763.870
Overlopende activa	181.226	106.898
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	181.226	106.898
Totaal activa	3.491.605	8.013.969

Passiva (in Euro's)	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen	747.378	2.091.779
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	0
Gerealiseerd resultaat	747.378	2.091.779
Vlottende Passiva	555.725	273.294
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter		
Overige Schulden	555.725	273.294
Overlopende passiva	2.188.503	5.648.895
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende jaar tot betaling komen	2.188.503	5.648.895
Totaal activa	3.491.605	8.013.969



2.2 Overzicht baten en lasten 2023

Onderstaande tabel geeft inzicht in de baten en lasten 2023 voor de gehele begroting van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas.

In Euro's	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten				
Kapitaallasten	246.370	195.649	171.388	24.261 V
Apparaatskosten	5.258.530	5.276.407	5.680.121	403.713 N
Huren	290.739	302.990	330.183	27.193 N
Verwerkingskosten	1.577.991	2.224.523	1.323.482	901.041 V
Transport- en ledigingskosten	1.716.238	3.123.517	2.372.678	750.839 V
Overige bedrijfskosten	1.171.256	1.701.858	1.584.039	117.819 V
Totaal lasten	10.261.124	12.824.944	11.461.890	1.363.054 V
Baten				
Bijdragen gemeenten inwoners	3.110.766	3.115.590	2.648.861	466.729 N
Bijdragen gemeenten restzakken	268.217	200.000	290.169	90.169 V
Bijdragen gemeente overige basistaken	8.163.271	8.061.217	6.462.551	1.598.667 N
Bijdrage gemeente plustaken	0	49.663	49.663	0 N
Bijdrage bezoekers milieuparken	1.080.065	1.314.806	1.219.257	95.549 N
Opbrengst verwerking afvalstromen	1.116.996	1.272.882	795.321	477.561 N
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	248.808	254.651	254.651	0 N
Bijdrage B&O Geul en Maas	89.961	0	0	0 N
Totaal baten	14.078.084	14.268.809	11.720.473	2.548.337 N
Saldo baten en lasten	3.816.959 V	1.443.865 V	258.582 V	1.185.283 N
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0 N
Overhead	1.383.347	1.443.865	1.602.984	159.119 N
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0 N
Totaal saldo baten en lasten	2.433.612 V	0 V	1.344.402 N	1.344.402 N
Toevoegingen reserves	341.832	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves		0	2.091.779	2.091.779 V
Saldo mutatie reserves	341.832	0	2.091.779	2.091.779 V
Gerealiseerd resultaat	2.091.780 V	0 V	747.378 V	747.378 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. 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. 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 8 december 2023 besloten de verantwoordings- en rapportagegrens voor het jaar 2023 op 3% te stellen. Op basis van het begrote lastenniveau komen de verantwoordings- en rapportagegrens hiermee te liggen op ± € 428.000. 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. 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 31-12-2023 geen wezenlijke gebeurtenissen plaatsgevonden welke vermeld moeten worden in relatie tot het boekjaar 2023.



2.3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

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 31-12-2023	Voorziening oninbaar- heid	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	999	0	999	131.956
Overige vorderingen	12.309	0	12.309	11.244
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	13.309	0	13.309	143.200

Liquide middelen

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

In Euro's	31-12-2023	31-12-2022
Banksaldi	3.297.071	7.763.870
Totaal liquide middelen	3.297.071	7.763.870

Het banksaldo kan het beste samen met de overlopende passiva worden bekeken. 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 kunnen plaatsvinden, zijn deze per ultimo 2023 nog niet per bank afgewikkeld. Derhalve is het banksaldo hoog, maar staat er ook een nog te betalen post op de balans. Afwikkeling per bank gebeurt in 2024.

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	31-12-2023	31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen	181.226	102.888
Vooruitbetaalde posten	0	4.010
Totaal	181.226	106.898

De nog te ontvangen bedragen bestaan met name uit een afrekening exploitatiekosten milieuparken en opbrengsten van verschillende fracties die in 2024 ontvangen zijn maar betrekking hebben op leveringen in 2023.



Passiva

Eigen vermogen

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

In Euro's	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	0	0
Gerealiseerd resultaat	747.378	2.091.779
Eigen vermogen	747.378	2.091.779

Het resultaat van de GR G&M wordt jaarlijks afgerekend met de deelnemende gemeenten. De afwikkeling vindt plaats in het volgende boekjaar.

Het verloop in 2023 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

In Euro's	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	0	0	-2.091.779	2.091.779	0	0
Totaal	0	0	-2.091.779	2.091.779	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	31-12-2023	31-12-2022
Openbare lichamen -Rekening-courant gemeente Maastricht	0	0
Leveranciers	555.725	273.294
Totaal overige schulden	555.725	273.294

Overlopende passiva

Deze post is als volgt samengesteld:

In Euro's	31-12-2023	31-12-2022
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.	2.188.503	5.648.895
Overlopende passiva	2.188.503	5.648.895

De overlopende passiva kunnen het beste samen met de banksaldi worden bekeken. 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 kunnen plaatsvinden, zijn deze per ultimo 2023 nog niet per bank afgewikkeld. Derhalve is het banksaldo hoog, maar staat er ook een nog te betalen post op de balans. Afwikkeling per bank gebeurt in 2024.



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 verlengsopties.

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) Afval	1.350
Huur Milieupark Beatrixhaven	Attero Zuid BV	31-12-2028	Enkelvoudig	Betreft een fysieke locatie - inrichting	1.450
Verwerking KCA	Renewi	31-12-2028	Europees		440
Verwerking witglas en bontglas	PreZero	31-12-2028	Europees	Opbrengststroom	-580
Levering restzakken	Sphere	31-01-2028	Europees		800
Verwerking grofvuil (GHA)	Renewi	31-12-2027	Europees		1.800
Verwerking matrassen	MRE	31-12-2027	Europees		460
Vergoeding matrassen	MRN	doorlopend	Wettelijke UPV	Opbrengstenstroom	-460
Verwerking dakafval	Rutte	31-12-2027	Europees		120
Verwerking metalen	PreZero	31-12-2027	Europees	Opbrengstenstroom	-260
Verwerking gips	L'Ortye	31-12-2027	Europees		120
Kringloopgoederen	Kringloop Zuid	31-08-2027	Europees		380
Verwerking groenafval	Afvalzorg	30-04-2027	Europees		150
Vergoeding AEEA	Stichting OPEN	31-12-2025	Wettelijke UPV	Opbrengstenstroom	-125



Omschrijving	Leverancier	Einddatum, na maximale verlenging	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Bedrag t/m einde looptijd in 1.000 Euro's
Onderhoud van (ondergrondse) verzamelcontainers	TTC NL	31-12-2024	Europees		100

CONCEPT



p

2.3.5 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023

Resultaat milieuparken

In Euro's	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie-begroting 2023
Lasten				
Kapitaallasten	93.440	96.335	75.817	20.518 V
Apparaatskosten	1.324.180	1.398.840	1.464.859	66.019 N
Huren	290.739	302.990	330.183	27.193 N
Verwerkingskosten	1.395.723	2.010.765	1.165.743	845.022 V
Transport- en ledigingskosten	396.554	465.043	438.710	26.333 V
Overige bedrijfskosten	444.914	650.633	610.498	40.135 V
Totaal lasten	3.945.550	4.924.606	4.085.811	838.795 V
Baten				
Bijdrage gemeenten	3.110.766	3.115.590	2.648.861	466.729 N
Bijdrage gemeenten restzakken	268.217	200.000	290.169	90.169 V
Bijdrage bezoekers milieuparken	1.080.065	1.314.806	1.219.257	95.549 N
Opbrengsten verwerking afvalstromen	427.960	443.073	410.657	32.416 N
Bijdrage B&O	248.808	254.651	254.651	0 N
Totaal baten	5.135.816	5.328.120	4.823.596	504.524 N
Saldo baten en lasten	1.190.267 V	403.514 V	737.784 V	334.270 V
Overhead	381.705	403.514	417.196	13.681 N
Totaal saldo baten en lasten	808.562 V	0 N	320.589 V	320.589 V
Toevoegingen reserves	341.832	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves		0	466.729	466.729 V
Saldo mutatie reserves	341.832 N	0 N	466.729 V	466.729 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	466.729 V	0 N	787.318 V	787.318 V

In bovenstaande tabel is een overzicht van baten en lasten opgenomen inzake de milieuparken. Het resultaat op de milieuparken ontstaat met name door een voordeel op de verwerkingskosten. Het nadeel op de bijdrage gemeenten moet in samenhang worden gezien met het voordeel op de onttrekkingen reserves. Dit betreft namelijk het afwickelen van het positieve rekeningresultaat 2022.



Lasten

Apparaatskosten

Op personeelskosten is een nadeel van € 66.019 gerealiseerd. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de CAO-effecten die in de begroting niet voorzien waren en hogere kosten inzake werkkleding.

Verwerkingskosten

Ten opzichte van de begroting is er een fors voordeel van ca. € 845.000. Over alle fracties samen is in 2023 minder tonnage afval verwerkt dan begroot. Financieel zitten de grootste voordelen bij de afvalfracties AB-hout, grof huishoudelijk afval en C-hout. Voor deze afvalfracties zijn na een aanbesteding nieuwe verwerkingscontracten in gegaan. Hierdoor is het voor al deze drie afvalfracties voordeliger geworden om deze te verwerken. Voor AB-hout geldt vanaf medio 2022 zelfs een verwerkingsopbrengst i.p.v. verwerkingskosten. Voor de afvalfractie fijn huishoudelijk restafval is een nadeel van ca. € 29.000 behaald. Dit komt doordat voor fijn huishoudelijk afval meer tonnages verwerkt waardoor de verwerkingskosten hoger uitkomen dan begroot. Zie onderstaand een specificatie van de verwerkingskosten 2023.

Fractie	Realisatie in 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie - begroting 2023	Verschil realisatie - begroting 2023 in %
Asbest	8.422	14.876	8.844	6.032 V	-41%
Autobanden	4.373	6.223	5.255	968 V	-16%
PMD	0	3.978	0	3.978 V	-100%
Groen afval	33.835	48.971	40.767	8.204 V	-17%
Grof huishoudelijk afval	706.147	1.004.337	469.740	534.597 V	-53%
Grond	20.386	36.647	21.226	15.421 V	-42%
AB-hout	109.914	219.982	0	219.982 V	-100%
KCA	81.003	95.013	90.075	4.938 V	-5%
Kringloopgoederen	0	95.200	96.789	1.589 N	2%
Harde kunststoffen	25.401	26.375	26.367	8 V	0%
Puin	29.183	36.060	25.781	10.279 V	-29%
Fijn huishoudelijk restafval	177.806	158.537	187.659	29.122 N	18%
Gascilinders	13.852	9.098	21.379	12.281 N	135%
Matrassen	65.497	91.458	69.842	21.616 V	-24%
Gips	30.242	44.777	26.767	18.010 V	-40%
Dakafval	32.806	34.633	26.908	7.725 V	-22%
C-Hout	25.822	41.172	12.616	28.556 V	-69%
EPS (piepschuim)	6.960	6.854	3.144	3.710 V	-54%
Luiers	3.781	10.933	7.934	2.999 V	-27%
Vlagglas	1.091	0	0	0 V	0%
Tapijten	19.008	25.640	24.649	991 V	-4%
Totaal verwerkingskosten	1.395.531	2.010.764	1.165.743	845.021 V	-42%

Baten

Bijdrage gemeenten / Onttrekkingen reserves

Bij de bijdrage gemeenten is een negatief saldo van ca. € 467.000 zichtbaar terwijl bij de onttrekkingen reserves een positief saldo van ditzelfde bedrag zichtbaar is. Deze bedragen vallen tegen elkaar weg en hebben te maken met de afwikkeling van het positieve resultaat milieuparken van vorig jaar (2022).



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 fors meer gemeentelijke restzakken hebben ingeleverd. Voor iedere ingeleverde restzak is de betreffende gemeente een vergoeding aan de GR verschuldigd.

Bijdrage bezoekers milieuparken

Op de bijdrage bezoekers milieuparken is een nadeel van € 96.000 behaald. Dit is veroorzaakt doordat inwoners minder afval hebben aangeboden bij de milieuparken dan begroot. De twee grootste nadelen ontstaan bij de afvalfracties grofvuil (ca. € 98.000) en AB-hout (ca. € 88.000). Daar staat tegenover dat Rd4 een bijdrage heeft geleverd aan de GR G en M voor de gemiste poortinkomsten van inwoners van het verzorgingsgebied van Rd4 van de jaren 2021, 2022 en 2023 (ca. € 127.000). De gemiste inkomsten ontstaan doordat het merendeel van de inwoners van het verzorgingsgebied van Rd4 2x kosteloos grofvuil kunnen storten.

Opbrengsten verwerking afvalstromen

De lagere opbrengsten (ca. € 32.000) zijn een effect van diverse prijsontwikkelingen op gebied van de afvalstromen. De opbrengst van oud papier en karton zijn lager uitgekomen dan begroot. Voor AB-hout geldt vanaf medio 2022 een verwerkingsopbrengst i.p.v. verwerkingskosten. Voor Ab-hout is een opbrengst gerealiseerd terwijl deze niet was begroot.

In het hoofdstuk Aanbieding zijn deze ontwikkelingen beschreven.

Fractie (in euro's)	Realisatie in 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie - begroting 2023	Vershil realisatie - begroting 2023 in %
PMD	62.780	58.183	75.298	17.115 V	29%
Vetten	17.239	18.204	17.451	753 N	-4%
AB-hout	17.282	0	33.816	33.816 V	-
KCA	4.130	4.524	4.187	337 N	-7%
Metaal	91.719	103.357	80.908	22.449 N	-22%
OPK	145.119	137.710	74.773	62.937 N	-46%
Textiel	8.807	8.019	4.913	3.106 N	-39%
W&B goederen	57.243	73.624	61.961	11.663 N	-16%
Matrassen	7.734	27.437	43.996	16.559 V	60%
EPS (piepschuim)	13.502	12.015	12.199	184 V	2%
Cartridges	1.152	0	1.155	1.155 V	-
Totaal opbrengst verwerking	426.706	443.073	410.657	32.416 N	-7%



Analyse t.o.v. Marap II 2023 Milieuparken

In Marap II 2023 werd voor de totale GR Geul en Maas uitgegaan van een geprognosticeerd voordeel van € 749.000. Voor het programma Milieuparken werd een voordeel van € 571.000 geprognosticeerd. Het werkelijke voordeel over 2023 voor het programma Milieuparken ligt met € 787.000 circa € 217.000 hoger. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil zijn:

Toelichting verschillen t.o.v. Marap II 2023	In Euro's
<i>Hogere bijdrage bezoekers milieuparken</i>	159.000 V
In Marap II werd een negatief resultaat geprognosticeerd van € 254.000. Het uiteindelijke resultaat bedraagt € 94.000 nadelig. Het verschil t.o.v. Marap II wordt met name veroorzaakt door de bijdrage van Rd4 van € 127.000 (over de jaren 2021, 2022 en 2023) voor de gemiste inkomsten vanwege het feit dat inwoners uit het RD4 verzorgingsgebied 2x gratis grofvuil mogen aanbieden. Dit was niet begroot en niet meegenomen in de prognose.	
<i>Overige verschillen</i>	58.000 V
Het overige verschil bestaat uit kleine afwijkingen op meerdere onderdelen t.o.v. de prognose bij Marap II.	
Totaal	217.000 V

Resultaat inzameling

In Euro's	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie-begroting 2023
Lasten				
Kapitaallasten	152.931	99.314	95.571	3.743 V
Apparaatskosten	3.934.351	3.842.227	4.195.953	353.726 N
Verwerkingskosten	182.269	213.758	157.739	56.019 V
Transport- en ledigingskosten	1.319.684	2.653.633	1.932.809	720.824 V
Overige bedrijfskosten	726.341	1.051.225	973.540	77.685 V
Totaal lasten	6.315.575	7.860.157	7.355.611	504.546 V
Baten				
Bijdrage inzameling	8.163.271	8.061.217	6.462.551	1.598.667 N
Bijdrage B&O	89.961	0	0	0 N
Opbrengsten verwerking afvalstromen	689.036	829.809	384.664	445.145 N
Totaal baten	8.942.268	8.891.026	6.847.214	2.043.812 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.626.693 V	1.030.869 V	508.397 N	1.539.266 N
Overhead	1.001.642	1.030.869	1.174.959	144.090 N
Totaal saldo baten en lasten	1.625.050 V	0 N	1.683.355 N	1.683.356 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	0	0	1.625.050	1.625.050 V
Saldo mutatie reserves	0 N	0 N	1.625.050 V	1.625.050 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.625.050 V	0 N	58.305 N	58.305 N

In bovenstaande tabel is een overzicht van baten en lasten opgenomen inzake de inzameling. Het resultaat op de afvalinzameling ontstaat met name door een nadeel op de apparaatskosten, een voordeel op de transport- en ledigingskosten en een nadeel op de opbrengsten verwerking afvalstromen. Het nadeel op de bijdrage gemeenten moet in samenhang worden gezien met het



voordeel op de onttrekkingen reserves. Dit betreft namelijk het afwikkelen van het positieve rekeningresultaat 2022.

Lasten

Apparaatskosten

In 2023 is er voor de afvalinzameling een nadeel gerealiseerd op de personeelskosten. De CAO ontwikkeling die nadeliger is uitgevallen (voor de werkgever) dan in begroting 2023 was voorzien is hier een belangrijke verklaring voor. De kosten hiervan worden doorbelast aan de GR. Daarnaast zijn de uurtarieven van de inzet van tijdelijke medewerkers aanzienlijk hoger gebleken dan waarmee rekening is gehouden in begroting 2023. Dit is mede het gevolg van opnieuw aanbestede personeelsdiensten.

In Euro's	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Saldo
Maastricht	2.950.839	3.275.522	324.683 N
Meerssen	451.736	464.718	12.982 N
Valkenburg a/d Geul	439.651	455.712	16.061 N
Totaal	3.842.227	4.195.953	353.726 N

Ten opzichte van de verdeelsleutel voor de apparaatskosten die in de begroting is gehanteerd, blijkt bij de toerekening van de realisatie dat er relatief meer inzet is gepleegd voor Gemeente Maastricht (1,3%) dan voor gemeente Meerssen en Valkenburg aan de Geul. Dit is de verklaring voor de verschillen in resultaat per gemeente. Zie onderstaand de relatieve begrotingen, inzet en afwijking per gemeente.

In procenten	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Saldo
Maastricht	77%	78%	92%
Meerssen	12%	11%	4%
Valkenburg a/d Geul	11%	11%	5%
Totaal	100%	100%	100%

Overhead

Het resultaat op overhead bedraagt € 144.090 nadelig. Dit is een gevolg van het nadeel op de apparaatskosten waarover de overhead wordt berekend.

Transport- en ledigingskosten

Op transport- en ledigingskosten is in 2023 een groot voordeel à € 720.824 gerealiseerd. Dit voordeel werd, net als in 2022, voor het grootste deel verklaard door de verschillen in systematiek bij het begroten (prijs en aantal routes) en afrekenen. Ten tijde van de afrekening 2022 was de begroting 2023 al vastgesteld op basis van diezelfde oude systematiek. Bij de daadwerkelijk afrekening is nog een verbeterslag doorgevoerd inzake accuratere toerekening van transportkosten aan verschillende activiteiten. Daarnaast is er een positief resultaat op de brandstofkosten à € 102.456. Dit voordeel wordt verklaard door meerdere factoren waaronder de fluctuerende literprijs, het feit dat we begroten op basis van gemiddeld verbruik per type voertuigen en daarbij uitgaan van begrote inzet.



In Euro's	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie-begroting 2023
Maastricht	2.114.053	1.572.202	541.851 V
Meerssen	279.290	184.895	94.395 V
Valkenburg a/d Geul	265.131	176.871	88.260 V
Totaal	2.658.474	1.933.968	724.506 V

Baten

Bijdrage gemeenten / Onttrekkingen reserves

Bij de bijdrage gemeenten is een negatief saldo van ca. € 1.599.000 zichtbaar terwijl bij de onttrekkingen reserves een positief saldo van vergelijkbare omvang zichtbaar is. Deze bedragen vallen nagenoeg helemaal tegen elkaar weg en hebben te maken met de afwikkeling van het positieve resultaat milieuparken van vorig jaar (2022). Het kleine verschil heeft te maken met dienstverlening die separaat bij gemeente Meerssen in rekening is gebracht gezien deze geen onderdeel was van de begroting 2023.

Opbrengsten verwerking afvalstromen

De hogere opbrengsten zijn een effect van diverse prijsontwikkelingen op gebied van de afvalstromen papier en PMD. In hoofdstuk Aanbieding zijn deze ontwikkelingen beschreven.

In Euro's	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Saldo
Maastricht	804.661	365.658	439.002 N
Meerssen	10.426	7.851	2.575 N
Valkenburg a/d Geul	14.722	11.155	3.567 N
Totaal	829.809	384.664	445.143 N

Het nadelige resultaat voor Gemeente Maastricht wordt veroorzaakt door de tegenvallende opbrengst voor oud papier en karton. De papierprijs (opbrengst) is afhankelijk van de wereldmarkt. Bij het opstellen van de begroting is gerekend met een opbrengst van € 140,- per ton. We zien dat de papieropbrengst in 2023 echter gemiddeld plusminus € 80,- per ton heeft opgeleverd. Daarmee zijn de daadwerkelijke opbrengsten van papier over 2023 flink lager uitgevallen dan de begrote opbrengsten. Per 2024 zijn zowel de baten als de lasten die betrekking hebben op de verwerking van oud papier onderdeel van de begroting van Gemeente Maastricht en niet langer van de Gemeenschappelijke Regeling.

Analyse t.o.v. Marap II 2023 Inzameling

In Marap II 2022 werd voor de totale GR Geul en Maas uitgegaan van een geprognosticeerd voordeel van € 749.000. Voor Inzameling Afval werd per saldo een voordeel van € 181.000 geprognosticeerd. Het werkelijke resultaat over 2023 (€ 58.000 nadelig) ligt € 239.000 lager. De belangrijkste oorzaken voor dit negatieve verschil zijn:



Toelichting verschillen t.o.v. Marap II 2023	In Euro's
<p><i>Apparaatskosten</i> T.o.v. de prognose bij Marap II is het gerealiseerde resultaat € 48.000 voordeliger. Relatief gezien gaat dit om een afwijking ter grootte van 1% van het totaal geraamde budget. De oorzaak voor deze afwijking t.o.v. Marap II is lastig te duiden. De afgegeven prognose is namelijk gestoeld op verschillende aannames in o.a. benodigde inzet en bijhorende kosten.</p>	48.000 V
<p><i>Kapitaallasten</i> Het resultaat op de kapitaallasten is € 54.000 nadeliger dan bij Marap II geprognosticeerd. Inmiddels is duidelijk dat de prognose die bij Marap II is afgegeven te negatief is geweest en dat primitieve begroting goed aansluit bij de gerealiseerde kapitaallasten.</p>	54.000 N
<p><i>Transport en ledigingskosten</i> Het resultaat op transport en ledigingskosten is € 140.000 nadeliger dan bij Marap II geprognosticeerd. In Marap II werd een voordeel van € 861.000 verwacht. Dit voordeel werd, net als in 2022, voor het grootste deel verklaard door de verschillen in systematiek bij het begroten (prijs en aantal routes) en afrekenen. Ten tijde van de afrekening 2022 was de begroting 2023 al vastgesteld op basis van diezelfde oude systematiek. Bij de daadwerkelijk afrekening is nog een verbeteringslag doorgevoerd inzake accuratere toerekening van transportkosten aan verschillende activiteiten.</p>	140.000 N
<p><i>Overige Bedrijfskosten</i> Het resultaat op overige bedrijfskosten is € 74.000 nadelig t.o.v. de prognose bij Marap II. Deze afwijking bestaat uit meerdere voordelige en nadelige afwijkingen op verschillende onderdelen binnen de overige bedrijfskosten. Zo was in de prognose bij Marap II geen rekening gehouden met kosten van de papierinzameling door verenigingen in Maastricht, terwijl die in 2023 wel nog onderdeel zijn van de GR.</p>	74.000 N
<p><i>Overige verschillen</i> Verder is er sprake van meerdere kleine afwijkingen t.o.v. de prognose in Marap II 2023.</p>	19.000 N
Totaal	239.000 N

Plustaken

Resultaat Plustaken

In Euro's	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2023	Realisatie 2023	Saldo
Lasten				
Apparaatskosten	0	35.340	19.308	16.032 V
Transport- en ledigingskosten	0	4.841	1.160	3.681 V
Totaal lasten	0	40.181	20.468	19.713 V
Baten				
Bijdrage gemeenten		49.663	49.663	0 N
Totaal baten	0	49.663	49.663	0 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	9.482 V	29.195 V	19.713 V
Overhead		9.482	10.830	1.348 N
Totaal saldo baten en lasten	0 N	0 N	18.365 V	18.365 V

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



Analyse t.o.v. Marap II 2023 Plustaken

In Marap II 2023 werd voor de totale GR Geul en Maas uitgegaan van een geprognosticeerd voordeel van € 749.000. Voor de Plustaken werd per saldo een nadeel van € 2.436 geprognosticeerd. Het werkelijke resultaat over 2023 (€ 18.365 voordelig) ligt € 21.000 hoger. Vanwege de beperkte omvang van deze afwijking wordt deze niet nader 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	2023
Incidentele baten	
Reserve onttrekking afwikkeling resultaat boekjaar 2022	2.091.779
Incidentele lasten	
Afwikkeling resultaat boekjaar 2022 met deelnemers	2.091.779

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 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens (WNT) is op 1 januari 2013 in werking getreden. In de WNT is een algemeen bezoldigingsmaximum bepaald voor topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Dit betekent dat met een topfunctionaris bij de GR G&M geen bezoldiging mag worden overeengekomen die boven het gestelde maximum uitgaat. In 2023 is het algemene maximum € 223.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Bij GR G&M wordt het bestuur beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van GR G&M is in 2013/2014 namelijk zo ingericht dat het bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directeur van Stadsbeheer van de gemeente Maastricht is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding aan de GR G&M en is in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT.

Zowel de bestuursleden als de directeur van het bedrijfsonderdeel Stadsbeheer van de gemeente Maastricht zijn niet in dienst bij de GR G&M. Tevens vindt er, behalve van de loonsom van de directeur van Stadsbeheer, geen doorbelasting van kosten van bestuursleden vanuit de aangesloten gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul plaats. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GR G&M en hun bezoldiging weergegeven:

Gegevens 2023	2023
bedragen x € 1	M.Bocking
Functiegegevens	Directeur Stadsbeheer Maastricht
Aanvang en einde functievulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,3835
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 41.157,32
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 41.157,32
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 85.520,50
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 41.157,32
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.



Gegevens 2022	2022
bedragen x € 1	M. Bockting
Functiegegevens	Directeur Stadsbeheer Maastricht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,3854
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.518
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 35.518
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 83.246,40
Bezoldiging	€ 35.518

Naam	Functie	Bezoldiging
J. Aarts	Wethouder gemeente Maastricht	Onbezoldigd
V. de Rond	Wethouder gemeente Meerssen	Onbezoldigd
N. Dauven	Wethouder gemeente Valkenburg a/d Geul	Onbezoldigd

Door de GR G&M vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt. Ook zijn er geen andere functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.



2.3.7 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

In 1.000 Euro's	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2023	Gewijzigde begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie- begroting 2023
Lasten	11.986	14.269	14.269	13.065	1.204 V
Baten	14.078	14.269	14.269	13.812	457 N
Gerealiseerd resultaat	2.092 V	0 N	0	747 V	747 V

De jaarrekening 2023 kent slechts één programma. Bovenstaand zijn de afwijkingen op de lasten en de baten per programma inzichtelijk gemaakt. De lasten zijn onderschreden met € 1,204 mln. Het bestuur van de GR is hierover tijdig geïnformeerd middels Managementrapportage 2 2023 waarin aangekondigd is dat een onderschrijding van € 1,404 mln. verwacht werd. De baten zijn met € 0,457 mln. lager gerealiseerd. Het bestuur van de GR is hierover tijdig geïnformeerd middels Managementrapportage 2 2023 waarin is aangekondigd dat een onderschrijding van € 0,655 mln. verwacht werd.

In hoofdstuk 2.3.5. Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023 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 2023 is afgegeven.

De begrotingsrechtmatigheid 2023 volgt.



2.4 Bijlage taakvelden

Taakveld (bedragen in Euro's)	Realisatie 2023		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	2.091.779	2.403.681	-311.902
0.1 Bestuur		53.319	-53.319
0.4 Overhead		1.602.984	-1.602.984
0.10 Mutaties reserves	2.091.779	0	2.091.779
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		747.378	-747.378
7. Volksgezondheid en milieu	11.720.473	11.408.571	311.902
7.3 Afval	11.720.473	11.408.571	311.902
Totaal	13.812.252	13.812.252	0

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

Daarbij zijn de in 2023 verantwoorde accountantskosten conform het BBV 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 2023

De rechtmatigheidsverantwoording 2023 volgt.



Bijlage 1: afvalhoeveelheden milieuparken

Afvalfracties per milieupark

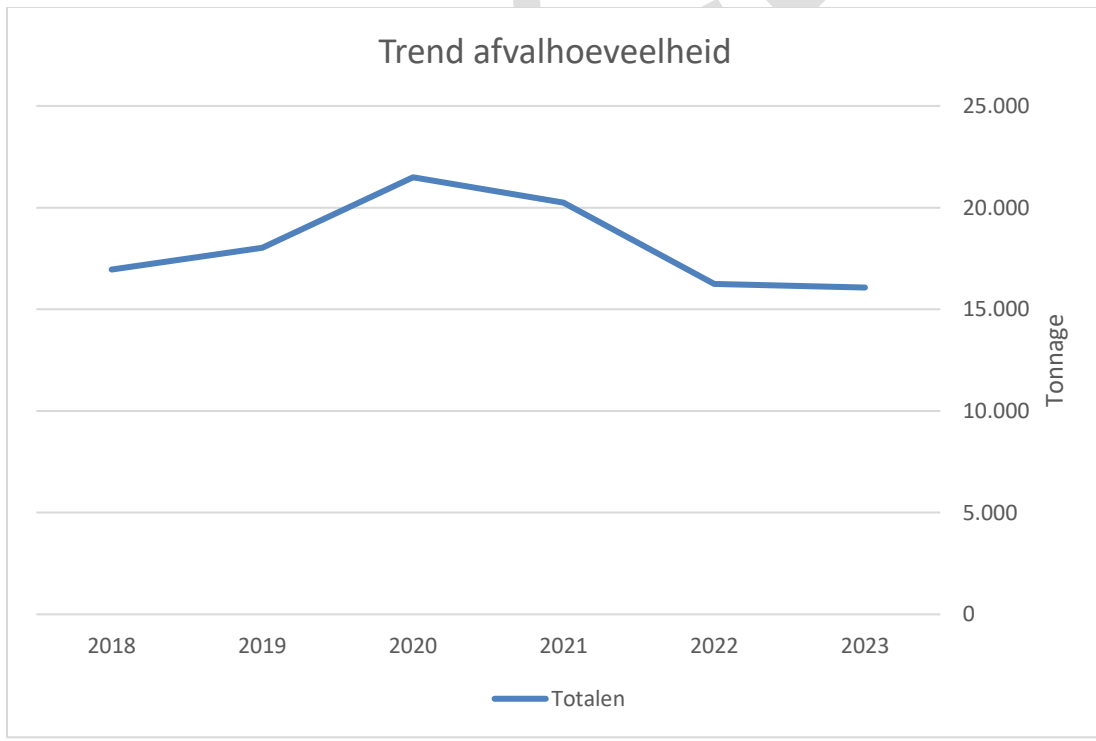
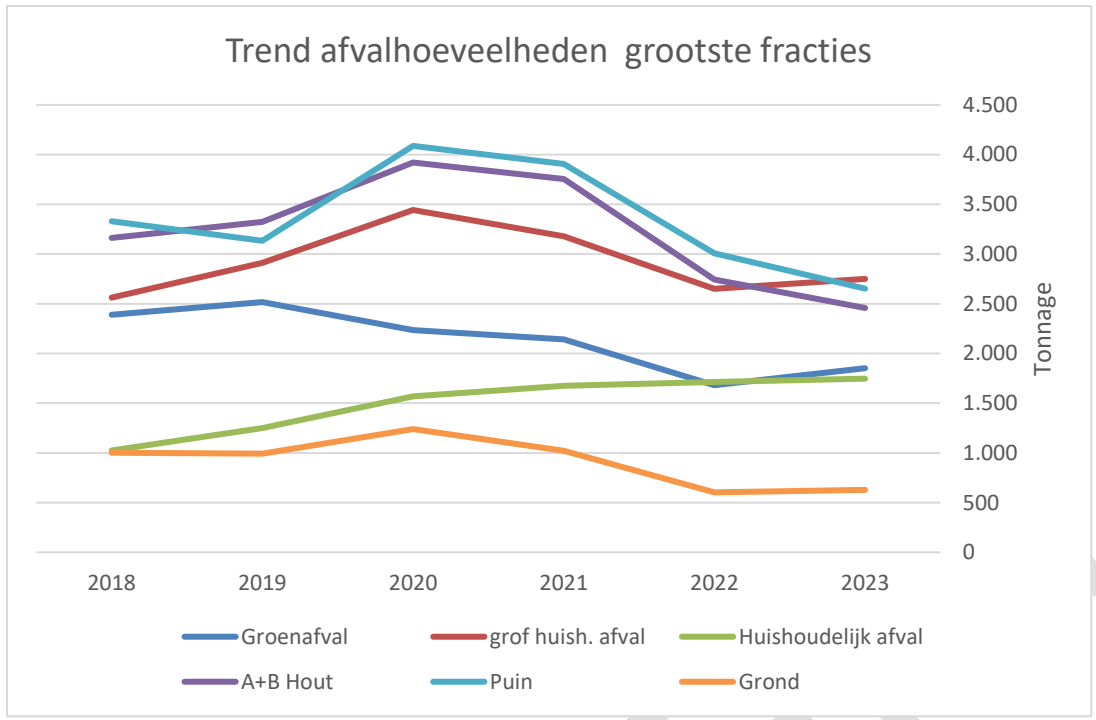
In onderstaande tabel zijn de afvalhoeveelheden per milieupark inzichtelijk gemaakt. Ongeacht vanuit welke gemeente de aanbieder op het betreffende milieupark afkomstig is.

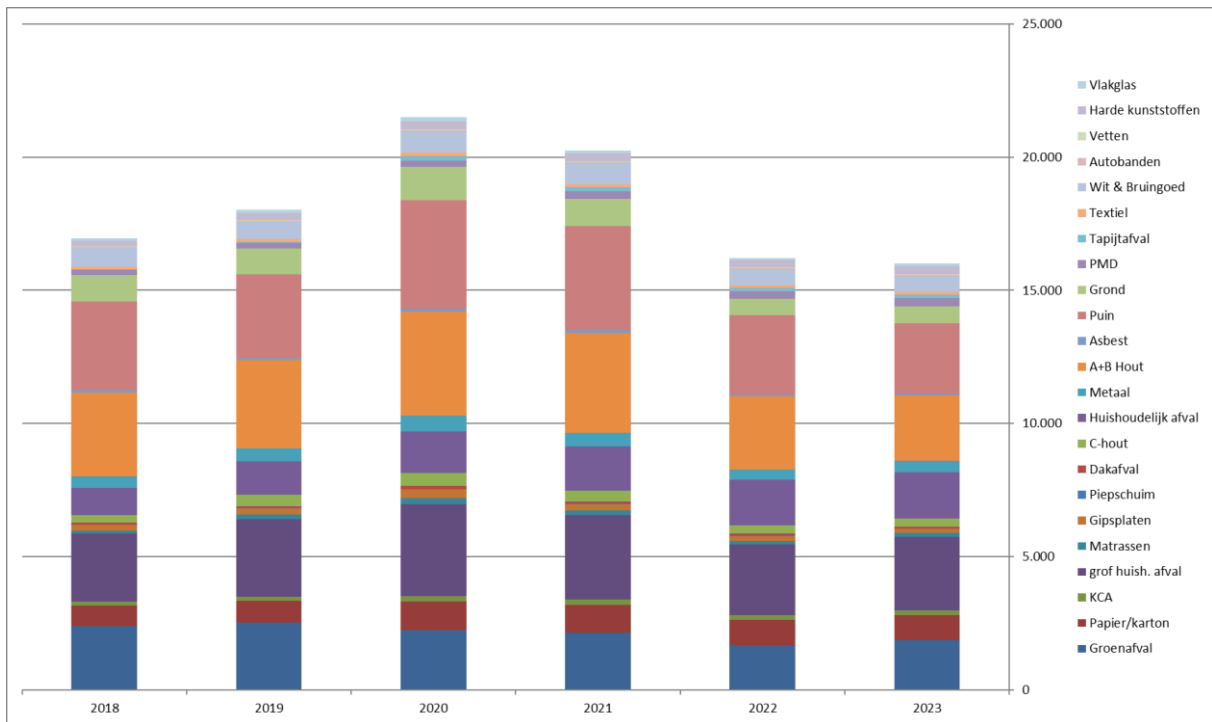
Afvalfracties Tonnes	milieupark Beatrixhaven	milieupark Rondeel	milieupark Randwyck	milieupark Valkenburg	rekening 2023 totaal
Groenafval	698	638	299	219	1.853
Papier/karton	253	292	327	93	964
KCA	60	52	46	17	175
grof huish. afval	968	638	830	314	2.749
Matrassen	44	47	42	15	149
Gipsplaten	67	32	34	19	153
Piepschuim	5	5	4	2	16
Dakafval	37	11	13	9	70
C-hout	122	68	76	32	298
Huishoudelijk afval	515	565	531	136	1.747
Metaal	128	113	143	36	420
A+B Hout	909	601	695	253	2.458
Asbest	57	0	0	0	57
Puin	1.194	536	687	236	2.652
Grond	273	144	173	38	628
PMD	68	109	113	17	307
Tapijtafval	46	33	46	0	124
Textiel	34	30	38	11	113
Wit & Bruingoed	194	166	163	62	585
Autobanden	21	13	17	4	56
Vetten	10	9	9	3	31
Harde kunststoffen	101	77	83	25	287
Vlakglas	40	27	25	13	104
Luiers & inco	21	17	15	20	73
Totalen	5.864	4.221	4.409	1.574	16.069



Historisch verloop afvalfracties

Afvalfracties	begroting	rekening	rekening	rekening	rekening	rekening
Tonnages	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
Groenafval	2.298	1.681	2.143	2.235	2.517	2.389
Papier/karton	984	960	1.050	1.083	818	776
KCA	193	166	194	211	174	147
grof huish. afval	3.177	2.652	3.178	3.443	2.911	2.562
Matrassen	195	139	183	227	174	110
Gipsplaten	256	173	221	321	226	221
Piepschuim	15	17	18	16	12	11
Dakafval	91	86	85	115	72	54
C-hout	433	292	403	485	413	290
Huishoudelijk afval	1.498	1.713	1.674	1.569	1.251	1.025
Metaal	517	393	492	574	485	419
A+B Hout	3.666	2.744	3.753	3.921	3.325	3.164
Asbest	95	55	114	97	75	79
Puin	3.710	3.007	3.907	4.088	3.134	3.331
Grond	1.084	603	1.022	1.240	992	1.003
PMD	237	288	279	241	193	195
Tapijtafval	145	110	146	165	41	0
Textiel	115	109	109	129	105	98
Wit & Bruingoed	754	588	800	800	662	724
Autobanden	39	43	36	45	36	32
Vetten	32	30	35	32	29	26
Harde kunststoffen	287	277	291	308	261	204
Vlakglas	125	92	113	147	116	96
Luiers & inco	100	35	0	0	0	0
Totalen	20.047	16.254	20.247	21.491	18.021	16.955





CONCEPT



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	%	Niet-GR	%	Totaal	Totaal
groen/grof tuinafval	1.065	57%	458	25%	186	10%	144	8%	1.853	100%
oud papier/karton	729	76%	113	12%	94	10%	28	3%	964	100%
kca	118	67%	33	19%	15	8%	9	5%	175	100%
grof huish. afval	1.865	68%	404	15%	212	8%	268	10%	2.749	100%
matrassen	106	71%	21	14%	16	11%	6	4%	149	100%
gips	91	60%	33	22%	20	13%	9	6%	153	100%
polystyreen	11	72%	2	14%	2	10%	1	4%	16	100%
dakleer	36	51%	20	28%	9	12%	6	8%	70	100%
c-hout	189	63%	64	21%	27	9%	19	6%	298	100%
huish. afval	1.349	77%	217	12%	147	8%	34	2%	1.747	100%
metaal	309	73%	62	15%	36	9%	14	3%	420	100%
a/b-hout	1.641	67%	400	16%	184	8%	232	9%	2.458	100%
asbest	33	58%	11	19%	8	14%	5	10%	57	100%
puin	1.679	63%	597	23%	243	9%	133	5%	2.652	100%
grond	473	75%	102	16%	38	6%	15	2%	628	100%
pmd	256	83%	27	9%	18	6%	6	2%	307	100%
textiel	82	72%	16	14%	12	10%	4	3%	113	100%
tapijtafval	94	76%	16	13%	10	8%	4	3%	124	100%
wit & bruingoed	404	69%	101	17%	59	10%	21	4%	585	100%
autoband	37	67%	11	19%	5	9%	3	5%	56	100%
frituurvet	21	69%	6	19%	3	9%	1	3%	31	100%
harde kunststof	204	71%	48	17%	25	9%	10	3%	287	100%
vlakglas	68	65%	19	18%	12	12%	5	4%	104	100%
luiers & inco	35	49%	14	20%	22	30%	1	2%	73	100%
totaal	10.896	68%	2.797	17%	1.399	9%	976	6%	16.069	100%

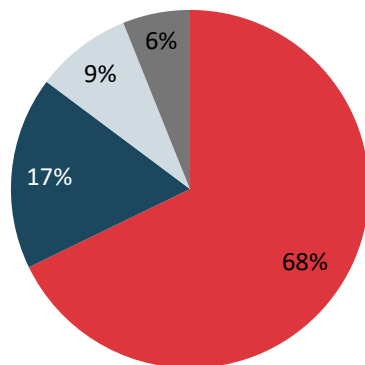
*In bovenstaande overzichten kunnen afrondingen ogenschijnlijk geen 100% inhouden.

Afvalhoeveelheden 2023 per gemeente

	tonnages	percentage
Maastricht	10.896	68%
Meerssen	2.797	17%
Valkenburg a/d Geul	1.399	9%
Niet-GR	976	6%
Totaal	16.069	100%



%-verdeling afvaltonnages 2023



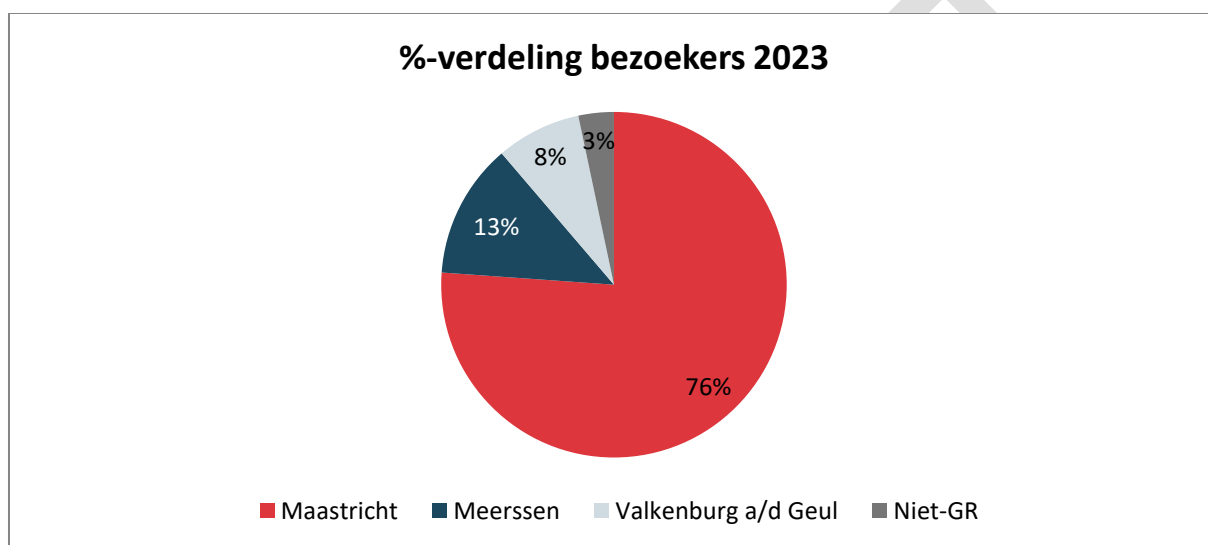
■ Maastricht ■ Meerssen ■ Valkenburg a/d Geul ■ Niet-GR

CONCERN



Bijlage 3: bezoekers milieuparken

	bezoekers totaal 2023	percentage 2023	bezoekers totaal 2022	percentage 2022
Maastricht	207.075	76%	194.940	76%
Meerssen	34.324	13%	32.724	13%
Valkenburg a/d Geul	21.608	8%	21.724	8%
Niet-GR	9.017	3%	8.793	3%
Totaal	272.024	100%	258.181	100%

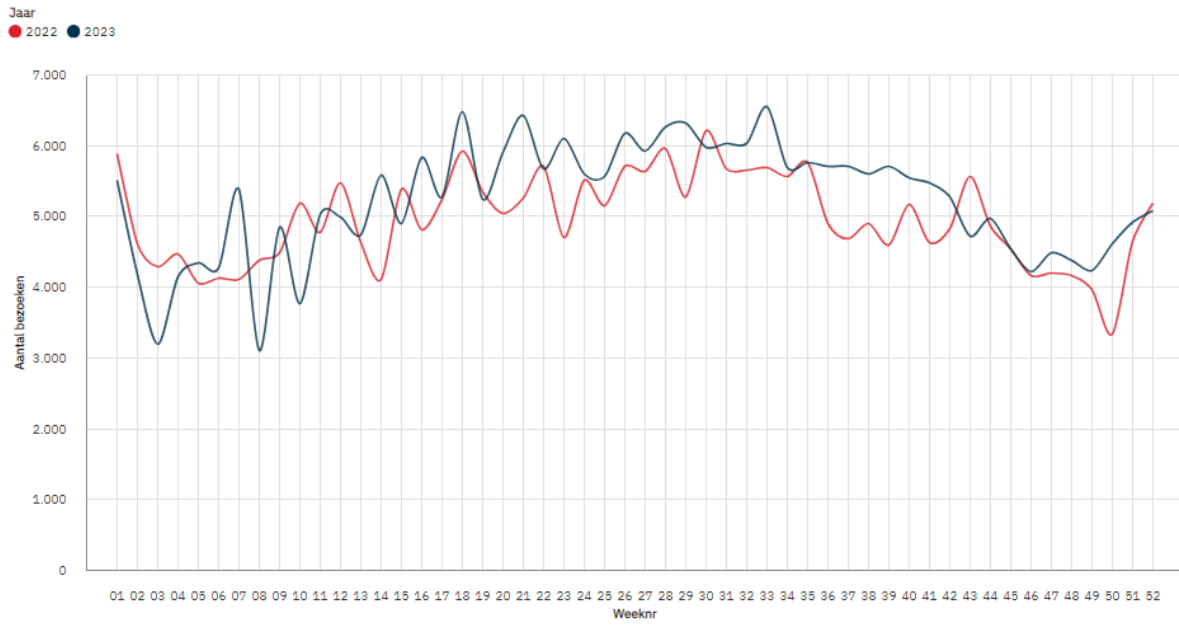


2023	milieupark Beatrixhaven		milieupark Rondeel		milieupark Randwyck		milieupark Valkenburg		milieupark Totaal	
		%		%		%		%		%
Maastricht	36.091	17,4%	88.847	42,9%	81.755	39,5%	382	0,2%	207.075	100%
Meerssen	31.180	90,8%	1.642	4,8%	693	2,0%	809	2,4%	34.324	100%
Valkenburg	3.124	14,5%	695	3,2%	828	3,8%	16.961	78,5%	21.608	100%
Niet-GR	980	10,9%	2	0,0%	4.579	50,8%	3.456	38,3%	9.017	100%
Totaal	71.375	26,2%	91.186	33,5%	87.855	32,3%	21.608	7,9%	272.024	100%

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



Bezoeken milieuparken huidig / vorig jaar



CONCEPTE



Bijlage 4: afvalhoeveelheden 2023 GR-inzameling Geul en Maas

Verdeling van de fracties op basis van taak

Milieuperrons ondergronds

Afvalfracties	rekening 2023	begroting 2023	rekening 2023	begroting 2023	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages	Maastricht	Maastricht	Meerssen	Meerssen	Valkenburg	Valkenburg
glas bont	1.427,680	1.677,000	236,220	249,480	200,340	250,220
glas wit	1.734,500	1.935,000	244,440	292,360	240,700	290,860
oud papier/karton	1.701,640	3.269,000	-	-	-	-
luiers	354,294	500,000	-	-	-	-
textiel	-	-	-	-	63,715	61,000

Huis-aan-huis inzameling

Afvalfracties	rekening 2023	begroting 2023	rekening 2023	begroting 2023	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages	Maastricht	Maastricht	Meerssen	Meerssen	Valkenburg	Valkenburg
oud papier/karton	2.104,870	1.983,000	-	-	-	-

Inzameling op afroep

Afvalfracties	rekening 2023	begroting 2023	rekening 2023	begroting 2023	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages	Maastricht	Maastricht	Meerssen	Meerssen	Valkenburg	Valkenburg
grof huish. afval	70,000	66,000	3,360	10,000*	8,300	11,000

* deze fractie zat niet in de begroting, maar is later in de DVO met Meerssen opgenomen.

De verdeling van de fracties op basis van deelnemers

Maastricht inzameling

Afvalfracties	rekening 2023	begroting 2023
Tonnages		
glas bont	1.427,680	1.677,000
glas wit	1.734,500	1.935,000
oud papier/karton	3.806,510	5.252,000
luiers	354,294	500,000
grof huish. afval	70,000	66,000



Meerssen inzameling

Afvalfracties	rekening	begroting
Tonnages	2023	2023
glas bont	236,220	249,480
glas wit	244,440	292,360
grof huish. afval	3,360	10,000*

* deze fractie zat niet in de begroting, maar is later in de DVO met Meerssen opgenomen.

Valkenburg a/d Geul inzameling

Afvalfracties	rekening	begroting
Tonnages	2023	2023
glas bont	200,340	250,220
glas wit	240,700	290,860
textiel	63,715	61,000
grof huish. afval	8,300	11,000



Bijlage 5: resultaat per gemeente

Maastricht

In Euro's	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Resultaat 2023
Lasten				
Kapitaallasten	76.226	72.669	55.800	16.869 V
Apparaatskosten	3.234.938	2.972.815	3.287.528	314.713 N
Verwerkingskosten	174.404	205.317	151.014	54.303 V
Transport- en ledigingskosten	1.152.998	2.114.053	1.572.202	541.851 V
Overige bedrijfskosten	668.761	935.022	876.623	58.399 V
Totaal lasten	5.307.328	6.299.876	5.943.167	356.709 V
Baten				
Bijdrage inzameling	6.910.267	6.292.819	4.853.904	1.438.915 N
Opbrengsten verwerking afvalstromen	665.956	804.660	365.658	439.002 N
Bijdrage B&O Geul en Maas	89.961	0	0	0 N
Totaal baten	7.666.184	7.097.479	5.219.562	1.877.917 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.358.856 V	797.603 V	723.605 N	1.521.208 N
Overhead	829.979	797.603	907.995	110.392 N
Totaal saldo inzameling	1.528.876 V	0 N	1.631.600 N	1.631.600 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	0	0	1.438.915	1.438.915 V
Saldo mutatie reserves	0 N	0 N	1.438.915 V	1.438.915 V
Saldo milieuparken	361.485 V		609.694 V	609.694 V
Totaal saldo	1.800.400 V*	0 N	417.009 V	417.009 V

Dit betreft het resultaat t.o.v. de begroting waarin vanwege de ingroeikorting die gemeente Maastricht in 2022 nog betaalde voor gemeente Meerssen en gemeente Valkenburg aan de Geul reeds een saldo was geraamd. Voor Maastricht was dit saldo € 89.000 voordelig.



Meerssen

In Euro's	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Resultaat 2023
Lasten				
Kapitaallasten	50.695	12.885	27.702	14.817 N
Apparaatskosten	328.089	458.419	468.370	9.951 N
Verwerkingskosten	2.115	2.496	3.021	525 N
Transport- en ledigingskosten	78.338	279.291	184.895	94.396 V
Overige bedrijfskosten	30.142	60.942	56.705	4.237 V
Totaal lasten	489.380	814.033	740.693	73.340 V
Baten				
Bijdrage inzameling	601.492	926.601	860.919	65.682 N
Opbrengsten verwerking afvalstromen	9.468	10.426	7.851	2.575 N
Totaal baten	610.959	937.027	868.769	68.258 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	121.579 V	122.995 V	128.076 V	5.082 V
Overhead	73.407	122.995	141.550	18.556 N
Totaal saldo inzameling	48.173 V	0 N	13.474 N	13.474 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	0	0	92.065	92.065 V
Saldo mutatie reserves	0 N	0 N	92.065 V	92.065 V
Saldo milieuparken	56.269 V	0 N	94.634 V	94.634 V
Totaal saldo	148.334 V*	0 N	173.225 V	173.225 V

Dit betreft het resultaat t.o.v. de begroting waarin vanwege de ingroeikorting die gemeente Maastricht in 2022 nog betaalde voor gemeente Meerssen en gemeente Valkenburg aan de Geul reeds een saldo was geraamd. Voor Meerssen was dit saldo € 44.000 nadelig.



Valkenburg aan de Geul

In Euro's	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Resultaat 2023
Lasten				
Kapitaallasten	26.009	13.760	12.068	1.692 V
Apparaatskosten	371.323	446.334	459.363	13.030 N
Verwerkingskosten	5.749	5.945	3.704	2.241 V
Transport- en ledigingskosten	88.347	265.131	176.871	88.260 V
Overige bedrijfskosten	27.438	55.262	40.212	15.050 V
Totaal lasten	518.867	786.432	692.219	94.212 V
Baten				
Bijdrage inzameling	651.512	891.461	797.391	94.070 N
Opbrengsten verwerking afvalstromen	13.613	14.722	11.155	3.567 N
Totaal baten	665.124	906.183	808.546	97.637 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	146.257 V	119.752 V	116.327 V	3.425 N
Overhead	98.256	119.752	136.244	16.492 N
Totaal saldo inzameling	48.001 V	0 N	19.917 N	19.917 N
Toevoegingen reserves	0	0	0	0 N
Onttrekkingen reserves	0	0	-94.070	94.070 V
Saldo mutatie reserves	0	0	-94.070	94.070 V
Saldo milieuparken	56.269 V	0 N	82.990 V	82.990 V
Totaal saldo	143.045 V*			157.143 V

Dit betreft het resultaat t.o.v. de begroting waarin vanwege de ingroeikorting die gemeente Maastricht in 2022 nog betaalde voor gemeente Meerssen en gemeente Valkenburg aan de Geul reeds een saldo was geraamd. Voor Valkenburg aan de Geul was dit saldo € 46.000 nadelig.



Controleverklaring van de accountant

De controleverklaring van de accountant volgt na afronding van de controlewerkzaamheden.

CONCEPT