



GR Geul en Maas

Jaarstukken 2021

Auteurs: Gemeente Maastricht; SSC financieel advies, Stadsbeheer
Datum: Maastricht, 10 mei 2022
Status: Vastgesteld 11-05-2022 definitief
Versie: 2.0



Inhoudsopgave

1	Aanbieding	3
2	Leeswijzer	8
3	Jaarverslag 2021	9
3.1	Programmaverantwoording	9
3.1.1	Programma milieuparken en overige basistaken afvalinzameling	9
3.1.2	Algemene dekkingsmiddelen	10
3.1.3	Overhead	11
3.1.4	Vennootschapsbelasting (Vpb)	11
3.1.5	Onvoorzien	12
3.2	Paragrafen	12
3.2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
3.2.2	Onderhoud kapitaalgoederen	15
3.2.3	Financiering	15
3.2.4	Bedrijfsvoering	16
4	Jaarrekening 2021	17
4.1	Balans per 31 december 2021	17
4.2	Overzicht baten en lasten 2021	18
4.3	Toelichtingen	20
4.3.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
4.3.2	Continuïteitsparagraaf	20
4.3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	21
4.3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	22
4.3.5	Toelichting op het overzicht baten en lasten 2021	26
4.4	Informatie Wet normering topinkomens (WNT)	34
4.5	Analyse begrotingsrechtmatigheid	36
4.6	Taakvelden	37
	Bijlage afvalhoeveelheden milieuparken	38
	Bijlage afvalhoeveelheden per gemeente	42
	Bijlage bezoekers milieuparken	43
	Controleverklaring van de accountant	44



1 Aanbieding

Overeenkomstig artikel 34 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 2021.

In 1.000 Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Lasten	4.731	5.974	6.543	-570
Baten	4.301	5.974	6.202	-228
Gerealiseerd resultaat	-430	0	-342	342

Nb presentatie t.b.v. deze managementsamenvatting; incl mut reserves, baten excl tekort 2020, lasten incl. overhead

In marap2 2021 werd uitgegaan van een geprognosticeerd tekort van € 376.000. Het werkelijke tekort over 2021 ligt met € 342.000 circa € 34.000 lager. Het tekort is met name ontstaan door een combinatie van hogere bedrijfskosten en de al verwachte hogere verwerkingskosten. Zo heeft Grof-Huishoudelijk-Afval € 221.000 meer gekost dan begroot en A&B-hout €111.000 meer in 2021 dan begroot. Deze hogere verwerkingskosten worden voor een klein gedeelte veroorzaakt door een hoge verwerkingsprijs op enkele fracties, maar vooral een gevolg van de ruim hogere aangeboden hoeveelheden particulier afval, welke structureel lijken te zijn sinds het begin van de Corona-pandemie. Dit is ook landelijk terug te zien in de trend.

Het jaar 2021 is een bijzonder jaar geweest. Het jaar 2021 zal vooral herinnerd worden aan de watersnoodramp die zich voordeed in de gemeente Meerssen en Valkenburg aan de Geul. Maar 2021 was eveneens het jaar van de eerste 'verbrede GR', waarin naast de exploitatie van de milieuparken, óók de huishoudelijke afvalinzameling van de gemeenten Meerssen en Valkenburg in de GR is opgesloten¹. Een nieuwe naam: "GR Geul en Maas" met een aanmerkelijk grotere begroting en jaarrekening.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

In artikel 6 lid 4 van de GR staat dat afspraken inzake de vanuit de GR aan de deelnemende gemeenten te leveren taken (diensten) vastgelegd worden in een door het GR-bestuur vast te stellen dienstverleningsovereenkomst (hierna: DVO). 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) specifieke 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 per product. Het dienstverleningshandvest, deel A, is in de bestuursvergadering van 20 januari 2021 overeengekomen en besloten. Het productblad, deel B, en het tarievenblad deel C zijn in bestuursvergadering 24 maart 2021 vastgesteld.

¹ De huishoudelijke afvalinzameling van Maastricht landt in 2022 in de GR Geul en Maas.



Geadviseerde verbeterpunten door accountant GR

De accountant heeft de jaarrekening 2020 van de GR Milieuparken Geul en Maas goedgekeurd op het onderdeel 'getrouwheid', maar niet op het onderdeel 'rechtmatigheid'. Dit had te maken met een aanbestedingsfout in de afvalstroom: matrassen. De accountant heeft in haar verslaglegging enkele verbeterpunten geadviseerd om dergelijke aanbestedingsfouten naar de toekomst toe te voorkomen. In 2021 is binnen de organisatie van Stadsbeheer Maastricht uitvoering gegeven aan deze verbeterpunten. Zo is de aanbestedingsorganisatie bij Stadsbeheer Maastricht aangepast en geprofessionaliseerd met een steviger contractmanagement (contractmanager, procesbeschrijvingen, registratiesysteem, interne controle, etc). Ook vindt er actieve afstemming met de accountant plaats om tijdig informatie uit te wisselen teneinde het controle-traject bij de jaarrekening soepel te laten verlopen.

Afronding aanbesteding afvalstromen milieuparken

In de eerste maanden van 2021 heeft een aanbesteding plaatsgevonden van 14 afvalstromen behorend tot de milieuparken. Het is gelukt om, tegen marktconforme verwerkingsprijzen, verschillende verwerkers per 1 juni 2021 aan ons te binden. In vergelijking met de begrote verwerkingstarieven over 2021 komen de nieuwe verwerkingskosten per saldo echter wel hoger uit. Met name bij Gascilinders, KCA, Harde Kunststoffen, Dakafval en Matrassen is hiervan sprake. Deels heeft dit te maken met de bijzondere verwerkingseigenschappen van Gascilinders, KCA, Harde Kunststoffen en Dakafval. Er worden steeds strengere (kostenverhogende) eisen gesteld aan de juiste verwerking hiervan.

Per 10 maart 2021 mogen gemeenten ingezamelde matrassen niet meer verbranden. Recycling van matrassen is ingevolge het Landelijke Afvalplan (LAP3) verplicht. Bij de aanbesteding van de verwerking van matrassen is met deze verplichting rekening gehouden. Recycling van matrassen is echter aanmerkelijk duurder dan de verbranding van matrassen. Het opstellen van de begroting 2021 ging vooraf aan de Europese aanbesteding en de hernieuwde (hogere) verwerkingstarieven. Zodoende zijn de inmiddels gerealiseerde verwerkingskosten van Gascilinders, KCA, Harde Kunststoffen, Dakafval en Matrassen over 2021 hoger dan de begrote verwerkingskosten.

Naast de kosten van verwerking veranderen echter ook de externe transportkosten en apparaatskosten. Stadsbeheer Maastricht transporteert per 1 juni 2021 het merendeel van de afvalstromen zelf naar de verwerkers. De externe transportkosten vallen daarmee vrij en verschuiven naar de interne transportkosten. Door het transport zelf uit te voeren is er per saldo sprake van lagere transportkosten in 2021.

Watersnood

In juli 2021 heeft de regio Zuid-Limburg te maken gehad met uitzonderlijke zware en aanhoudende stortregens. Dit heeft tot kritieke situaties geleid in het stroomgebied van de Maas, de Geul en de Gulp almede overige sloten, beekjes en plassen. Milieupark Valkenberg en Randwyck zijn enkele dagen noodgewongen gesloten geweest omdat de toegangswegen tot deze milieuparken door de hulpdiensten waren afgesloten. Gemeente Maastricht is verschoond gebleven van overstromingen. In de gemeente Meerssen en Valkenburg aan de Geul is daarentegen wel sprake geweest van overstromingen met aanzienlijke waterschade als gevolg. Veel huisraad, inboedel, opstal en bedrijfsmatige inventaris is beschadigd geraakt.

Financieel nagenoeg geen impact op GR kosten

Gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul hebben via de inzet van bedrijven als: L'Ortye en Suez huishoudens en bedrijven nadien enkele weken gefaciliteerd in de kosteloze ontdoening van dit beschadigd geraakte huisraad, inboedel, opstal en bedrijfsmatige inventaris. Veel tonnages afval zijn



via deze manier uit het rampengebied verwijderd. De kosten hiervan vallen niet in de begroting van de GR Geul en Maas, maar komen ten laste van de individuele gemeentelijke begrotingen. De individuele gemeenten worden vanuit het calamiteitenfonds van het Rijk voor deze additionele kosten eventueel worden gecompenseerd. Vanuit deze context heeft de watersnood in Zuid-Limburg slechts beperkte gevolgen (grofvuil) voor de begroting van de GR Geul en Maas.

Ontwikkeling tonnages afvalstromen

De tonnages van de ingezamelde afvalstromen kunnen vanzelfsprekend variëren. Dit hebben we concreet gemerkt in 2020. Als gevolg van de corona-pandemie hebben veel inwoners de eerste lockdownperiode aangegrepen om zolder, schuur en tuin op te ruimen en te fatsoeneren. Daarmee was in 2020 aanmerkelijk meer afval bij de milieuparken ingeleverd dan in voorgaande jaren. Dit beeld zien we over 2021 niet terug. De hoeveelheid ingezamelde afvalstromen van 2021 komen lager uit dan die van 2020. Wel zijn de tonnages over 2021 omvangrijker dan de begrote tonnages. Dit komt doordat bij het opstellen van de begroting 2021, voorjaar 2020, niet werd voorzien dat de coronapandemie zo groots en langslpend zou zijn. De Nederlandse Vereniging van Reinigingsdiensten (NVRD) heeft aangegeven dat gemeenten rekening moeten houden met een zogenaamde 'coronatrend' van 2-5% meer huishoudelijk afval voor de aankomende jaren (sinds 2020). Met name bij de afvalstromen: Grof huishoudelijk afval en A/B-Hout zien we over 2021 flinke toegenomen tonnages. Deze toegenomen tonnages zorgen dientengevolge ook voor flink toegenomen verwerkingskosten.

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 milieuregelgeving hebben invloed op de verwerkingsprijzen van de afvalstromen. Onderstaande afvalstromen laten een afwijkend beeld zien, dit ten opzichte van de begroting 2021.

Papier en metaal opbrengst

De papierprijs en metaalprijs (beide opbrengsten) kruipen sinds begin 2021 weer uit het dal, waarin zij afgelopen jaren verkeerden. Hoewel de papier- en metaalprijs in 2021 nog steeds niet op het marktniveau van voorheen liggen, zijn de gerealiseerde opbrengsten wel hoger dan we bij het opstellen van de begroting 2021 is begroot. De gerealiseerde opbrengsten van papier en metaal over 2021 zijn zodoende aanmerkelijk hoger dan de begrote opbrengsten.

Textiel opbrengst

De textielmarkt staat al een aantal jaar onder druk. De textielprijs (opbrengst) blijft daarmee onverminderd laag. De begrote € 260,- per ton aangeleverd textiel wordt niet gehaald. In 2021 was sprake van een marktprijs van € 50,- per ton aangeleverd textiel. Daarbij wordt aan de toegangspoort bij de verwerker strenger gecontroleerd op de aangeleverde kwaliteit. Textiel dat vochtig of besmeurd is met restafval, pmd of gft/e wordt niet ingenomen, maar afgevoerd (en afgerekend) als restafval. De opbrengsten zijn laag en de afkeurkosten nemen toe. Zodoende zijn de gerealiseerde opbrengsten van textiel over 2021 achterblijven op de begrote inkomsten 2021.

Ombuigingsdoelstelling van grofvuil naar fijn restafval (20%)

In de begroting 2021 is ten doel gesteld om plusminus 20% van het grofvuil om te buigen naar fijn restafval. De verwerking van grofvuil is immers aanmerkelijk duurder, dan fijn restafval. Door op de milieuparken kritischer te kijken naar de aard en grootte van het aangeboden afval kan daarmee een flinke kostenreductie van de verwerkingskosten plaatsvinden. Op de milieuparken is uitvoering gegeven



aan deze ombuiging van grofvuil naar fijn restafval. Deze maatregel werkt wel, echter van een daadwerkelijke reductie van de verwerkingskosten van grofvuil en fijn restafval is geen sprake gebleken. Door de Coronapandemie is simpelweg meer grofvuil en fijn restafval aangeboden, waardoor de ombuigingsdoelstelling van deze extra tonnages is ondergesneeuwd en in 2021 niet is gerealiseerd.

Meerkosten accountant

Door de accountant zijn bij de controle jaarrekening 2020, die verwerkt zijn in de exploitatie 2021 aanmerkelijke meerkosten in rekening gebracht. De accountant rekent veel meer uren voor de begrotingscyclidocumenten. Deze meerkosten €11.149 incidenteel (naast voorschotten regulier €22.500), waren niet voorzien en begroot en leiden derhalve tot een overschrijding van de accountantskosten, welke onder overige bedrijfskosten bij Milieuparken worden verantwoord.

Benchmark

In oktober 2021 zijn de benchmarkresultaten van de nationale benchmark huishoudelijk afval over het jaar 2020 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 2020	Maastricht (B-klasse)	Meerssen (D-klasse)	Valkenburg aan de Geul (C-klasse)
Huishoudelijk afval (kg/inw)	426	595	529
Afvalscheiding (%)	77	82	82
Restafval (kg/inw)	100	106	97

Gewijzigde PMD aanlevering en verwerker

In ASL-verband is juni 2021 besloten het contract met de huidige verwerker van PMD (Veolia) niet meer te verlengen. Daarentegen is besloten om per 1 januari 2022 de verantwoordelijkheid en regie van de verwerking van PMD bij het Afvalfonds Verpakkingen (terug) te leggen. Er zal gehandeld gaan worden volgens de Ketenovereenkomst Verpakkingen 2020-2029 (met inzamelvergoeding), dit in plaats van de oorspronkelijke Raamovereenkomst Verpakkingen 2013-2022 (met ketenregievergoeding).

Hoewel de verwerkingskosten c.q vergoedingen van PMD niet in de begroting van de GR Geul en Maas vallen, is de inzameling van het brongescheiden PMD wel een belangrijke taakstelling en verantwoordelijkheid binnen de GR. Vooral bij de acceptatie van het PMD, danwel de afkeur van het materiaal aan de poort bij de (door het Afvalfonds Verpakkingen) gecontracteerde verwerker zullen wijzigingen gaan plaatsvinden. In de laatste maanden van 2021 heeft Stadsbeheer Maastricht zich voorbereid op deze organisatorische wijzigingen. Met Nedvang, PreZero en Attero zijn overeenkomsten gesloten en afspraken gemaakt inzake de aanlevering van het brongescheiden PMD, de meerkosten van het op- en overslag alsmede de verwerking van afgekeurd PMD.

Vorbereiding inzameling luier- en incomateriaal op de milieuparken

Zomer 2021 heeft de GR besloten om per 1 januari 2022 over te gaan tot een separate inzameling van luier- en incomateriaal. In het tweede halfjaar van 2021 is deze nieuwe dienstverlening binnen de GR – DVO voorbereid.



Besluit Begroting en Verantwoording

De GR G&M moet voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Teneinde hieraan te voldoen bieden wij u naast de jaarrekening eveneens een jaarverslag aan. In dit jaarverslag gaan we in op de realisatie van het bij de begroting 2021 voorgenomen beleid in het jaar 2021. In de leeswijzer lichten wij de opbouw van de jaarstukken 2021 nader toe.

Resultaatsbestemming

Over 2021 is een tekort gerealiseerd van € 342.832,41. Wij stellen voor dit tekort in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten conform de verdeling van het aantal inwoners in de begroting 2021. Hierna wordt, via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting, financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2021 gerealiseerde beleid.

In Euro's	Realisatie 2021	Inwonersaantal Begroting 2021
Maastricht	€ -265.087,49	121.558
Meerssen	€ -41.067,87	18.832
Valkenburg aan de Geul	€ -35.677,05	16.360
Totaal	€ -341.832,41	156.750

Maastricht, 10 mei 2022
Directeur GR Geul en Maas



2 Leeswijzer

De jaarstukken zijn verdeeld in het jaarverslag en de 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 zijn uitgevoerd om die doelstellingen te bereiken. De vraag 'wat heeft het gekost?' wordt voor een belangrijk deel nader toegelicht in het onderdeel '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. Daarnaast 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 controleverklaring van de accountant.



3 Jaarverslag 2021

3.1 Programmaverantwoording

3.1.1 Programma milieuparken en overige basistaken afvalinzameling

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

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 2021 per inwoner €17,94 (2020: € 16,98).

Het inwonertal voor 2021 is voor Maastricht 121.558 inwoners, Meerssen 18.832 inwoners en Valkenburg aan de Geul 16.360 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 156.750.

Voor de afvalstroom puin, grond, grofvuil, AB-Hout, C-hout, dakleer, huishoudelijk restafval en matrassen (sinds 2021) wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. De overige afvalstromen kunnen gratis worden aangeboden. Het management en de administratie wordt verzorgd door het organisatieonderdeel Stadsbeheer van de Gemeente Maastricht.

In 2021 zijn aan de GR de huis-aan huis inzameling van de gemeente Meerssen en Valkenburg aan de Geul toegevoegd en enkele incidentele projecten uitgevoerd.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

De hierna vermelde doelstellingen zijn afgeleid uit de begroting 2021 en zijn ten behoeve van de verantwoording compact en overzichtelijk gepresenteerd.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De vervuiler betaalt.	Toepassing diftar-beleid. Voor afvalstromen die bestaan uit (deels) niet meer herbruikbaar materiaal, en dus verbrand of gestort worden, wordt een poorttarief gerekend dat bij voorkeur kostendekkend is.
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de burgers en meer hergebruik van grondstoffen.	Door het gratis kunnen aanbieden van "direct" herbruikbare fracties, wordt het scheidingsgedrag gestimuleerd.



Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Harmonisatie van tarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken van de GR G&M en Rd4.	Een eerste uniformeringsstap is in 2018 genomen. Bij de begroting van 2018 zijn de meeste tarieven van GR G&M en GR Rd4 gelijkgetrokken. De sterke stijging van de verwerkingskosten in 2020 en de vertaling daarvan richting in rekening te brengen tarieven heeft bij Rd4 en de GR G&M niet uniform plaatsgevonden. Rd4 heeft ervoor gekozen om pas voor de begroting van 2022 wijzigingen van poorttarieven door te voeren en voor het jaar 2021 vrijwel geen tarieven te wijzigen ten opzichte van 2020. De GR G&M heeft gekozen voor een ingroeimodel waarbij voor 2021 een hogere kostendekkendheid van de verwerkingskosten van GHA wordt gerealiseerd.

Wat heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie	begroting	Realisatie	Verschil realisatie-begroting
	2020	2021	2021	2021
Lasten	4.731.498	5.973.619	6.543.485	-569.866
Baten	4.337.058	5.973.619	6.632.209	-658.590
Saldo baten en lasten	-394.440	0	88.724	-88.724
Toevoeging reserves	66.355	0	430.807	-430.807
Onttrekking reserves	29.988	0	251	-251
Saldo mutaties reserves	-36.367	0	-430.556	430.556
Gerealiseerde resultaat	-430.807	0	-341.832	341.832

NB lasten inclusief overhead

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in de jaarrekening. Graag vermelden we dat de kolom 'begroting 2021' in deze jaarrekening de primitieve begroting betekent zoals vastgesteld als kader-stellende begroting 2021. Er zijn geen formele begrotingswijzigingen vastgesteld, de kolom 'bijgestelde' begroting ontbreekt om deze reden in dit document.

3.1.2 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. De inkomsten van de GR G&M zijn bedoeld ter dekking van de lasten die de GR G&M maakt ten behoeve van de exploitatie van de milieuparken. In de GR G&M zijn geen baten opgenomen die kwalificeren als algemene dekkingsmiddelen.



3.1.3 Overhead

In de lasten zijn de volgende lasten van overhead opgenomen:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Overhead milieuparken	437.253	439.483	439.483	0
Overhead Meerssen inzameltaken	0	79.830	79.830	0
Overhead Valkenburg inzameltaken	0	89.603	89.603	0
Totaal	437.253	608.916	608.916	0

De overhead heeft betrekking op een deel van de door de gemeente Maastricht doorberekende kosten.

3.1.4 Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

De afspraken in dit branchekader komen op het volgende neer:

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

Om gebruik te kunnen maken van dit branchekader moeten individuele vaststellingsovereenkomsten (VSO's) met de Belastingdienst worden gesloten. Deze VSO's hebben een looptijd van vijf jaren (2016 t/m 2021).

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 a/d 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.

3.1.5 Onvoorzien

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

3.2 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:

- Weerstandvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

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

3.2.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

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



Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving
<i>Automatisering</i>	Er is geïnvesteerd in automatisering Milieuparken en de daarmee samenhangende kapitaallasten zijn gedekt via de gevormde reserve. Echter daar zit niet genoeg dekking in voor de gehele looptijd van 5 jaren. Vanaf 2021 is deze reserve leeg en zullen nog twee resterende termijnen (2021 en 2022) via de kapitaallasten worden geboekt.
<i>Rentetarief</i>	Kapitaallasten die worden doorgerekend bestaan uit rente en afschrijving. Het rentepercentage waarmee wordt gerekend staat momenteel nog laag. Wanneer het rentepercentage stijgt zullen de jaarlijkse kapitaallasten mee stijgen.
<i>Corona</i>	Het coronavirus (Covid-19) lijkt een structurele trend van meer huishoudelijk afval te zijn. Een verschuiving van bedrijfsafval naar afval van particulieren zal ook de komende jaren afhankelijk zijn van het wel of niet langdurig aanwezig zijn van maatregelen opgelegd door de overheid. Het is daarom onduidelijk óf en welke financiële gevolgen en mogelijke consequenties de coronacrisis heeft voor de bedrijfsvoering van de GR G&M in 2022 en mogelijk volgende jaren.
<i>Stijging grondstofprijzen</i>	<p>De afgelopen periode is herhaaldelijk in het nieuws geweest dat de prijzen van diverse grondstoffen wereldwijd flink gestegen zijn en zich momenteel nog steeds in een stijgende lijn bevinden. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan de prijzen van staal, kunststof, olie, etc. Als oorzaak wordt hiervoor onder meer genoemd het economisch herstel na de pandemie, waardoor vraag en aanbod niet meer op elkaar aansluiten, logistieke problemen ontstaan en stijgende productiekosten.</p> <p>De gevolgen van deze prijsstijgingen zullen eveneens bij de GR voelbaar zijn. De leverancier van containers waarmee een contract is gesloten, naar aanleiding van een (Europese) aanbesteding, heeft reeds aangekondigd dat zij zich als gevolg van de grondstofprijsstijgingen, niet meer aan de prijzen kunnen conformeren waarmee zij hebben ingeschreven ten tijde van de aanbesteding. Er kan echter niet uitgesloten worden dat nog andere contractpartijen naar voren zullen komen, waarbij deze zelfde problematiek speelt. Duidelijk is hierbij in ieder geval dat het om forse prijsstijgingen gaat. Of Gemeente Maastricht akkoord kan en mag gaan met deze nieuw geoffreerde tarieven, is een vraag die Stadsbeheer Maastricht momenteel nog onderzoekt.</p>
<i>Levertijd</i>	Naast de prijsstijgingen wordt de levertijd van diverse onderdelen langzamerhand een probleem voor de bedrijfsvoering van Stadsbeheer. Vanwege de wereldwijde situatie zijn steeds langere levertijden van kracht. Tot dusver is deze langere levertijd nog ingecalculeerd kunnen worden in de bedrijfsvoering.

Ontwikkelingen

Recent is de wereld opgeschrikt door het conflict tussen Rusland en Oekraïne. In reactie hierop zijn door de EU sancties tegen Rusland en Belarus ingesteld. De ontwikkelingen rondom de situatie in Oekraïne volgen elkaar momenteel in hoog tempo op. De door de EU ingestelde sancties tegen Rusland en Belarus hebben geen directe impact op GR Geul & Maas, aangezien de gemeenschappelijke regeling geen zaken doet met personen, bedrijven en organisaties die op de EU-sanctielijst staan.



In economische zin zorgen de geopolitieke spanningen voor een ongekende stijging van de energieprijzen. Ook zijn de belangrijkste beursindices inmiddels aanmerkelijk gedaald ten opzichte van de stand per jaareinde 2021. GR Geul & Maas verwacht niet dat dit zal leiden tot voor haar onoverkomelijke financiële problemen. In de regeling is bepaald dat tekorten en overschotten van GR Geul & Maas worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Kengetallen

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

Kengetallen	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Netto schuldquote	9,90%	5,15%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	9,90%	5,15%
Solvabiliteitsratio	-70,10%	-222,14%
Structurele exploitatieruimte	-9,10%	4,03%
Grondexploitatie	n.v.t.	
Belastingcapaciteit	n.v.t.	

Netto schuldquote/netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen

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

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald, is bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier is duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. Bij de GR G&M is geen sprake van verstrekking van leningen en daarmee wijkt de gecorrigeerde schuldquote niet af van de schuldquote. Een laag percentage is gunstig.

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. Hierboven is het negatieve % een direct gevolg van het feit dat de GR géén Eigen Vermogen heeft, maar wel een negatief jaarresultaat.

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.



3.2.2 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 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.

3.2.3 Financiering

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

Kasgeldlimiet

Ter beperking van renterisico's op de korte schuld dient te worden voldaan aan de kasgeldlimiet. Dit betekent dat de korte schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd korter dan één jaar en de schuld in rekeningcourant. De contante gelden in kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden in mindering gebracht. De kasgeldlimiet is, zoals blijkt uit het volgende overzicht, in 2021 niet overschreden.

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1-1-2021	31-12-2021
Vlottende middelen	407.364	83.819
Vlottende schulden	705.414	153.531
Netto vlottende schuld	298.050	69.711
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	489.837	489.837
Ruimte (+) of overschrijding (-)	191.787	420.125

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het stelsel van baten en lasten dat decentrale overheden hanteren. 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 hetgeen over 2021 leidt tot een negatief EMU-saldo van € 349.232.



3.2.4 Bedrijfsvoering

Apparaats-/personeelskosten

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

Financiële verantwoording

De gemeente Maastricht is exploitant van de milieuparken en tevens belast met de financiële administratie en financiële verantwoording van de GR G&M. Deze administratie wordt gevoerd binnen het organisatieonderdeel Stadsbeheer. 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 verzorgd en bestaat uit:

- De dagelijkse werkzaamheden op de milieuparken;
- De administratieve organisatie die voortkomt uit de werkzaamheden voor de afgesproken dienstverlening Milieuperrons en Huis-aan-Huis inzameling afval en overige taken;
- Het uitvoeren van bedrijfsanalyses;
- De financiële administratie;
- Het opstellen van begrotingen, tussentijdse rapportages en jaarrekeningen.



4 Jaarrekening 2021

4.1 Balans per 31 december 2021

Activa (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	31.357	133.921
Vorderingen op openbare lichamen	8.658	133.151
Overige vorderingen	22.699	770
<i>Liquide middelen</i>	83.819	407.364
Banksaldi	83.819	407.364
<i>Overlopende activa</i>	38.703	73.148
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	38.703	73.148
Totaal activa	153.879	614.433

Passiva (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	-341.832	-430.556
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	251
Gerealiseerd resultaat	-341.832	-430.807
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter</i>	479.125	1.037.702
Overige schulden	479.125	1.037.702
<i>Overlopende passiva</i>	16.586	7.286
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.	16.586	7.286
Totaal passiva	153.879	614.432



4.2 Overzicht baten en lasten 2021

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie-begroting 2021
Lasten				
Kapitaallasten	95.770	131.570	131.570	0
Apparaatskosten	1.264.017	1.961.583	1.978.355	-16.772
Huren	273.450	279.734	278.440	1.295
Verwerkingskosten	1.884.856	1.466.677	1.909.266	-442.590
Transport- en ledigingskosten	398.141	778.404	755.470	22.934
Overige bedrijfskosten	378.011	746.733	881.468	-134.735
Totaal lasten	4.294.245	5.364.701	5.934.569	-569.868
Baten				
Bijdrage gemeenten	2.732.761	4.275.565	4.706.374	-430.809
Bijdrage gemeenten restzakken	107.460	180.000	203.114	-23.114
Bijdrage bezoekers milieuparken	947.326	975.660	1.003.328	-27.668
Opbrengsten verwerking afvalstromen	316.820	300.097	477.099	-177.002
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	232.691	242.295	242.295	0
Totaal baten	4.337.058	5.973.617	6.632.209	-658.591
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	42.813	608.916	697.640	-88.723
Algemene dekkingsmiddelen	-	0	0	0
Overhead	437.253	608.916	608.916	0
Vennootschapsbelasting	-	0	0	0
Saldo	-394.440	0	88.724	-88.724
Toevoeging reserves	66.355	0	430.807	-430.807
Onttrekking reserves	29.988	0	251	-251
Saldo mutaties reserves	-36.367	0	-430.556	430.556
Gerealiseerde resultaat	-430.807	0	-341.832	341.832

Graag vermelden we dat de kolom 'begroting 2021' in deze jaarrekening de primitieve begroting betekent zoals vastgesteld als kader-stellende begroting 2021. Er zijn geen formele begrotingswijzigingen vastgesteld, de kolom 'bijgestelde' begroting ontbreekt om deze reden in dit document.



In marap2 2021 werd uitgegaan van een geprognosticeerd tekort van € 376.000. Het werkelijke tekort over 2021 ligt met € 342.000 circa € 34.000 lager. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil zijn:

Toelichting verschillen t.o.v. Marap2 2021	In Euro's
<i>Bijdragen bezoekers milieuparken inclusief ingeleverde restzakken op milieuparken:</i> In marap2 verwachtten we € 94.000 meer opbrengsten, dit bleek € 51.000 te zijn. Dit is in lijn met de hogere hoeveelheden huishoudelijk afval, aangeboden bij de milieuparken in 2021.	-43.000
<i>Hogere opbrengst fracties:</i> In marap2 werd verwacht € 144.000 hogere opbrengsten te genereren, dit bleek nog € 32.000 hoger te zijn, namelijk € 176.000 voordelig. Vooral de hogere papierprijs heeft hier flink aan bijgedragen.	32.000
<i>Hogere apparaatskosten:</i> In marap2 2021 geen afwijking gegeven. Een nadeel van € 17.000 wordt met name veroorzaakt door hogere doorbelasting secretariaatskosten. Deze laatste heeft direct verband met de uitgebreide GR en de daaruit voortkomende werkzaamheden.	-17.000
<i>Hogere overige lasten:</i> Bij de jaarrekening heeft het verwachte effect beschreven in Marap2 zich voorgedaan, alleen dan in iets mindere mate als verwacht. De hoge verwerkingskosten zijn het net als in 2020, voornamelijk corona-gerelateerd. Een structurelere hogere afval hoeveelheid, een te weinig kostendekkend tarief voor enkele facties, zoals het dure GHA en A&B-hout en de hogere verwerkingskosten van het Klein Chemisch Afval. Met name het corona effect, méer huishoudelijk afval, was nog net niet voorzien in de begroting 2021, die op hetzelfde moment werd vastgesteld als de jaarrekening 2019, maart 2020; het begin van de corona-crisis. Naast de verwerkingskosten zijn ook de overige bedrijfskosten gestegen door diverse oorzaken, waaronder de huur/contractprijzen voor de containers die nodig zijn op de milieuparken en bijbehorend onderhoud en indirecte lasten. Daarnaast vallen binnen de overige bedrijfskosten advies-, accountants-, onderhouds-, facilitaire kosten en afvalpassen. De verwachte hogere kosten à € 614.000 bleken per saldo € 554.000 te zijn, € 61.000 lager dan verwacht in marap 2.	61.000
Overige verschillen	1.000
Totaal	34.000



4.3 Toelichtingen

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

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.

4.3.2 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. 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 a/d Geul met 2 jaar te verlengen tot en met 31 december 2020.

Gedurende het gehele jaar 2020 is toegewerkt naar de 'verbrede GR Geul en Maas' per 1 januari 2021. 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 volgt per 1 januari 2022. Alsdan is de 'uitgebreide GR Geul en Maas' een feit.

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. 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) specifieke 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 per product.

4.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

-



4.3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

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 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	8.658	0	8.658	133.151
Overige vorderingen	22.699	0	22.699	770
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	31.357	0	31.357	133.921

Liquide middelen

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

In Euro's	31-12-2021	31-12-2020
Banksaldi	83.819	407.364
Totaal liquide middelen	83.819	407.364

Het banksaldo is op 31 december 2021 lager dan het banksaldo op 31 december 2020. Het banksaldo kan het beste samen met de rekening-courant gemeente Maastricht worden bekeken. Deze twee posten zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden.

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	31-12-2021	31-12-2020
Nog te ontvangen bedragen	38.703	71.538
Vooruitbetaalde posten	0	1.610
Totaal	38.703	73.148



Passiva

Eigen vermogen

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

In Euro's	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve (optimalisering ICT)	0	251
Gerealiseerd resultaat	-341.832	-430.807
Eigen vermogen	-341.832	-430.556

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 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

In Euro's	Boek-waarde 31-12-2020	Toe-voeging	Ont-trekking	Resultaat huidig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijvingen	Boek-waarde 31-12-2021
Algemene reserve	-430.807	430.807	0	-341.832	0	-341.832
Bestemmings-reserve optimalisering ICT	251	0	-251	0	0	0
Totaal	-430.556	430.807	-251	-341.832	0	-341.832

Op de bestemmingsreserve optimalisering ICT is in 2021 slechts het geringe restant afgeboekt.

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	31-12-2021	31-12-2020
Openbare lichamen -Rekening-courant gemeente Maastricht	153.531	705.414
Leveranciers	325.595	332.288
Totaal overige schulden	479.125	1.037.702

De rekening-courant Maastricht betreft een schuld aan de gemeente Maastricht waarover een jaarlijkse rente wordt berekend.

Overlopende passiva

Deze post is als volgt samengesteld:

In Euro's	31-12-2021	31-12-2020
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.	16.586	7.286
Overlopende passiva	16.586	7.286



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Omschrijving	Leverancier	Einddatum, na maximale verlenging	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Bedrag t/m einde looptijd in 1.000 Euro's
Verwerking en transport KCA	Prezero	31-12-2023	Europees		157
Verwerking gips	L'Ortye Transportbedrijf BV	31-12-2023	Europees		84
Overslag grof huishoudelijk afval	Afvalzorg	31-12-2023	Europees		126
Verwerking grond	L'Ortye Transportbedrijf BV	31-12-2023	Europees		67
Verwerking puin	L'Ortye Transportbedrijf BV	31-12-2023	Europees		62
Verwerking dakleer	Prezero	31-12-2023	Europees		61
Verwerking en transport frituurvet	Beneluxvet	31-12-2023	Europees		-34
Verwerking harde kunststoffen	Prezero	31-12-2023	Europees		55
Verwerking en transport vlakglas	VRN (vlakglas recycling nederland)	31-12-2023	Enkelvoudig	Percelenregeling bij EU aanbesteding afvalstromen	9
Verwerking en transport drukhouders	Jenekens Lastechnik BV	31-12-2023	Enkelvoudig	Percelenregeling bij EU aanbesteding afvalstromen	20
Verwerking en transport matrassen	Matras Recycling Europe	31-12-2023	Europees		170
Verwerking asbest	Attero Zuid BV	31-12-2023	Enkelvoudig	Percelenregeling bij EU aanbesteding afvalstromen	24



Omschrijving	Leverancier	Einddatum, na maximale verlenging	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Bedrag t/m einde looptijd in 1.000 Euro's
Verwerking EPS	Rd4 Reinigingsdiensten	31-12-2023	Enkelvoudig	Percelenregeling bij EU aanbesteding afvalstromen	-12
Verwerking metalen	L'Ortye Transportbedrijf BV	31-12-2023	Europees		-209
Verwerking en transport autobanden	Siba Autobanden BV	31-12-2023	Enkelvoudig		9,5
Levering luierszakken	Powerpack NV	26-3-2025	Meervoudig onderhands		34
Verwerking luiers en incontinentiemateriaal	ARN BV	30-9-2025	Enkelvoudig	Met transparante aankondiging tendered	244
Verwerking en transport groen/ tuinafval	Afvalzorg Grondstromen / Limburg Den Ouden	1-5-2023	Europees		94
Verwerking grofvuil	Baetsen Containers	30-09-2022	Europees		649
Verwerking restafval	Attero Zuid BV	31-12-2023	Anders	vASL	342
Verwerking AB hout	Renewi	1-7-2022	Europees en enkelvoudige offerte		135
Verwerking C-hout	BPS	30-6-2022	Meervoudig onderhands		22
Huur milieupark Beatrixhaven	Attero Zuid BV	31-12-2023		Stilzwijgende verlenging	494



4.3.5 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2021

Lasten

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Lasten				
Kapitaallasten	95.770	105.499	105.499	0
Kapitaallasten Meerssen	0	12.885	12.885	0
Kapitaallasten Valkenburg	0	13.186	13.186	0
Apparaatskosten (incl. overhead)	1.701.270	1.769.536	1.786.308	-16.772
Apparaatskosten Meerssen (incl. overhead)	0	377.382	377.382	0
Apparaatskosten Valkenburg (incl. overhead)	0	423.581	423.581	0
Huren	273.450	279.734	278.440	1.294
Verwerkingskosten	1.884.856	1.466.677	1.909.266	-442.589
Transport- en ledigingskosten	398.141	429.286	406.352	22.934
Transportkosten Meerssen	0	162.216	162.216	0
Transportkosten Valkenburg	0	186.902	186.902	0
Overige bedrijfskosten	378.011	425.166	559.900	-134.734
Overige bedrijfskosten Maastricht	0	212.135	212.135	0
Overige bedrijfskosten Meerssen	0	57.961	57.961	0
Overige bedrijfskosten Valkenburg	0	51.473	51.473	0
Totaal lasten	4.731.498	5.973.619	6.543.486	-569.867

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn opgebouwd uit de kapitaallasten van Het Rondeel en de kapitaallasten van de geactiveerde ICT – omgeving van de milieuparken in 2017. De kapitaallasten van het Rondeel worden volledig doorbelast aan de gemeente Maastricht.

Tot en met 2021 zijn de kapitaallasten van de ICT opgevangen binnen de reserve ICT optimalisatie. Ultimo 2021 resteert er in deze reserve nog maar een minimaal bedrag van € 251. In 2021 en 2022 zijn deze bedragen conform begroting geboekt onder de kapitaallasten. Daarnaast zijn er voor de inzameltaken en overige basistaken kapitaallasten begroot en conform gerealiseerd voor de benodigde kapitaalgoederen voor deze taken voor Valkenburg en Meerssen in 2021.



Apparaatskosten

De apparaatskosten zijn als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Personeelskosten (incl. overhead)	1.204.122	1.297.209	1.339.100	-41.891
Inhuur personeel	497.148	472.327	447.208	25.119
Apparaatskosten Meerssen (incl. overhead)	0	377.382	377.382	0
Apparaatskosten Valkenburg (incl. overhead)	0	423.581	423.581	0
Totaal apparaatskosten	1.701.270	2.570.499	2.587.271	-16.772

De apparaatskosten vallen ongeveer 1% hoger uit dan begroot.

De personeelskosten zijn gebaseerd op de werkelijke personeelskosten van het personeel in dienst van de gemeente Maastricht, werkzaam binnen Stadsbeheer en ingezet voor de GR Geul en Maas ten behoeve van alle werkzaamheden binnen de uitgebreide GR Geul en Maas. De kosten bestaan verder uit secretariaatskosten die door de gemeente Maastricht worden doorbelast.

De bemensing van de vier milieuparken geschiedt aanvullend door inhuur van personeel via MTB of een uitzendbureau, indien MTB niet kan voorzien in de behoefte.

De gemeente Maastricht levert een extra bijdrage ten behoeve van de meerkosten bij milieupark 'Het Rondeel'. Een deel hiervan is bestemd voor de dekking van extra personeelskosten te dekken. Van de personeelskosten wordt jaarlijks een deel doorberekend aan de gemeente Maastricht in verband met deze extra bijdrage. Dit jaar zijn de secretariaatskosten hoger dan begroot.

Huren

De post huren is als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Milieupark Beatrixhaven huur (Attero)	235.986	241.697	239.054	2.643
Milieupark Valkenburg huur (gemeente Valkenburg aan de Geul)	19.236	19.455	21.158	-1.703
Milieupark Randwyck pacht gronden (gemeente Maastricht)	18.228	18.583	18.228	355
Totaal huren	273.450	279.735	278.440	1.295



Verwerkingskosten

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie - begroting 2021	Vershil realisatie - begroting 2021 in %
Asbest	14.897	13.553	17.037	-3.484	26%
Autobanden	5.211	4.150	5.358	-1.208	29%
PMD	51.370	40.456	70.531	-30.075	74%
Groen- en tuinafval	43.360	53.413	42.096	11.317	-21%
Grof Huishoudelijk afval	1.024.481	711.363	932.641	-221.278	31%
Grond	31.536	39.869	22.937	16.932	-42%
A-B Hout	226.441	158.576	269.601	-111.025	70%
Klein chemisch afval	62.215	57.425	107.034	-49.609	86%
Harde Kunststof	31.681	4.207	33.101	-28.894	687%
Puin	16.106	17.283	27.709	-10.426	60%
Fijn Huishoudelijk restafval	156.543	194.721	170.783	23.938	-12%
Gascilinders	8.343	4.854	8.945	-4.091	84%
Matrassen	71.074	56.723	65.565	-8.842	16%
Gips	36.537	28.112	30.521	-2.409	9%
Dakafval	16.998	7.376	28.524	-21.148	287%
C-Hout	53.397	47.260	44.814	2.446	-5%
EPS (piepschuim)	7.273	27.336	7.760	19.576	-72%
Tapijten	27.393	0	24.309	-24.309	0%
Totaal verwerkingskosten	1.884.856	1.466.677	1.909.266	-442.589	36%

Ten opzichte van de begroting is er een forse overschrijding van circa € 443.000. Door de coronadrukte is er fors meer afval gebracht dan begroot. Qua tonnage is van alle fracties (behalve van groenafval, grond en puin) meer afgevoerd dan begroot. Van de grotere en duurdere fracties is met name fors meer B-hout, grof huishoudelijk afval, restafval, dakleer en matrassen gebracht.

Financieel zitten de grootste overschrijdingen bij het grof huishoudelijk afval, B-hout, klein chemisch afval, harde kunststoffen en het fijn huishoudelijk afval. Daarnaast zijn er verwerkingskosten voor tapijtafval gemaakt, dit is een fractie die pas sinds eind 2019 apart wordt ingezameld en nog niet meegenomen was in de begroting van 2021.



Transport- en ledigingskosten

De transport- en ledigingskosten hebben betrekking op de kosten die samenhangen met het transport van de verschillende afvalstromen naar de afvalverwerkers. Dit is iets lager uitgevallen in 2021. In 2021 is een start gemaakt met het uitbreiden van het zelf vervoeren van afvalfracties naar verwerkers i.p.v. deze te laten transporteren door de verwerkers.

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Transport- en ledigingskosten	398.141	778.404	755.470	22.934

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de huur van containers en de kosten voor materiaal, automatisering, onderhoud, advieskosten, energie en telefonie.

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Overige bedrijfskosten	378.011	746.735	881.469	-134.734

Ten opzichte van de begroting vallen de overige bedrijfskosten hoger uit. De contractprijzen van de containers en overige activa bij Stadsbeheer Maastricht worden als huur van de containers en kapitaalgoederen GR jaarlijks doorbelast. Deze huur komt voort uit het contractprijzenmodel dat wordt gehanteerd door Stadsbeheer Maastricht. In dit model worden alle kosten die voortkomen uit het onderhouden, verzekeren, bewaren en vervangen, inclusief opslag voor indirecte kosten, van alle activa bij Stadsbeheer verdeeld naar de verschillende activiteiten voor o.a. de GR.

Een deel van de overige bedrijfskosten wordt doorbelast aan de gemeente Maastricht als onderdeel van de bijdrage van de gemeente Maastricht in de extra exploitatiekosten Het Rondeel.



Baten

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
Baten				
G Bijdrage gemeenten in tekort 2020	0	0	430.807	-430.807
G Bijdrage gemeenten (per inwoner)	2.732.761	2.811.703	2.811.703	0
G Bijdrage gemeente (restzak)	107.460	180.000	203.114	-23.114
Bijdrage bezoekers milieuparken	947.326	975.660	1.003.328	-27.668
Opbrengst verwerking afvalstromen milieuparken	316.820	266.240	442.382	-176.142
G Bijdrage BO meerkosten Rondeel	232.691	242.295	242.295	0
G Bijdrage inzameling MTR	0	212.135	212.135	0
G Bijdrage inzameling MSS	0	513.642	513.642	0
G Bijdrage inzameling VB	0	564.936	564.936	0
G Bijdrage ingroeimodel MSS	0	85.760	85.760	0
G Bijdrage ingroeimodel VB	0	87.391	87.391	0
Opbrengsten verw Inz milieuperrons MSS	0	11.042	11.042	0
Opbrengsten verw Inz milieuperrons VB	0	22.815	23.675	-860
Totaal baten	4.337.058	5.973.619	6.632.210	-658.591

Bij de baten zijn alle posten hierboven beginnend met 'G' een bijdrage van een gemeente.



Bijdrage gemeenten

De post bijdragen van de deelnemende gemeenten is als volgt samengesteld:

Begroot

Begroting bijdragen gemeenten 2021 (baten van gemeenten) In Euro's	Milieuparken obv inwoner-aantal	Restzakken via milieupark	Inzameling en overige basistaken	Korting aan / van GR partner	Rondeel	Totaal 2021
Bijdrage gemeente Maastricht	2.180.447	136.840	212.135	173.152	242.295	2.944.869
Bijdrage gemeente Meerssen	337.799	22.739	513.642	0	0	874.180
Bijdrage gemeente Valkenburg	293.457	20.421	564.936	0	0	878.814
Totaal bijdrage gemeenten aan GR Geul&Maas begroot in 2021	2.811.703	180.000	1.290.713	173.152	242.295	4.697.863

Gerealiseerd

Realisatie bijdragen gemeenten 2021 (baten van gemeenten) In Euro's	Bijdrage in tekort 2020	Milieuparken obv inwoner-aantal	Restzakken via milieupark	Inzameling en overige basistaken	Korting aan / van GR partner	Rondeel	Totaal 2021
Bijdrage gemeente Maastricht	333.688	2.180.447	151.862	212.135	173.152	242.295	3.293.580
Bijdrage gemeente Meerssen	51.918	337.799	32.142	513.642	-		935.501
Bijdrage gemeente Valkenburg	45.201	293.457	19.109	564.936	-		922.703
Totaal bijdrage gemeenten aan GR Geul&Maas in 2021	430.807	2.811.703	203.114	1.290.713	173.152	242.295	5.151.784

We zien dat, naast bijdrage tekort 2020, alle bijdragen 2021 conform begroting zijn gerealiseerd, alleen de restzakken zijn naar werkelijke omzet afgerekend en in rekening gebracht, voordeel van € 23.114.

Bijdrage bezoekers milieuparken

De post bijdrage bezoekers, de betaalde poorttarieven voor het aangeleverde afval op milieuparken, is als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Opbrengst puin, grond, grof huishoudelijk afval, A-B Hout, C-Hout, dakleer, huishoudelijk restafval en matrassen.	947.326	975.660	1.003.328

Ten opzichte van de begroting is sprake van een voordeel van € 28.000 op de bezoekersbijdrage. Dit voordeel zit met name bij de matrassen, het fijn huishoudelijk afval en puin. Hiertegenover staat een nadeel op grond.



Opbrengsten verwerking afvalstromen milieuparken

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2021
PMD	130.419	106.200	149.570	43.370
Oud papier/karton	53.921	47.019	141.338	94.319
Metaal	83.551	62.652	109.438	46.786
Frituurvet	11.890	12.159	18.001	5.842
EPS (piepschuim)	12.230	9.937	14.201	4.264
Textiel	22.709	27.648	8.296	-19.352
Vlakglas	787	625	1206	581
Cartridges	1.313	0	331	331
Totaal opbrengsten verwerking afvalstromen	316.820	266.240	442.382	176.142

De opbrengst gerealiseerd uit de verwerking van afvalstromen zit fors hoger ten opzichte van het begrote bedrag (circa € 176.000 hoger). In dit tweede coronajaar is het drukker geweest waardoor ook meer tonnages afval zijn ingezameld die bij verwerking geld opleveren, met name oud papier/karton en PMD. Daarnaast zijn door de huidige markt de prijzen van oud papier/karton en metaal gestegen. De prijzen voor textiel staan juist onder druk en zijn gedaald.

Opbrengsten verwerking afvalstromen inzameling Meerssen

Ten aanzien van de afvalstroom glas die wordt ingezameld via de ondergrondse milieuperrons in de gemeente Meerssen worden door GR G&M vergoedingen ontvangen. In 2020 was deze dienstverlening nog geen onderdeel van de GR G&M. Uitgesplitst naar afvalstroom kunnen de opbrengsten van verwerking als volgt worden weergegeven:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Glas Wit	0	8.000	9.213
Glas Bont	0	3.042	1.829
Totaal opbrengsten verwerking afvalstromen	0	11.042	11.042

Opbrengsten verwerking afvalstromen inzameling Valkenburg aan de Geul

Ten aanzien van de afvalstromen glas en textiel die wordt ingezameld via de ondergrondse milieuperrons in de gemeente Valkenburg aan de Geul worden door GR G&M vergoedingen ontvangen. In 2020 was deze dienstverlening nog geen onderdeel van de GR G&M. Uitgesplitst naar afvalstroom kunnen de opbrengsten van verwerking als volgt worden weergegeven:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Glas Wit	0	6.500	6.944
Glas Bont	0	1.315	1.731
Textiel	0	15.000	15.000
Totaal opbrengsten verwerking afvalstromen	0	22.815	23.675



Bijdrage gemeente Maastricht inzake Het Rondeel

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kapitaallasten Het Rondeel	64.315	73.919	73.919
Bijdrage in exploitatiekosten	168.376	168.376	168.376
Totaal bijdrage gemeente Maastricht meerkosten Het Rondeel	232.691	242.295	242.295

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. De over 2021 gerealiseerde baten en lasten zijn allen van structurele aard. De baten en lasten voor de afvalinzameltaken buiten de milieuparken, in 2021 alleen nog voor Valkenburg aan de Geul en Meerssen, zijn weliswaar nieuw ten opzichte van 2020, maar wel gericht op een continue en structureel meerjarenperspectief.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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



4.4 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 GR G&M geen bezoldiging mag worden overeengekomen die boven het gestelde maximum uitgaat. In 2021 is het algemene maximum € 209.000 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 a/d Geul plaats. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GR G&M en hun bezoldiging weergegeven:

Gegevens 2021	2021
bedragen x € 1	M.Bocking
Functiegegevens	Directeur GR Geul en Maas
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0995
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 12.667,34
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 12.667,34
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.795,34
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 12.667,34
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 2020	2020
	M.Bockting
Functiegegevens	Directeur GR Geul en Maas
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,104
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 12.860,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 12.860,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.904,00
Bezoldiging	€ 12.860,00

Naam	Functie	Bezoldiging
J. Aarts	Wethouder gemeente Maastricht	Onbezoldigd
G. IJff	Wethouder gemeente Meerssen	Onbezoldigd
R. Meijers	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 en er zijn geen overige functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.



4.5 Analyse begrotingsrechtmatigheid

De GR heeft in 2021 per saldo afgerond € 570.000 meer uitgegeven dan begroot. De overschrijding van de lasten is als volgt opgebouwd:

In Euro's	Begroting 2021	Realisatie 2021	Overschrijding Lasten 2021
Lasten			
Verwerkingskosten	1.466.677	1.909.266	-442.589
Overige bedrijfskosten milieuparken	425.166	559.900	-134.734
Apparaatskosten milieuparken (incl. overhead)	1.769.536	1.786.308	-16.772
<i>Lasten: totaal overige posten binnen begroting</i>	<i>2.312.240</i>	<i>2.288.012</i>	<i>24.228</i>
Totaal lasten	5.973.619	6.543.486	-569.867

In de marap2 2021 is een overschrijding gemeld aan het bestuur van naar verwachting afgerond € 614.000. Deze overschrijding heeft het bestuur geautoriseerd. Daarnaast heeft zij een brief gestuurd naar de deelnemende gemeenteraden waar een verwacht tekort van afgerond € 376.000 is gemeld als totaal voor de GR over 2021. Nu blijken de lasten en het tekort binnen deze bandbreedte te vallen.



4.6 Taakvelden

De baten en lasten van de GR G&M zijn opgenomen in één programma, het programma milieuparken. Dit omvat voor de begroting en jaarrekening 2021 ook de uitbreiding van inzamel- en overige taken voor Valkenburg en Meerssen. Vanaf 2022, het jaar waarin de uitgebreide GR compleet is, zullen de taken in de programma's worden onderscheiden.

Taakveld (bedragen in Euro's)	Realisatie 2021		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	251	1.415.205	-1.414.954
0.1 Bestuur	0	33.649	-33.649
0.4 Overhead	0	608.916	-608.916
0.10 Mutaties reserves	251	430.807	-430.556
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	341.833	-341.833
7. Volksgezondheid en milieu	6.632.209	5.217.255	1.414.954
7.3 Afval	6.632.209	5.217.255	1.414.954
Totaal	6.632.460	6.632.460	0

In voorgaande tabel zijn de baten en lasten verder uitgesplitst naar in het BBV voorgeschreven taakvelden.

Daarbij zijn de in 2021 verantwoorde accountantskosten conform het BBV toegerekend aan het taakveld 0.1 Bestuur. De overhead is verwerkt onder taakveld 0.4 Overhead en het resultaat op taakveld 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten. Alle overige baten en lasten hebben betrekking op het taakveld 7.3 Afval en zijn onder dat taakveld opgenomen.

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en de realisatie verwijzen wij u naar de toelichting op het overzicht baten en lasten.

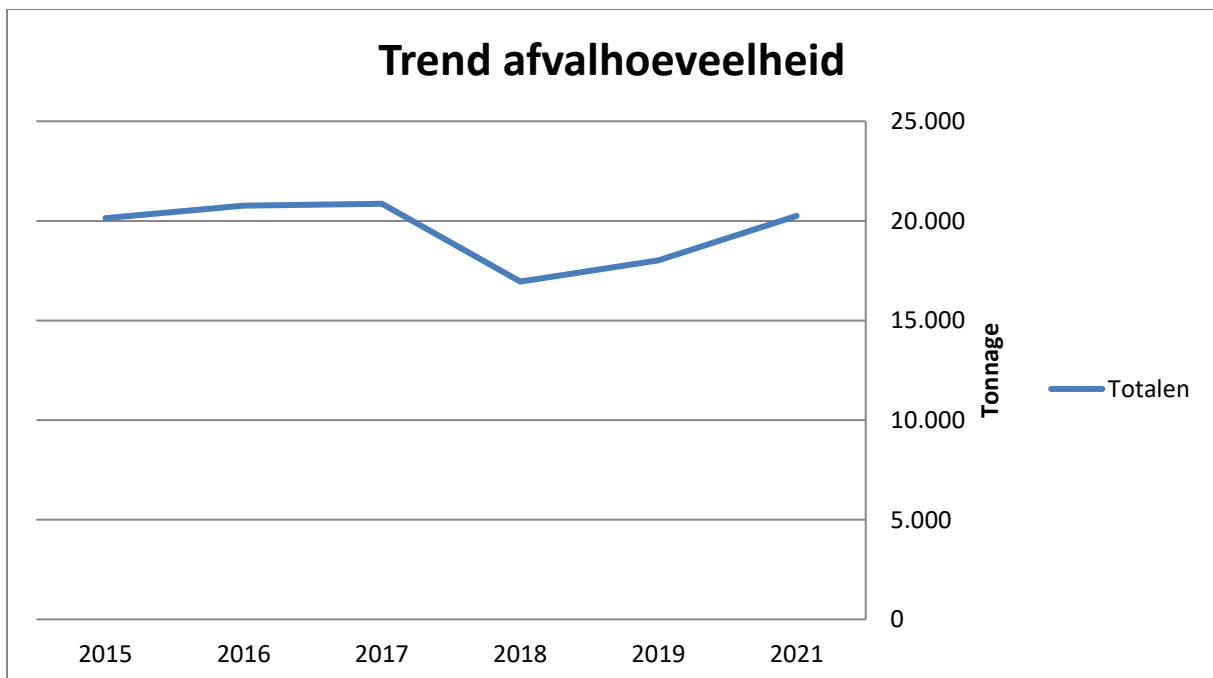
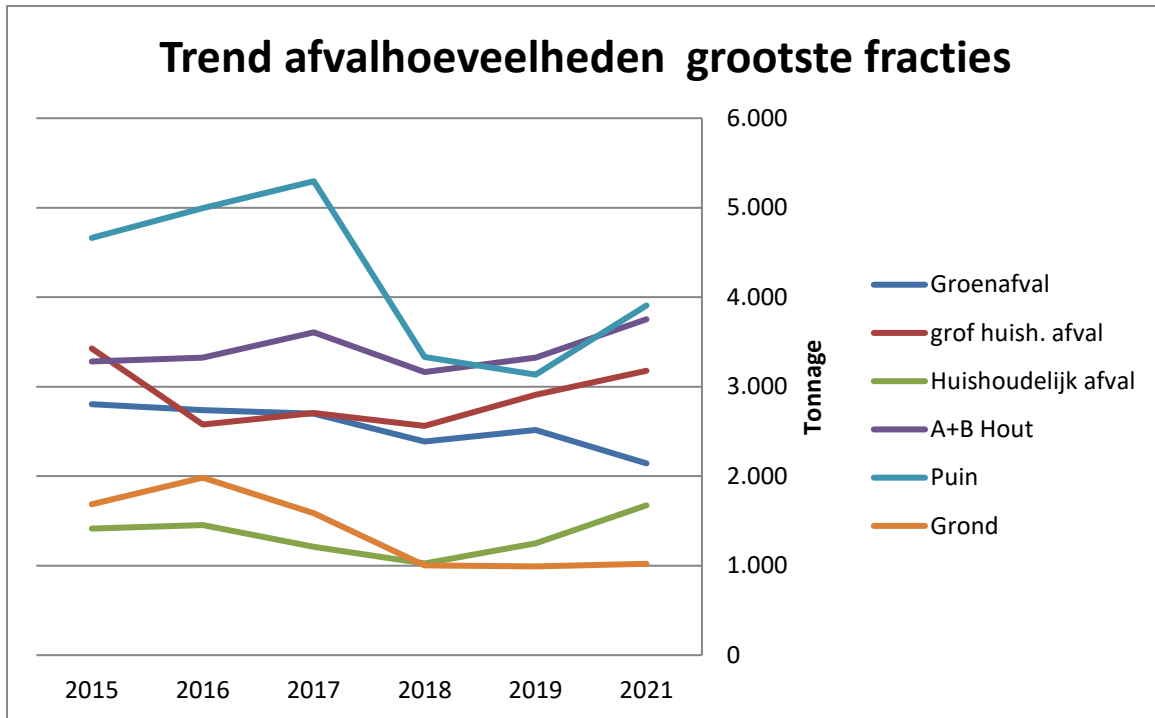


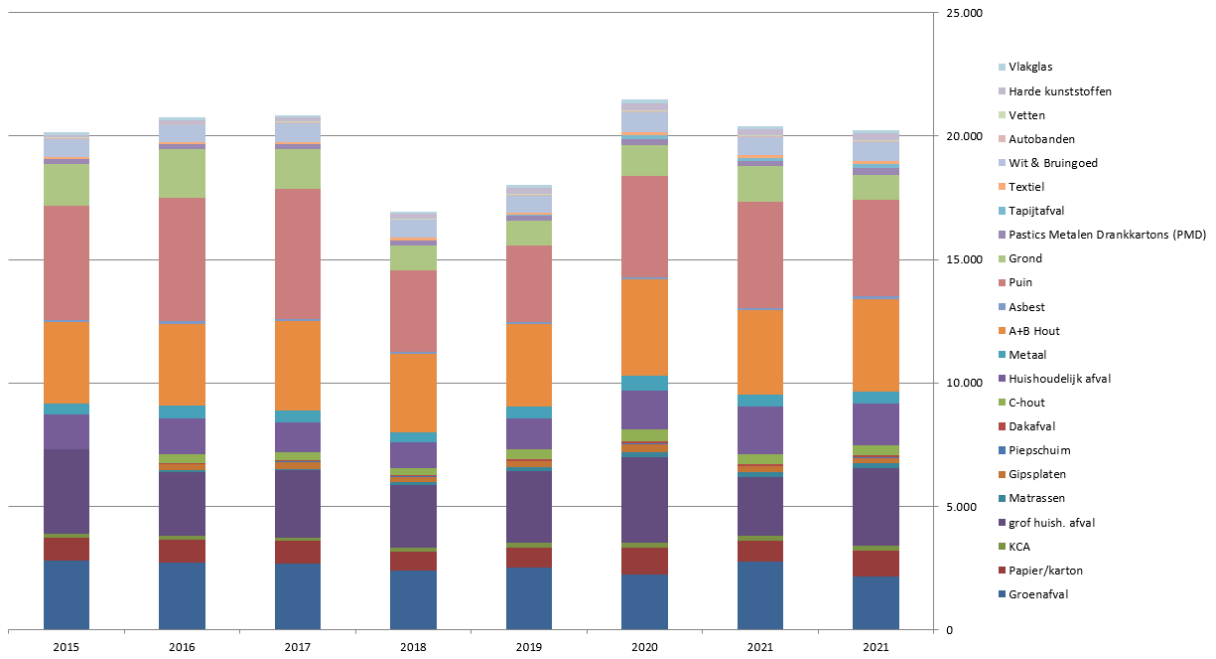
Bijlage afvalhoeveelheden milieuparken

Afvalfracties In Tonnages	Milieupark Beatrixhaven	Milieupark Rondeel	Milieupark Randwyck	Milieupark Valkenburg	Rekening 2021 totaal
Groenafval	711	777	378	277	2.143
Papier/karton	285	329	323	113	1.050
KCA	63	47	62	23	194
grof huishoudelijk afval	936	1.167	735	340	3.178
Matrassen	50	62	53	18	183
Gipsplaten	83	63	47	28	221
Piepschuim	7	6	5	0	18
Dakafval	37	22	11	14	85
C-hout	150	114	87	52	403
Huishoudelijk afval	525	586	433	130	1.674
Metaal	147	144	153	47	492
A+B Hout	1.250	1.236	882	385	3.753
Asbest	79	12	11	12	114
Puin	1.569	1.010	919	409	3.907
Grond	421	317	216	68	1.022
Plastics Metalen Drankkartons (PMD)	68	98	93	20	279
Tapijtafval	55	49	43	0	146
Textiel	34	27	37	11	109
Wit & Bruingoed	248	221	230	101	800
Autobanden	18	7	9	2	36
Vetten	11	11	10	3	35
Harde kunststoffen	95	89	77	31	291
Vlakglas	41	33	25	14	113
Totalen	6.884	6.428	4.838	2.098	20.247



Afvalfracties	begroting 2021	rekening 2020	rekening 2019	rekening 2018	rekening 2017	rekening 2016	rekening 2015
Tonnages	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
Groenafval	2.748	2.235	2.517	2.389	2.700	2.737	2.804
Papier/karton	871	1.083	818	776	903	931	925
KCA	186	211	174	147	140	147	161
grof huish. afval	2.387	3.443	2.911	2.562	2.704	2.576	3.427
Matrassen	177	227	174	110	79	65	0
Gipsplaten	242	321	226	221	280	242	0
Piepschuim	13	16	12	11	11	10	0
Dakafval	72	115	72	54	60	45	0
C-hout	419	485	413	290	314	368	0
Huishoudelijk afval	1.916	1.569	1.251	1.025	1.211	1.455	1.413
Metaal	489	574	485	419	483	504	446
A+B Hout	3.443	3.921	3.325	3.164	3.606	3.324	3.280
Asbest	87	97	75	79	90	86	78
Puin	4.284	4.088	3.134	3.331	5.296	4.995	4.664
Grond	1.450	1.240	992	1.003	1.585	1.984	1.687
Pastics Metalen Drankkartons (PMD)	205	241	193	195	209	189	175
Tapijtafval	123	165	41				
Textiel	106	129	105	98	89	91	84
Wit & Bruingoed	739	800	662	724	760	726	728
Autobanden	40	45	36	32	32	33	34
Vetten	33	32	29	26	31	30	48
Harde kunststoffen	261	308	261	204	176	114	93
Vlakglas	117	147	116	96	99	108	95
Totalen	20.409	21.491	18.021	16.955	20.861	20.760	20.143





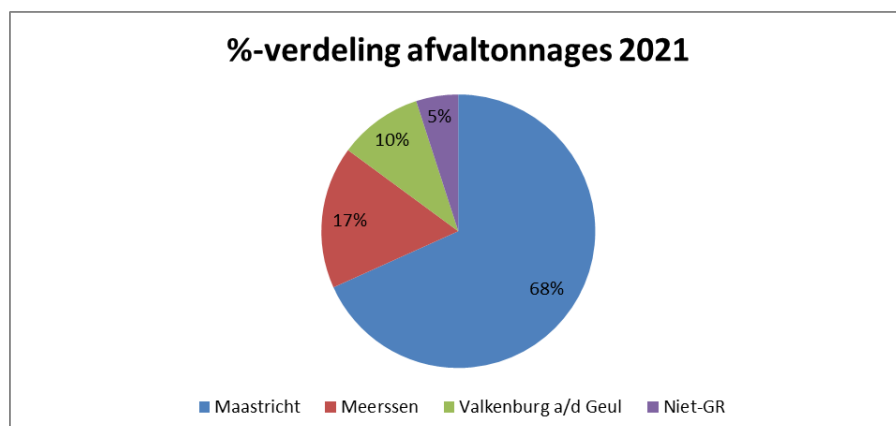


Bijlage afvalhoeveelheden per gemeente

Afvalstromen	Maastricht	%	Meerssen	%	Valkenburg	%	Niet-GR	%	Totaal	Totaal
groen/grof tuinafval	1.261	59%	468	22%	254	12%	160	7%	2.143	100%
oud papier/karton	762	73%	140	13%	115	11%	33	3%	1.050	100%
kca	130	67%	35	18%	21	11%	9	5%	194	100%
grof huish. afval	2.262	71%	421	13%	269	8%	226	7%	3.178	100%
matrassen	135	74%	23	13%	19	10%	6	3%	183	100%
gips	140	64%	41	19%	25	11%	15	7%	221	100%
polystyreen	14	77%	3	19%	1	3%	0	2%	18	100%
dakleer	47	55%	19	23%	12	15%	6	7%	85	100%
c-hout	254	63%	75	19%	50	12%	25	6%	403	100%
huish. afval	1.241	74%	251	15%	147	9%	35	2%	1.674	100%
metaal	359	73%	71	14%	45	9%	17	3%	492	100%
a/b-hout	2.613	70%	586	16%	346	9%	208	6%	3.753	100%
asbest	65	57%	22	19%	18	16%	9	8%	114	100%
puin	2.528	65%	783	20%	428	11%	168	4%	3.907	100%
grond	728	71%	193	19%	70	7%	30	3%	1.022	100%
pmd	219	78%	33	12%	21	8%	6	2%	279	100%
textiel	77	71%	16	15%	12	11%	4	3%	109	100%
tapijtafval	108	74%	20	14%	13	9%	5	4%	146	100%
wit & bruingoed	552	69%	126	16%	95	12%	28	3%	800	100%
autoband	23	63%	9	25%	3	9%	1	3%	36	100%
frituurvet	24	70%	6	18%	3	9%	1	3%	35	100%
harde kunststof	206	71%	46	16%	28	10%	12	4%	291	100%
vlakglas	73	65%	22	19%	12	11%	6	5%	113	100%
totaal	13.823	68%	3.408	17%	2.008	10%	1.009	5%	20.247	100%

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

gemeente	tonnages	percentage
Maastricht	13.823	68%
Meerssen	3.408	17%
Valkenburg a/d Geul	2.008	10%
Niet-GR	1.009	5%
Totaal	20.247	100%

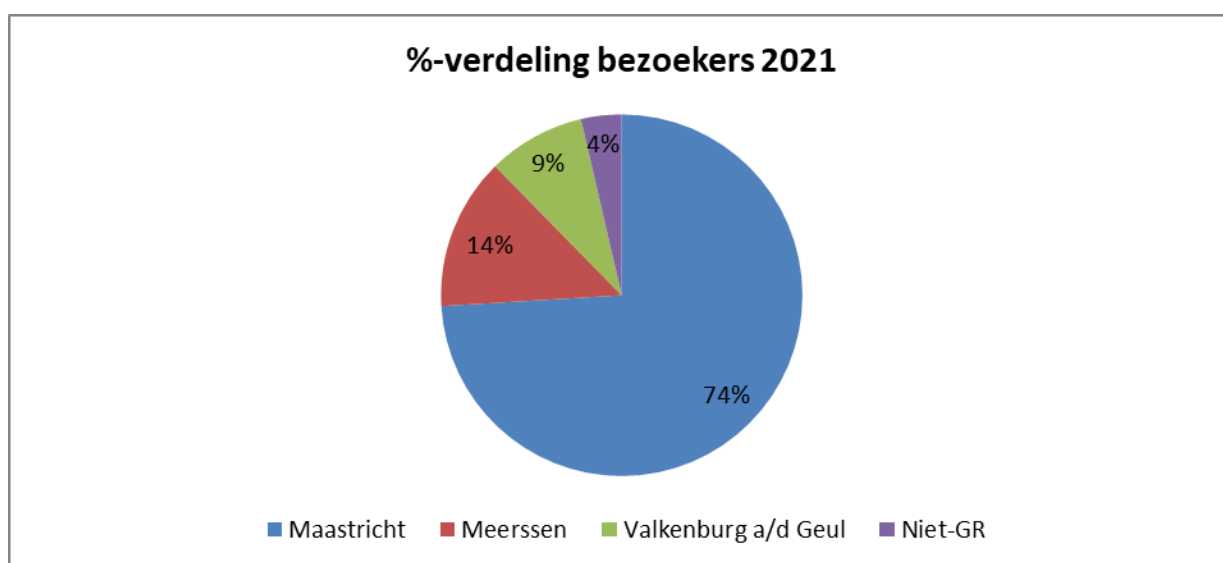




Bijlage bezoekers milieuparken

BEZOEKERSAANTALLEN 2021 PER GEMEENTE

	Aantal bezoekers totaal	Percentage
Maastricht	189.725	74%
Meerssen	34.884	14%
Valkenburg a/d Geul	22.353	9%
Niet-GR	9.295	4%
Totaal	256.257	100%



2021	milieupark		Rondeel %		Randwyck %		Valkenburg %		Totaal %	
	Beatrixhaven %		%		%		%		%	
Maastricht	33.296	18%	83.775	44%	72.330	38%	324	0,2%	189.725	100%
Meerssen	31.719	91%	1.663	5%	580	2%	922	2,6%	34.884	100%
Valkenburg	3.261	15%	795	4%	747	3%	17.550	78,5%	22.353	100%
Niet-GR	1.041	11%	157	2%	4.589	49%	3.508	37,7%	9.295	100%
Totaal	69.317	27%	86.390	34%	78.246	31%	22.304	8,7%	256.257	100%

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



Controleverklaring van de accountant