



GR Geul en Maas

Begroting 2023

Auteurs: SSC financieel advies, Stadsbeheer Maastricht
Datum: Maastricht, 24 maart 2022
Status: Vastgesteld door het bestuur van de GR Geul en Maas in haar vergadering van 1 april 2022
Versie: 2.0



Inhoudsopgave

Aanbieding.....	3
Leeswijzer.....	5
1 Programmaplan	6
1.1 Programma milieuparken	6
1.2 Programma overige basistaken.....	7
1.3 Programma Plustaken.....	9
1.4 Algemene dekkingsmiddelen	10
1.5 Overhead	10
1.6 Vennootschapsbelasting (Vpb)	10
1.7 Onvoorzien.....	11
2 Paragrafen	13
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	16
2.3 Financiering	16
2.4 Bedrijfsvoering	16
3 Financiële begroting.....	19
3.1 Overzicht baten en lasten 2023	19
3.2 Toelichtingen.....	20
3.2.1 Uitgangspunten (indexering)	20
3.2.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023	21
Bijlagen.....	29
Taakvelden.....	29
Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2023.....	30



Aanbieding

Overeenkomstig artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u hierbij toekomen de begroting van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas (hierna te noemen: GR G&M) voor het jaar 2023.

Het betreft een sluitende begroting voor het boekjaar 2023 die tot stand is gekomen in samenwerking met ambtelijke en bestuurlijke vertegenwoordigers van de gemeenten Maastricht, Valkenburg aan de Geul en Meerssen. De belangrijkste onderwerpen in deze begroting vatten wij hierna kort samen.

Met ingang van 2022 heeft de gemeente Maastricht haar overige basistaken (brengvoorzieningen, inzameling aan huis, op afroep en medicijnafval) ook ondergebracht in de GR G&M. Dat leidt tot een forse toename van de omvang van de begroting van de GR G&M.

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

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

De GR G&M moet voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De begroting 2023 is op basis van het BBV verplichte elementen zoals de programmabegroting en de paragrafen opgesteld. In de leeswijzer lichten wij de opbouw van de begroting 2023 nader toe.





Leeswijzer

Zoals in de inleiding reeds is opgemerkt, is deze begroting qua opzet en inrichting aangepast teneinde te voldoen aan het BBV.

De GR G&M kende in 2021 nog geen afzonderlijke programma's. Op basis van het BBV bevat het programmaplan in de begroting vanaf 2022 en nu in 2023 de te realiseren programma's waarbij een programma wordt gedefinieerd als een samenhangend geheel van activiteiten. Bij de indeling naar programma's in deze begroting is aansluiting gezocht met de indeling van taken die de GR G&M uitvoert voor de deelnemende gemeenten. In de dienstverleningsovereenkomst wordt een onderscheid gemaakt naar basistaken en plustaken. Daarnaast bestaat de mogelijkheid tot incidentele taakuitvoering.

De milieuparken vormen een belangrijk deel van de basistaken en waren in voorgaande jaren reeds ondergebracht in de Gr G&M. Bij de basistaken wordt daarom een onderscheid gemaakt tussen milieuparken en overige basistaken. In deze begroting worden daarom de volgende programma's opgenomen:

- Milieuparken;
- Overige basistaken;
- Plustaken.

De programmabegroting bestaat uit drie hoofdstukken:

1. Programmaplan

In het programmaplan zijn de programma's beschreven. Het omvat de inhoudelijke keuzes om de ambities te realiseren. Daarbij geven we antwoord op de vragen 'wat willen we bereiken?', 'wat gaan we daarvoor doen?' en 'wat mag het kosten?'. Tevens is de verplichte informatie met betrekking tot de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, de vennootschapsbelasting en de post onvoorzien opgenomen.

2. Paragrafen

Hier wordt ingegaan op de conform BBV verplichte paragrafen. 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.

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

3. Financiële begroting

In het hoofdstuk Financiële begroting is het totaaloverzicht van de baten en lasten alsmede een toelichting op dit overzicht opgenomen. De op basis van het BBV op te nemen informatie over de gehanteerde uitgangspunten en de incidentele baten en lasten vormen het sluitstuk van deze begroting.

Bijlagen

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



1 Programmaplan

1.1 Programma Milieuparken

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

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

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

De bijdrage voor een gemeentelijke restzak is gelijk aan het poorttarief van een 50-liter zak, namelijk €1,70. Sinds 2022 is het tweemaal gratis aanbieden van B-hout komen te vervallen, dit is in 2023 nog steeds. Voor de afvalstroom puin, grond, grofvuil, AB-Hout, C-hout, dakleer, huishoudelijk restafval en matrassen wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. De overige afvalstromen kunnen gratis worden aangeboden. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.

In deze begroting 2023 gaan we uit van een tarief van € 20,07 per inwoner (2022: € 17,66). Dit bedrag wordt berekend door van alle kosten (apparatuur-, verwerkings-, transport- en overige bedrijfskosten, kapitaallasten en huren) de baten (opbrengst poorttarieven, opbrengst verwerking afvalstromen, bijdrage gemeenten restzakken en bijdragen van gemeente Maastricht Het Rondeel) af te trekken. Het bedrag dat overblijft wordt als sluitpost gebruikt op alle kosten te dekken. Deze sluitpost Bijdrage gemeenten inwoners wordt gedeeld door het inwoneraantal van de drie gemeenten samen. Maastricht (120.227), Meerssen (18.661) en Valkenburg aan de Geul (16.365).

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Ontzorgen van de deelnemende gemeenten ten aanzien van het beheer en onderhoud van de milieuparken (onroerend goed) alsmede de aanschaf en het onderhouden van inzamel-middelen en inzamelvoorzieningen op de milieuparken (roerende goederen).	Het beheer en onderhoud van de milieuparken, inclusief de hierop gevestigde faciliteiten, inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen.
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de burgers en meer hergebruik van grondstoffen.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval. Door het gratis kunnen aanbieden van "direct" herbruikbare fracties, wordt het scheidingsgedrag gestimuleerd.



Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
De vervuiler betaalt.	Toepassing diftar-beleid. Voor afvalstromen die bestaan uit (deels) niet meer herbruikbaar materiaal, en dus verbrand of gestort worden, wordt een poorttarief gerekend.
Er wordt gestreefd naar de optimale balans tussen de dienstverlening, milieurendement (onder andere scheidingsdoelstellingen) en de laagst mogelijk verantwoorde kosten.	Het scheiden vindt dusdanig plaats dat de gescheiden afvalstromen als producthergebruik of grondstof voor nieuwe producten kunnen dienen.
Harmonisatie van tarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken van de GR G&M en Rd4.	Als uitvloeisel van bestuurlijke afspraken met onze samenwerkingspartner Rd4 streven wij naar zo veel mogelijk uniformering van poorttarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken in beide samenwerkingsgebieden.
Het producthergebruik stimuleren door (het inzamelen van) kringloopgoederen te faciliteren.	Op de milieuparken naast afval- en grondstoffen te scheiden, ook kringloopgoederen in te zamelen.

Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten	5.045.764	4.639.056	5.328.120	5.328.120	5.328.120	5.328.120
Baten	4.702.821	4.639.056	5.328.120	5.328.120	5.328.120	5.328.120
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	-342.943	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	251	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	251	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	-342.692	0	0	0	0	0

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 3 Financiële begroting.

1.2 Programma Overige Basistaken

De overige basistaken worden voor alle deelnemende gemeenten uitgevoerd en betreffen:

- Bedrijfsvoering (oplevering begrotingscycli-documenten), beleidsadvisering (tactisch en operationeel) en (geinventariseerde) 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 willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Faciliteren van de deelnemende gemeenten in de zorgplicht voor de inzameling van afvalstoffen (Wet milieubeheer, hoofdstuk Afvalstoffen).	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 inzamelen van met dit afval gevulde plastic zakken voor gemeenten waar deze zakken worden gebruikt.
	Het distribueren van restafval-, pbd- en luierszakken aan de door de gemeenten, waarbij deze zakken worden gebruikt, aangewezen verkooppunten.
Verantwoorde verwerking van alle verschillende (huishoudelijke) afvalstromen met het hoogst mogelijke milieurendement tegen de laagst mogelijk kostprijs.	Het inzamelen 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. Deze taak wordt niet bij alle deelnemende gemeenten uitgevoerd.
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de burgers en meer hergebruik van grondstoffen.	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.
Beschikken over tijdige en correcte begrotingscyclidocumenten en contractmanagement.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval.
Faciliteren in de totstandkoming van gemeentelijk afvalbeleid en -beheer. Dusdanig dat de deelnemende gemeenten minimaal kunnen voldoen aan de landelijke milieudoelstellingen (VANG).	Het op verzoek van de gemeente verzorgen van tactisch en operationeel beleid alsmede projectmatige onderwerpen – thema's op het werkterrein van afval- en grondstoffenbeheer voor zover dit valt onder de reikwijdte van de GR G&M.
Verbeteren van het milieurendement	Signaleren, analyseren, duiden en bespreken relevante ontwikkelingen die voor beleid of dienstverlening van belang zijn, met de gemeenten.
Draagvlak bewerkstelligen onder de inwoners over het afvalbeleid.	Op verzoek organiseren kennis-sessies voor politieke, bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen.



Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten	1.497.721	8.468.625	8.216.325	8.216.325	8.216.325	8.216.325
Baten	1.498.581	8.468.625	8.216.325	8.216.325	8.216.325	8.216.325
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	860	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	860	0	0	0	0	0

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 3 Financiële begroting.

1.3 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.

Plustaken:

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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Facilitering van één of meerdere deelnemende gemeenten door uitvoering van specifieke plustaken.	Inventariseren welke plustaken zoal, voor wie en tegen welke kosten/opbrengsten uitgevoerd kunnen gaan worden.
Bevorderen van circulariteit en product-hergebruik	De samenwerkende kringlooporganisatie wordt uitgedaagd om zoveel mogelijk aangeboden kringloopgoederen te verkopen, zoveel mogelijk niet verkoopbare materialen te scheiden en de hoeveelheid (grof huishoudelijk) restafval te minimaliseren. Upcycling en reparatie van kringloopgoederen kunnen hiervan onderdeel uitmaken.
Actualisatie en (bij)sturing van beleid en gewenst gedrag (medewerkers en inwoners)	Uitvoeren en begeleiden van gewenste en periodieke sorteeralyses.
Feilloze uitvoering van (individueel) gemeentelijk doelgroepenbeleid	Uitgeven van maatwerkvoorzieningen (gratis restzakken en diaperchamps) in het kader van de Tegemoetkomingsregeling alsmede de Kwijtscheldingsregeling.



Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten	0	0	49.663	49.663	49.663	49.663
Baten	0	0	49.663	49.663	49.663	49.663
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	0	0	0	0	0	0

1.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

1.5 Overhead

In de lasten zijn de volgende lasten van overhead opgenomen:

Overhead	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Opslag overhead op directe personeelskosten Milieuparken	439.483	361.785	375.309	375.309	375.309	375.309
Kosten secretariaat	<i>nvt*</i>	27.068	28.205	28.205	28.205	28.205
Opslag overhead op directe personeelskosten Overige Basistaken	169.433	1.130.997	888.141	888.141	888.141	888.141
Opslag overhead op directe personeelskosten Plustaken	-	-	9.482	9.482	9.482	9.482
Totaal overhead	608.916	1.519.850	1.301.137	1.301.137	1.301.137	1.301.137

* secretariaat pas vanaf begroting 2022 aangemerkt als overhead

De overhead betreft voor de bestaande taken de opslag voor overhead van 26,83% op de door de gemeente Maastricht in rekening te brengen directe personeelskosten (personeel werkzaam in de uitvoering). De kosten van het secretariaat zijn eveneens opgenomen in de overhead.

1.6 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met ingang van 1 januari 2016 is de wet "Modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen" in werking getreden. Deze wet zorgt ervoor dat overheidsondernemingen niet langer in beginsel onbelast zijn voor de vennootschapsbelasting (Vpb), maar op basis van de reguliere regels in de Vpb worden betrokken. Dit geldt ook voor gemeenschappelijke regelingen. Bij de invoering van de 'belastingplicht voor overheidsondernemingen' in 2016 bestonden voor de activiteit



inzameling van huishoudelijk afval onzekerheden over de afbakening van het begrip 'inzameling' en de bepaling van fiscaal resultaat verband houdende met afvalstromen met een opbrengst. Om deze onzekerheden weg te nemen is de branchevereniging NVRD in 2016 in overleg getreden met de Belastingdienst en in 2019 een branchekader overeengekomen over de reikwijdte van de Vpb-plicht.

De afspraken in dit branchekader komen op het volgende neer:

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

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

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

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

1.7 Onvoorzien

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





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:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering.

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

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

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

Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving
<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 steeds vaker medewerkers uitvallen, niet zozeer door de ernst van de ziekte alswel door de verplichte (thuis)quarantaineregels.
<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.
<i>Aanbestedingen</i>	De begroting en de realisatie zijn voor een groot deel afhankelijk van de verwerkingskosten van de afvalfracties. Voorjaar 2022 worden de afvalfracties: AB-hout, C-Hout en Grof huishoudelijk afval aanbesteed. Dit zijn afvalstromen met vele tonnages en hoge verwerkingstarieven en kunnen daarmee de begroting 2023 nog aanmerkelijk beïnvloeden. Zomer 2022 zullen de nieuwe verwerkingstarieven van de afvalstromen bekend zijn.
<i>Lagere opbrengsten grondstoffen</i>	Schommelingen in de tarieven voor de grondstoffen (pbd, 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 (ook als gevolg van internationale ontwikkelingen) grillig en daardoor niet te voorspellen.



Naam	Omschrijving
<i>Sorteereffect grof huishoudelijk afval op milieuparken</i>	In 2023 wordt net zoals in 2021 en 2022 getracht het grof huishoudelijk afval om te buigen naar fijn restafval (waarvoor een lager verwerkingstarief wordt gerekend). Aangezien deze methodiek pas in 2021 is ingevoerd en de GR G&M nog relatief weinig ervaring heeft hiermee is dit een risico. Indien deze ombuigingsdoelstelling niet of beperkt gerealiseerd wordt, zullen de verwerkingskosten hoger uitvallen.
<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>Rentetarief</i>	Kapitaallasten die worden doorgerekend bestaan uit rente en afschrijving. Het rentepercentage waarmee wordt gerekend staat momenteel erg laag. Wanneer het rentepercentage stijgt zullen de jaarlijkse kapitaallasten mee stijgen.
<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.</p> <p>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.
<i>Stijging energie- en brandstofprijzen</i>	De prijzen met betrekking tot energie en brandstof zijn de laatste tijd tot ongekend hoge waardes gestegen. Met betrekking tot de energieprijzen worden prijsstijgingen van 100% verwacht. Gezien de grote fluctuaties van deze kosten is het erg moeilijk in te schatten wat de totaalkosten hieromtrent zullen worden.
<i>Kostprijsberekening activa</i>	Jaarlijks worden de kostprijzen berekend van de voertuigen en de overige activa van de gemeente Maastricht. E.e.a. kan leiden tot een andere verdeling van de totale kosten waardoor de kosten met betrekking tot de activa ten behoeve van de GR G&M kunnen wijzigen.
<i>Personeelskosten</i>	Gezien het feit dat vanaf 2022 de (bijna) volledige afvalinzameling naar de GR G&M overgeheveld is, zal een juistere toerekening van de personeelskosten plaatsvinden. Vanaf 2022 is eveneens de nieuwe organisatie van Stadsbeheer geïmplementeerd. Hierdoor kunnen mogelijke verdee-effecten ontstaan.



Kengetallen

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

	Begroting 2023
Netto schuldquote	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	0,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.

Netto schuldquote/netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen

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

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

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

Solvabiliteitsratio

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

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een medeoverheid heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat er onvoldoende ruimte is om de lasten te blijven dragen.

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



2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR G&M huurt of pacht de benodigde kapitaalgoederen voor de milieuparken (voornamelijk gronden, terreininrichting en gebouwen). Hiervoor is geen sprake van een specifiek beleidskader en daaruit voortvloeiende consequenties. Vanaf 2022 zal eveneens voor milieupark Het Rondeel huur in rekening worden gebracht.

Het beheer en de eigendom van het materieel is in handen van de gemeente Maastricht. De uitvoering van de door de GR G&M te verrichten werkzaamheden vindt plaats door de gemeente Maastricht. Elk jaar wordt de kostprijs per actief berekend op basis van hernieuwde inzichten, de herziene kosten en de gedane investeringen en desinvesteringen. E.e.a. kan leiden tot een andere verdeling van de totale kosten waardoor de kosten met betrekking tot de activa ten behoeve van de GR G&M kunnen wijzigen. Deze kosten worden jaarlijks door de gemeente Maastricht in rekening gebracht bij de GR G&M.

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. Uitgaande van een begrotingstotaal (totaal lasten 2023 excl. dotaties aan reserves) van € 13.594.108,- bedraagt de kasgeldlimiet in 2023 € 2.311.983,-. Op basis van de huidige inzichten verwachten we dat deze limiet in 2023 niet zal worden overschreden.

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. Op begrotingsbasis is dat saldo nihil.

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 eigen beleid GR. Hierin wordt het beleid van de Gemeente Maastricht gevolgd. Op de doorberekende personeelskosten van eigen en ingehuurd



personeel dat wordt ingezet voor de bestaande taken wordt door de gemeente Maastricht een overhead berekend van 26,83%.

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.





3 Financiële begroting

3.1 Overzicht baten en lasten 2023

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Kapitaallasten	131.570	201.622	195.649	195.649	195.649	195.649
Personeelskosten	1.978.355	5.563.860	4.744.434	4.744.434	4.744.434	4.744.434
Huren	278.440	281.980	302.990	302.990	302.990	302.990
Verwerkingskosten	1.909.266	1.660.773	2.224.523	2.224.523	2.224.523	2.224.523
Transport- en ledigingskosten	755.470	2.778.574	3.123.517	3.123.517	3.123.517	3.123.517
Overige bedrijfskosten	881.466	1.101.023	1.701.858	1.701.858	1.701.858	1.701.858
Totaal lasten	5.934.568	11.587.831	12.292.971	12.292.971	12.292.971	12.292.971
Baten						
Bijdrage gemeenten inwoners	2.811.703	2.768.934	3.115.590	3.115.590	3.115.590	3.115.590
Bijdrage gemeenten restzakken	203.114	190.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Bijdrage gemeenten overige basistaken	1.463.863	8.228.409	7.386.516	7.386.516	7.386.516	7.386.516
Bijdrage gemeenten plustaken	0	0	49.663	49.663	49.663	49.663
Bijdrage bezoekers milieuparken	1.003.329	1.225.297	1.314.806	1.314.806	1.314.806	1.314.806
Opbrengsten verwerking afvalstromen	477.099	446.233	1.272.882	1.272.882	1.272.882	1.272.882
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	242.295	248.808	254.651	254.651	254.651	254.651
Totaal baten	6.201.402	13.107.681	13.594.108	13.594.108	13.594.108	13.594.108
(Geraamd) saldo van baten en lasten	266.834	1.519.850	1.301.137	1.301.137	1.301.137	1.301.137
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	608.916	1.519.850	1.301.137	1.301.137	1.301.137	1.301.137
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	-342.082	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	251	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	251	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	-342.333	0	0	0	0	0

Met ingang van 2022 heeft de gemeente Maastricht haar overige basistaken (brengvoorzieningen, inzameling aan huis, op afroep en medicijnafval) ook ondergebracht in de GR G&M. Dat leidt zowel bij de lasten als bij de baten tot een forse stijging. Een nadere toelichting op baten en lasten is onder de paragraaf toelichtingen in deze financiële begroting opgenomen.



3.2 Toelichtingen

3.2.1 Uitgangspunten (indexering)

Personeel gerelateerde lasten

Jongstleden is de CAO gemeenten met terugwerkende kracht vastgesteld per 1 januari 2021. Per 1 december 2021 en per 1 april 2022 hebben loonstijgingen plaatsgevonden van respectievelijk 1,5% en 2,4%. Ook is per medewerker een eenmalige uitkering verstrekt van € 1.200, hetgeen in 2022 is uitbetaald. Op basis hiervan en bij gelijkblijvende loonontwikkeling is in de begroting 2023 rekening gehouden met een loonindex van 3,5% ten opzichte van het begrotingsjaar 2022.

Gezien de enorme stijging van de benzineprijzen in 2022 a.g.v. onder andere de oorlog in Oekraïne, is ervoor gekozen om een apart indexcijfer voor de brandstoffen te hanteren. Op het moment van opstellen van deze begroting is er veel onzekerheid over met name brandstofprijzen. Op basis van de verwachte stijging in de huidige omstandigheden, is als indexcijfer 26,9% gehanteerd, voor het bedrag meest actueel tarief februari 2022 naar 2023. De brandstof maakt onderdeel uit van de transportkosten.

Overige posten

Bij de overige posten baseren we de indexering op de ontwikkeling van de Dienstenprijsindex (DPI). Uitgaande van de ontwikkelingen zoals gepresenteerd in de meest recente Macro-economische Verkenning van het CPB in 2022 gaan we in deze begroting uit van een indexering van 3,8% naar 2023.

Bij de indexering van de tarieven, baten en lasten zijn ten behoeve van de begroting 2023 de volgende uitgangspunten gehanteerd:			
In %	2022	2023	2023 gemiddeld per jaar t.o.v. 2021
Personeel:	3,50	3,50	3,50
Dienstenprijsindex (DPI)	5,20	2,40	3,80
Basisscenario inflatieontwikkeling MEV 9 mrt 2022			
Brandstof- NB eigen index	50,00	3,80	26,90
I.v.m. ontwikkeling gas- en olieprijsen i.c.m. oorlog Oekraïne.			



3.2.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Kapitaallasten milieupark Het Rondeel	73.919	73.919	73.342	73.342	73.342	73.342
Kapitaallasten ICT-omgeving milieuparken	31.580	31.135	22.993	22.993	22.993	22.993
Kapitaallasten afvalinzameling middels containers, bakken etc.	26.071	96.568	99.314	99.314	99.314	99.314
Totaal kapitaallasten	131.570	201.622	195.649	195.649	195.649	195.649

De kapitaallasten van het Rondeel worden volledig vergoed door de gemeente Maastricht.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Personeelskosten milieuparken	1.346.825	1.348.438	1.398.840
Personeelskosten overige basistaken:	631.530		
- brengvoorzieningen	0	689.075	846.058
- inzameling aan huis	0	3.478.301	2.410.530
- inzameling op afroep	0	36.629	41.438
- inzameling medicijnafval	0	11.417	12.228
Personeelskosten plustaken:			
- plustaak B Circulariteit	0	0	11.456
- plustaak C Sorteertanalyses	0	0	11.456
- plustaak D Uitgifte gratis zakken	0	0	12.428
Totaal personeelslasten	1.978.355	5.563.860	4.744.434

De bedragen in deze tabel zijn exclusief overhead

De personeelskosten zijn gebaseerd op de personeelskosten van het personeel in dienst van de gemeente Maastricht, werkzaam binnen Stadsbeheer en ingezet voor de GR G&M. De kosten bestaan verder uit secretariaatskosten die worden doorbelast door de gemeente waarbij het secretariaat is ondergebracht.

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.



Huren

De post huren is als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Milieupark Beatrixhaven huur (Attero)	239.054	243.834	256.326
Milieupark Valkenburg huur (gemeente Valkenburg e/d Geul)	21.158	19.918	20.770
Milieupark Randwyck pacht gronden (gemeente Maastricht)	18.228	18.228	18.228
Milieupark Rondeel huur (gemeente Maastricht)			7.666
Totaal huren	278.440	281.980	302.990



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 de prognose van de afvalhoeveelheden voor 2023 is uitgegaan van het gemiddelde van de realisatie in de afgelopen 2 jaren. De ontwikkeling van de te verwerken tonnages op de milieuparken is in de volgende tabel per fractie opgenomen.

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Milieuparken:			
Asbest	17.037	13.055	14.876
Autobanden	5.358	4.908	6.223
PMD	70.531	5.197	3.978
Groen- en tuinafval	42.096	48.276	48.971
Grof Huishoudelijk afval	932.641	782.488	1.004.338
Grond	22.937	17.409	36.647
A-B Hout	269.601	236.129	219.982
Klein chemisch afval	107.034	58.867	95.013
Harde Kunststof	33.101	36.250	26.375
Puin	27.709	14.803	36.060
Fijn Huishoudelijk restafval	170.783	211.730	158.537
Gascilinders	8.945	5.038	9.098
Matrassen	65.565	85.847	91.458
Gips	30.521	32.250	44.777
Dakafval	28.524	28.706	34.633
C-Hout	44.814	50.399	41.172
EPS (piepschuim)	7.760	0	6854
Tapijten	24.309	24.404	25.640
Vlakglas	0	5017	0
Luier- en incontinentiemateriaal	0	0	10.933
Kringloopgoederen			95.200
<i>Verwerkingskosten milieuparken</i>	<i>1.909.266</i>	<i>1.660.773</i>	<i>2.010.765</i>
Huishoudelijk afval:			
Papier	0	0	113.128
Glas (wit)	0	0	11.647
Glas (bont)	0	0	9.977
Textiel	0	0	0
Luiers	0	0	54.667
Grofvuil - huis aan huis	0	0	24.339
<i>Verwerkingskosten huishoudelijk afval, via milieuperrons en huis-aan-huis inzameling</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>213.758</i>
Totaal verwerkingskosten	1.909.266	1.660.773	2.224.523



Kringloopgoederen

De verwerkingskosten van de kringloopgoederen worden per 1 januari 2023 rechtstreeks bij de GR Geul en Maas gefactureerd. Daarmee verschuiven kosten van de reguliere gemeentelijke afvalbegroting naar de begroting van de GR Geul en Maas. Gezien de aard alsmede de te verwezenlijken circulaire ambities van de kringloopgoederen landen deze verwerkingskosten voortaan in de exploitatiebegroting van de milieuparken. Dit verlicht administratieve werkzaamheden en geeft bovenal duidelijkheid dat de gezamenlijke inspanningen op het gebied van circulariteit en hergebruik meer binnen het collectief van de Gemeenschappelijke Regeling gedragen gaan worden.

Transport- en ledigingskosten

De transport- en ledigingskosten hebben betrekking op de kosten die samenhangen met het transport van de verschillende afvalstromen naar de afvalverwerkers. Onder de transportkosten van de overige basistaken en plustaken is in totaal een bedrag aan brandstoffen verwerkt van € 716.361.

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Transport- en ledigingskosten milieuparken	406.352	420.239	465.043
Transport- en ledigingskosten overige basistaken:			
- brengvoorzieningen	18.824	829.928	997.024
- inzameling aan huis	329.405	1.515.247	1.639.177
- inzameling op afroep	0	9.136	12.103
- inzameling medicijnafval	889	4.024	5.330
Plustaken	0	0	4.841
Totaal transport- en ledigingskosten	755.470	2.778.574	3.123.517



Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de huur van containers en de kosten voor materiaal, automatisering, onderhoud, energie en telefonie. Ook de voor projecten, bedrijfsvoering en advieskosten, door de deelnemende gemeenten beschikbaar gestelde budgetten zijn hierin opgenomen, deze laatstgenoemde projecten zijn conform de in DVO-B vastgestelde activiteiten.

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Overige bedrijfskosten milieuparken	559.899	433.719	650.633
Overige bedrijfskosten voor overige basistaken:			
- brengvoorzieningen	0	183.989	228.244
- inzameling aan huis	0	208.516	463.506
- inzameling op afroep	0	0	0
- inzameling medicijnafval	0	6.421	0
Projectbudget	321.569	268.378	359.475
Totaal overige bedrijfskosten	881.468	1.101.023	1.701.858

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. Ook worden met ingang van begroting 2023 de kosten van de ondersteuning voor de Planning & Control en financieel advies vanuit het SSC van de gemeente Maastricht doorbelast.



Baten

Bijdragen gemeenten

Deze bijdragen voor de betreffende gemeente zijn alle bijdragen voor de totale dienstverlening die de Gr Geul en Maas uitvoert. De totale lasten, hier gepresenteerd in deze begroting 2023, worden gedekt door gemeentelijke bijdragen van de GR-partner gemeenten.

De bijdrage per gemeente voor de Milieuparken naar inwoneraantal bedraagt € 20,07 per inwoner.

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

De verrekenprijs per gemeentelijke restzak is vastgesteld in 2023 op € 1,70 bedraagt (2022: € 1,63), voor 50L restzak.

Begroting bijdragen gemeenten 2023 (baten van gemeenten) In Euro's	Milieupark en o.b.v. inwoneraantal	Restzakken via milieupark	Rondeel	Inzameling en overige basistaken	Plustaken bijdrage	Totaal 2023
Bijdrage gemeente Maastricht	2.412.694	144.000	254.651	5.585.407	32.712	8.429.464
Bijdrage gemeente Meerssen	374.486	36.000		918.125	8.476	1.337.086
Bijdrage gemeente Valkenburg	328.410	20.000		882.985	8.476	1.239.870
Totaal bijdrage gemeenten aan GR G&M	3.115.590	200.000	254.651	7.386.516	49.663	11.006.420

Bijdragen bezoekers milieuparken

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

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Opbrengst puin, grond, grof huishoudelijk afval, A-B Hout, C-Hout, dakleer, huishoudelijk restafval en matrassen	1.003.328	1.225.297	1.314.806
Totaal bijdragen bezoekers milieuparken	1.003.328	1.225.297	1.314.806

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

De bijdrage voor een gemeentelijke restzak is gelijk aan het poorttarief van een 50-liter zak, namelijk €1,70. Sinds 2022 is het tweemaal gratis aanbieden van B-hout komen te vervallen, dit is in 2023 nog steeds. Voor de afvalstroom puin, grond, grofvuil, AB-Hout, C-hout, dakleer, huishoudelijk restafval en matrassen wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. De overige afvalstromen kunnen gratis worden aangeboden. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.



Opbrengsten verwerking afvalstromen

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

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Metalen	109.438	79.398	103.357
PMD	149.571	53.118	58.183
Oud papier/karton	141.338	47.523	137.710
Textiel	8.296	11.142	8.019
Frituurvet	18.001	11.317	18.204
Cartridges	1.206	-	-
Vlakglas	331	-	-
EPS (piepschuim)	14.201	3.519	12.015
Wit- en bruingoed			73.624
Matrassen			27.437
KCA			4.524
Verwerkingsopbrengsten milieuparken	442.382	206.017	443.073
Papier	-	273.500	735.280
Glas (wit)	16.157	56.731	66.618
Glas (bont)	3.560	14.665	23.641
Textiel	15.000	2.700	4.270
Verwerkingsopbrengsten inzameling	34.717	347596	829809
Totaal verwerkingsopbrengsten	477.099	553.613	1.272.882

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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Kapitaallasten Het Rondeel	73.919	73.630	73.342
Bijdrage in personeels- en overige exploitatiekosten	168.376	175.178	181.309
Totaal bijdrage gemeente Maastricht meerkosten Het Rondeel	242.295	248.808	254.651



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 deze begroting zijn geen posten opgenomen die kwalificeren als incidentele baten en lasten.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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



Bijlagen

Taakvelden

Taakveld (bedragen in Euro's)	Begroting 2023		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	0	1.301.137	-1.301.137
0.4 Overhead	0	1.301.137	-1.301.137
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
7. Volksgezondheid en milieu	13.594.108	12.292.971	1.301.137
7.3 Afval	13.594.108	12.292.971	1.301.137
Totaal	13.594.108	13.594.108	0

De baten en lasten van de GR G&M zijn opgenomen in drie programma's. In voorgaande tabel zijn de baten en lasten uitgesplitst naar in het BBV voorgeschreven taakvelden.

De overhead is verwerkt onder taakveld 0.4 Overhead en de mutaties in de reserves zijn verwerkt onder de taakvelden 0.10 Mutaties reserves. Alle overige baten en lasten hebben betrekking op het taakveld 7.3 Afval en zijn onder dat taakveld opgenomen.



Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2023

Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief 2022 (oud)	Tarief 2023 (nieuw)
Elektronische apparatuur (afgedankte)	onbeperkt	gratis	gratis
Wit en gekleurd glas	onbeperkt	gratis	gratis
Vlagglas (schoon, geen gewapend glas, geen autoruiten)	onbeperkt	gratis	gratis
Metaal	onbeperkt	gratis	gratis
Textiel	onbeperkt	gratis	gratis
Papier en karton	onbeperkt	gratis	gratis
PMD (kleine plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons)	onbeperkt	gratis	gratis
Luier- en incontinentiemateriaal Uitsluitend aanleveren via speciale witte en half-doorzichtige zakken (eis van de verwerkingsfabriek)	onbeperkt	gratis	gratis
Grof tuinafval (snoeiafval, bladeren, gras, onvervuilde boomschors)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Frituurvet	onbeperkt	gratis	gratis
Klein Chemisch Afval (accu's, batterijen, etc.)	onbeperkt	gratis	gratis
Afgewerkte olie	maximaal 5 liter	gratis	gratis
Asbest, Asbest moet verpakt zijn in stevig, luchtdicht, dubbel naad-overlappend plastic (dikte minimaal 0,2 mm) Asbest kan alleen worden ingeleverd bij milieupark Beatrixhaven	maximaal 15 m2	gratis	gratis
Huishoudelijk afval in gemeentelijke restzak	zak 25 liter: max. 3,5 kg zak 50 liter: max. 7 kg	gratis	gratis
Banden (auto, motor en scooter met of zonder velg, geen tractorbanden)	maximaal 4 per keer	gratis	gratis
Harde kunststoffen (plastic tuinmeubelen, plastic speelgoed, etc. dat niet vervuild is met stof, hout, ijzer etc.)	onbeperkt	gratis	gratis
Gasflessen (voor huishoudelijk gebruik)	maximaal 2 per bezoek	gratis	gratis
Piepschuim (Polystyreen, alleen witte verpakkingapiepschuim. Gekleurde, vervuilde en grijze piepschuim hoort bij restafval. Flopak verpakkingsschuimpjes horen niet bij piepschuim)	maximaal 1 m3 per bezoek	gratis	gratis
Gips (schoon) (Hele of gebroken gipsplaten, gipsblokken en giboblokken die marginaal zijn voorzien van papiercoating, behang, spijkers, schroeven en tegels. Sterk verontreinigd gips, of gasbeton - cellenbeton - ytongblokken worden als grof huishoudelijk afval afgeprijsd of dienen bij een erkend verwerkingsbedrijf te worden aangeboden.	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Grof tuinafval (Plantaardig afval afkomstig van onderhoud van de tuin, dat qua afmetingen niet in de GFT-container past)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Huishoudelijk afval in andere afvalzak dan restzak	Per zak 50 liter: max. 7 kg Per zak 100 liter: max. 14 kg	€ 1,63 € 3,26	€ 1,70 € 3,40
Grof huishoudelijk afval	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 8,05 € 16,10 € 32,20 € 48,30 € 64,40	€ 8,50 € 17,00 € 34,00 € 51,00 € 68,00
Matrassen (matrassen schoon en droog aanbieden)	eenpersoonsmatras tweepersoonsmatras matras kinderbedje	€ 8,05 € 16,10 € 4,03	€ 8,50 € 17,00 € 4,25
Dakleer	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 max. 0,5 m3 per bezoek	€ 8,05 € 16,10	€ 8,50 € 17,00
C-hout: Geïmpregneerd hout, hout dat verontreinigd is door bijv. dakleer, plastic, stof, etc. hout dat rot is of beschimmeld, hout dat plaatmateriaal of ijzeren delen bevat anders dan schroeven of spijkers, bielzen, tuinschuttingen	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3	€ 8,05 € 16,10 € 32,20 € 48,30	€ 8,50 € 17,00 € 34,00 € 51,00



Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief 2022 (oud)	Tarief 2023 (nieuw)
	meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 64,40	€ 68,00
Houtafval (A- en B hout) A-hout: schoon en onbehandeld hout. B-hout: geveerd en gelakt hout, zoals plaatmaterialen	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 3,85 € 7,70 € 15,40 € 23,10 € 30,80	€ 3,75 € 7,50 € 15,00 € 22,50 € 30,00
Gemengd steenachtig materiaal (mergel en gemengd steenachtig materiaal gemengd met gips of stucwerk aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf)	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 2,55 € 5,10 € 10,20 € 15,30 € 20,40	€ 2,00 € 4,00 € 8,00 € 12,00 € 16,00
Schone grond (Vervuilde grond aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf)	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 3,85 € 7,70 € 15,40 € 23,10 € 30,80	€ 4,25 € 8,50 € 17,00 € 25,50 € 34,00
Poorttarieven Milieupark Rondeel Bij milieupark Rondeel kan aangeboden afval gewogen worden, met poorttarieven per kg:	Matrassen worden altijd apart aangeboden en afgerekend. Wanneer u overige afvalsoorten in 1 keer aanbiedt, wordt het tarief van Grof vuil per kg gehanteerd. Bij het aanbieden van 1 soort wordt afgerekend op basis van het geldende tarief per kg.		
Grof vuil		€ 0,21 / kg	€ 0,23 / kg
Dakleer		€ 0,11 / kg	€ 0,11 / kg
C-hout		€ 0,12 / kg	€ 0,12 / kg
A- B-hout		€ 0,07 / kg	€ 0,08 / kg
Puin		€ 0,02 / kg	€ 0,01 / kg
Grond		€ 0,02 / kg	€ 0,02 / kg
Restafval		€ 0,21 / kg	€ 0,23 / kg
Matrassen		€ 0,41 / kg	€ 0,47 / kg