



Samenvatting

Het college stemt in met de door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgestelde jaarrekening 2020 en stuurt die ter kennisname naar de raad. Het college stemt voorlopig in met de door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgestelde ontwerpbegroting 2022 en stuurt die voor eventuele zienswijzen naar de raad.

Het negatieve resultaat over 2020 van de GR - voor Maastricht € 333.688 - wordt meegenomen bij het exploitatieresultaat over 2021, dan wel wordt (deels) toegerekend aan de voorziening afval.

De in de ontwerpbegroting 2022 van de GR geraamde kosten voor de GR-dienstverlening - voor Maastricht begroot op € 9.534.342 - worden (als het bestuur van de GR medio dit jaar de begroting 2022 definitief vaststelt) meegenomen bij het opstellen van de gemeentelijke afvalbegroting 2022. Die afvalbegroting 2022 en de effecten voor de heffingen zullen landen in de door de raad vast te stellen gemeentebegroting 2022 en afvalstoffenheffing 2022.

Beslispunten

1. Instemmen met de door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgestelde jaarrekening 2020.
2. De jaarrekening 2020 ter kennisname sturen naar de raad.
3. Het Maastrichtse deel van het negatieve resultaat van de GR Geul en Maas over 2020, groot € 333.688, waar mogelijk toerekenen aan de voorziening afval, dan wel meenemen bij het exploitatieresultaat van 2021 en de raad daarover in het Uitvoeringsbeeld informeren.
4. Voorlopig instemmen met de door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgestelde ontwerpbegroting 2022.
5. De ontwerpbegroting 2022 voor eventuele zienswijzen sturen naar de raad.
6. Voor de raadsbehandeling van de jaarrekening 2020 en de ontwerpbegroting 2022 bijgevoegd concept-raadsvoorstel gebruiken (inhoudende: de jaarrekening 2020 voor kennisgeving aannemen en geen zienswijze inbrengen op de ontwerpbegroting 2022).

Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 29 -04-2021:

Conform.



1. Aanleiding

Het college neemt, samen met de colleges van Meerssen en Valkenburg aan de Geul, deel aan de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas (GR Geul en Maas). Tot en met 2020 regelde die GR het beheer en de exploitatie van vier regionale milieuparken. Per 1 januari 2021 is de GR Geul en Maas nieuw opgericht en verbreed tot méér afvaltaken: zo zijn de logistieke inzamelactiviteiten, tactisch-operationeel afvalbeleid en projecten op het gebied van afval en circulaire economie aan de dienstverlening toegevoegd. Stadsbeheer Maastricht is aangewezen als 'uitvoeringsorganisatie' van de verbrede GR Geul en Maas.

Het bestuur van de GR Geul en Maas laat elk jaar door Stadsbeheer Maastricht een ontwerp-begroting voor het daaropvolgende jaar en een jaarrekening over het voorafgaande jaar opstellen. Die stuurt de GR naar de deelnemende colleges, die vervolgens de ontwerp-begroting voor een eventuele zienswijze voorleggen aan de raad en de jaarrekening ter kennisname naar de raad sturen. Nu liggen de ontwerp-begroting 2022 (nieuwe, verbrede GR Geul en Maas) en de jaarrekening 2020 (oude GR Geul en Maas, enkel milieuparken) voor.

2. Context

Het voor een zienswijze aanbieden aan de raad van de ontwerp-begroting en het ter kennisname toezenden van de jaarrekening naar de raad is geregeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen.

3. Gewenste situatie

Jaarrekening 2020 GR Geul en Maas.

Het bestuur van de GR Geul en Maas heeft de jaarrekening over 2020 in haar vergadering van 24 maart 2021 vastgesteld. De jaarrekening 2020 sluit met een tekort van € 430.807. Het negatieve resultaat is voornamelijk het gevolg van meer-aanbod van afval (meer dan begroot), als gevolg van de corona-periode in 2020. Het tekort wordt op inwonersbasis verdeeld onder de deelnemende gemeenten. Voor Maastricht betekent dat een (eenmalige) kostenpost van € 333.688. Dit bedrag wordt meegenomen bij het exploitatieresultaat over 2021, dan wel wordt (deels) toegerekend aan de voorziening afval (zie paragraaf 8 financiën). De raad zal hierover medio dit jaar bij de behandeling van het Uitvoeringsbeeld worden geïnformeerd.

Het bestuur van de GR Geul en Maas heeft in oktober 2020 een brief inzake 'financiële risico's milieuparken' aan de deelnemende colleges gestuurd. Daarin werd gewezen op een verwacht negatief eindresultaat per 31 december 2020. Tevens werd gewezen op diverse onzekere factoren die niet alleen voor het boekjaar 2020, maar ook voor de komende jaren financiële risico's met zich



meebrengen. De brief is ter kennisname naar de raad doorgestuurd. In de brief werd een verwacht tekort van ongeveer € 236.000 aan het einde van het jaar aangekondigd, op basis van de destijds - bij de marap van 1 september 2020 - bekende gegevens. In de laatste vier maanden van het jaar is het tekort opgelopen, met name ten gevolge van (nog meer) aanbod van afval wegens corona en van langdurige ziekte onder het personeel van de milieuparken.

De GR-jaarrekening 2020 is gecontroleerd door de accountant. Die heeft een goedkeurende verklaring afgegeven wat betreft getrouwheid van de jaarrekening. Ten aanzien van rechtmatigheid is een dergelijke verklaring echter niet afgegeven. Dat hangt samen met een rechtmatigheidsfout in 2020 bij de (verlenging van) een verwerkingscontract voor afgedankte matrassen. Daarbij is de 1%-marge (in dit geval € 47.979) - die als drempel geldt voor een goedkeurende accountantsverklaring op het gebied van rechtmatigheid - overschreden. Kortgezegd gaat het om een in 2016 correct - via een meervoudig ondershandse aanbesteding - gegund verwerkingscontract, op basis van de destijds bekende gegevens. Het volume aan aangeboden matrassen steeg gedurende de vierjarige looptijd van het contract echter onverwacht sterk. Zodanig dat een Europese aanbesteding aan de orde was. Die is 2020 ook opgestart, maar gedurende die voorbereidingsperiode was een tijdelijke verlenging van het bestaande contract nodig. Door die verlenging kwam het totale volume boven de drempel van 1% afwijking die de accountant als rechtmatigheidsgrens hanteert. Er zijn maatregelen genomen om aanbestedingsomissies in de toekomst te vermijden.

Ontwerpbegroting 2022 GR Geul en Maas.

De ontwerpbegroting 2022 van de GR Geul en Maas gaat uit van € 12.867.465 aan lasten (inclusief € 1.519.850 aan overhead) en van € 12.867.465 aan baten. Dat is ten opzichte van 2020 - toen de GR Geul en Maas enkel over exploitatie en beheer van de regionale milieuparken ging - bijna een verdriedubbeling in financieel volume (destijds had de GR-begroting een volume van om en nabij de 4,3 miljoen euro). De stijging hangt met name samen met de logistieke inzameltaken voor de drie deelnemende gemeenten, die vanaf 2021 onderdeel uitmaken van de GR Geul en Maas: onder andere het huis-aan-huis ophalen en het halen van afval bij de brengvoorzieningen (milieuperrons).

De bijdrage van de gemeente Maastricht aan de GR Geul en Maas is als volgt opgebouwd:



Onderdeel	Bijdrage Maastricht o.b.v. begroting 2021 GR G&M	Bijdrage Maastricht o.b.v. begroting 2022 GR G&M
Inwonerbijdrage milieuparken	€ 2.180.447	€ 2.147.306
Bijdrage betaalde restzakken	€ 135.000	€ 138.000
Bijdrage basistaken	€ 385.284	€ 7.000.228
Bijdrage plustaken	€ 0	€ 0
Bijdrage milieuparken, restzakken en basistaken	€ 2.700.731	€ 9.285.534
Aanvullende bijdrage milieupark Het Rondeel	€ 242.295	€ 248.808
Totaal	€ 2.943.026	€ 9.534.342

Ter toelichting het volgende:

- De inwonerbijdrage aan het onderdeel milieuparken daalt ten opzichte van 2021 licht met ongeveer € 33.000. De bijdrage is in 2021 € 17,94/inwoner, in 2022 wordt hij € 17,66/inwoner. De inwonerbijdrage is in principe de 'sluitpost' van het onderdeel milieuparken, waarmee dat begrotingsonderdeel dekkend wordt gemaakt. De inwonerbijdrage daalt licht omdat in 2022 aan alle poorttarieven een prijsindex van 2% is toegerekend (zo stijgt het poorttarief van bijvoorbeeld de hoofdstroom grof huishoudelijk afval van € 31,60 naar € 32,20 per m³) en omdat aan de afvalstroom AB-hout vanaf 2022 vanaf het eerste aanbod een poorttarief wordt toegerekend (in 2021 zijn de eerste twee aanbiedingen AB-hout vrij van tarief). Beide maatregelen passen beter bij de tariefuitgangspunten van de GR (onder andere 'de vervuiler betaalt').
- De bijdrage voor betaalde restzakken stijgt licht met € 3.000. Dit is een vergoeding die de gemeenten aan de GR betalen als inwoners een 'betaalde restafvalzak' aanbieden op de milieuparken. De prijs per zak is afgeleid van het tarief van grof huishoudelijk afval. De lichte stijging in 2022 (was € 1,60 per zak, wordt € 1,63 per zak) hangt samen met de bovengenoemde prijsindex van 2%.
- Bijdrage basistaken. De grote stijging die in de tabel vermeld staat hangt er mee samen dat vanaf 2022 een groot deel van de logistieke taken (onder andere de huis-aan-huis inzameling van afval en het ophalen van afval bij 56 milieuperrons in de wijken) via de GR Geul en Maas gaat lopen. In het startjaar 2021 van de nieuwe GR was dat begrotingstechnisch nog niet verwerkt in de GR-begroting (die kosten en opbrengsten staan nu nog in de gemeentebegroting geraamd), vanaf 2022 zijn de ramingen opgenomen in de GR-begroting. Onder de basistaken zijn ook de projecttaken opgenomen, Dat is een bijdrage van de drie deelnemende gemeenten - ingevoerd per 2021, bij de start van de verbrede GR, voor de jaren



2021, 2022 en 2023 - om specifieke projecten te bekostigen. Denk aan projecten op het terrein van beleidsontwikkeling, communicatie en circulaire economie.

- Plustaken zijn zowel in 2021 als in 2022 nog niet begroot. Dit zijn specifieke taken die één of meer aan de GR deelnemende gemeenten kunnen opdragen aan de GR, voor een periode van minimaal vier jaar.
- Tenslotte betaalt Maastricht aan de GR - sinds de opening van milieupark Het Rondeel - de extra exploitatiekosten en de kapitaallasten die zijn verbonden aan betreffend milieupark (ten opzichte van de lasten die waren verbonden aan de voorganger: milieupark Onder de Noorderbrug). Deze aanvullende bijdrage stijgt licht, omdat prijsindexering is toegepast.

Aan de totale dienstverlening van de GR Geul en Maas ligt een dienstverleningshandvest ten grondslag. Dat bestaat onder andere uit een deel B (productoverzicht) en een deel C (tarievenblad). Beide onderdelen zijn als onderlegger gebruikt voor de ontwerpbegroting 2022. Ze worden in de loop van dit jaar nog verder uitgewerkt en verfijnd, ter voorbereiding van de opstelling van de GR-begrotingen van komende jaren.

De totaalkosten voor Maastricht van de GR Geul en Maas voor 2022 worden medio dit jaar meegenomen bij het opstellen van de gemeentelijke afvalbegroting 2022. Dan worden ook de andere baten en lasten rond afval (buiten de GR om) in beeld gebracht. De afvalbegroting maakt onderdeel uit van de gemeentebegroting en leidt tot aanpassing van de afvalstoffenheffing voor 2022. Zowel de gemeentebegroting 2022 als de afvalstoffenheffing 2022 worden in het vierde kwartaal van dit jaar door de raad vastgesteld.

Voor een overzicht van de per 1 januari 2022 geldende poorttarieven voor aanbieders van afval op de regionale milieuparken wordt verwezen naar de laatste bijlage van de bijgevoegde ontwerpbegroting 2022 van de GR. De in die tabel opgenomen tarieven worden door de raad in het vierde kwartaal van dit jaar als onderdeel van de gemeentelijke tarieventabel reinigingsheffingen 2022 vastgesteld.

4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid

De GR Geul en Maas staat voor zo veel mogelijk en zo hoogwaardig mogelijk hergebruik/recycling van grondstoffen, tegen acceptabele kosten. Dit uitgangspunt sluit aan bij het Maastrichtse afvalbeleid en levert een positieve bijdrage aan duurzaamheid.



5. Effect op de openbare ruimte

Niet van toepassing.

6. Personeel en organisatie

Niet van toepassing.

7. Informatiemanagement en automatisering (incl. Smart City)

Niet van toepassing.

8. Financiën

Het eenmalige negatieve resultaat van de jaarrekening 2020 van de GR Geul en Maas bedraagt voor Maastricht € 333.688. Met de huidige stand van zaken biedt de voorziening afval geen ruimte om deze kostenpost op te vangen. Bij de voorbereiding van de gemeentelijke afvalbegroting zullen de kapitaallasten, die een groot onderdeel van die voorziening vormen, herberekend worden. Ontstaat er daardoor ruimte om het negatieve resultaat van de GR over 2020 via de voorziening op te vangen, dan zal daarop worden ingezet. Blijkt dat niet mogelijk, dan zal het negatieve resultaat onderdeel uitmaken van het resultaat afval van 2021 van de gemeente Maastricht. De raad zal hierover in het Uitvoeringsbeeld worden geïnformeerd.

De kosten die Maastricht voor de dienstverlening in 2022 aan de GR Geul en Maas betaalt (begroot op € 9.534.342) zullen meegenomen worden bij het opstellen van de gemeentelijke afvalbegroting 2022 en zullen vervolgens eind van het jaar landen in de door de raad vast te stellen gemeentebegroting 2022 en de afvalstoffenheffing 2022. De poorttarieven voor de milieuparken zullen door de raad eind van dit jaar worden vastgesteld als onderdeel van de gemeentelijke tarieventabel reinigingsheffingen 2022.

9. Aanbestedingen

Niet van toepassing. De GR Geul en Maas volgt in zijn algemeenheid de regels van het Maastrichtse inkoop- en aanbestedingsbeleid.

10. Participatie tot heden

Niet van toepassing.

11. Voorstel

1. Instemmen met de door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgestelde jaarrekening 2020.



2. De jaarrekening 2020 ter kennisname sturen naar de raad.
3. Het Maastrichtse deel van het negatieve resultaat van de GR Geul en Maas over 2020, groot € 333.688, waar mogelijk toerekenen aan de voorziening afval, dan wel meenemen bij het exploitatieresultaat van 2021 en de raad daarover in het Uitvoeringsbeeld informeren.
4. Voorlopig instemmen met de door het bestuur van de GR Geul en Maas vastgestelde ontwerpbegroting 2022.
5. De ontwerpbegroting 2022 voor eventuele zienswijzen sturen naar de raad.
6. Voor de raadsbehandeling van de jaarrekening 2020 en de ontwerpbegroting 2022 bijgevoegd concept-raadsvoorstel gebruiken (inhoudende: de jaarrekening 2020 voor kennisgeving aannemen en geen zienswijze inbrengen op de ontwerpbegroting 2022).

12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Na behandeling in het college worden de jaarrekening 2020 en de ontwerpbegroting 2022 met bijgaand concept-raadsvoorstel aan de raad voorgelegd.

Het bestuur van de GR Geul en Maas neemt medio dit jaar, rekening houdende met eventuele zienswijzen van raden van deelnemende gemeenten, een definitief besluit over de GR-begroting voor 2022. Die begroting wordt vervolgens naar de colleges en raden van de deelnemende gemeenten gestuurd en naar Gedeputeerde Staten.

De procedure is:

- 30 april 2021 college.
- 19 mei 2021 raadsronde 1
- 25 mei 2021 raadsronde 2 + raadsvergadering.
- 8 juli 2021 besluit GR-bestuur over begroting 2022.