



Gemeente Maastricht

Raadsvergadering	
Volgnummer	41-2021
Onderwerp	Gemeenschappelijke regeling Geul en Maas: jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022
Programmanummer	7 Volksgezondheid en milieu
Registratienummer	2021-12709
Collegevergadering	29-04-2021
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BO Ruimte
Behandelend ambtenaar	HS Eck, van Telefoonnummer: 043-350 5171 Hennie.van.Eck@maastricht.nl
Bijlagen	<p>Bijlage 1 Raadsbesluit</p> <p>Bijlage 2 Jaarrekening 2020 GR Geul en Maas – verzending MMV.</p> <p>Bijlage 3 Brief aanlevering bestuur jaarstukken 2020.pdf.</p> <p>-Bijlage 4 Bijlage bij Jaarrekening 2020 GR Geul en Maas – afvalhoeveelheden – verzending MMV.</p> <p>Bijlage 5 Accountantscontrole 2020 – Niet Getekend.pdf (op verzoek van accountant een niet ondertekend exemplaar, ter voorkoming van internetfraude).</p> <p>Bijlage 6 Controleverklaring GR Geul en Maas 2020 – Niet Getekend.pdf (op verzoek van accountant een niet ondertekend exemplaar, ter voorkoming van internetfraude).</p> <p>Bijlage 7 Brief bestuur GR Geul en Maas inzake financiële risico's milieuparken (verzenddatum 13 oktober 2020).</p> <p>Bijlage 8 Ontwerpbegroting 2022 GR Geul en Maas – verzending MMV.</p>



	Bijlage 9	Screenshot exploitatierekening 2020 GR Geul en Maas.
	Bijlage 10	Screenshot balans 31-12-2020 GR Geul en Maas.
	Bijlage 11	Screenshot begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR Geul en Maas.
	Bijlage 12	Risico-analyse GR Geul en Maas
	Bijlage 13	Dashboard GR Geul en Maas

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

Het college van B&W neemt - samen met de colleges van Meerssen en Valkenburg aan de Geul - deel aan de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas. Deze regeling voorzagt tot en met 2020 in beheer en exploitatie van vier regionale milieuparken. Vanaf 2021 is het takenpakket uitgebreid met onder andere de logistieke inzamelactiviteiten van de drie gemeenten.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen staat dat het bestuur van het gemeenschappelijke orgaan de ontwerpbegroting van het komende jaar toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raad kan zijn zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen bij het bestuur van de GR.

Daarnaast zendt het GR-bestuur de jaarrekening van het voorgaande jaar en algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Voorgesteld wordt ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 geen zienswijze in te brengen. En de jaarrekening 2020 voor kennisgeving aan te nemen.

Beslispunten

- a. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indienen van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas.
- b. De jaarafrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas voor kennisgeving aan te nemen.



1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd en de raden hierover hun zienswijze naar voren kunnen brengen. In de wet is ook geregeld dat de ontwerpbegroting door het deelnemende gemeentebestuur ter inzage wordt gelegd en tegen betaling van kosten algemeen verkrijgbaar is.

Artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen regelt dat het bestuur van het gemeenschappelijke orgaan vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting geldt, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de jaarrekening (eindafrekening) aan de raden van de deelnemende gemeenten zendt.

2. Gewenste situatie.

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 ontwerpbegroting voor het daaropvolgende jaar en een jaarrekening over het voorafgaande jaar opstellen. Die stuurt de GR naar de deelnemende colleges, die vervolgens de ontwerpbegroting voor een eventuele zienswijze voorleggen aan de raad en de jaarrekening ter kennisname naar de raad sturen.

Nu liggen de ontwerpbegroting 2022 (nieuwe, verbrede GR Geul en Maas) en de jaarrekening 2020 (oude GR Geul en Maas, enkel milieuparken) voor. Het college heeft ingestemd met de jaarrekening 2020 van de GR en stuurt deze ter kennisname naar de raad. Daarnaast heeft het college voorlopig ingestemd met de ontwerpbegroting 2022 van de GR en stuurt deze voor een eventuele zienswijze naar de raad. Het college adviseert daarbij om geen gebruik te maken van de gelegenheid om een zienswijze in te brengen.



3. Argumenten.

Jaarrekening 2020 GR Geul en Maas.

De jaarrekening 2020 van de GR 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. In onderstaande tabel is het resultaat nader toegelicht.

In Euro's	Begroting (na wijziging) 2020	Realisatie 2020	Verschil realisatie-begroting 2020
Lasten			
Kapitaallasten	106.634	95.770	10.864
Apparaatskosten (incl. overhead)	1.654.450	1.701.270	- 46.820
Huren	271.718	273.450	- 1.732
Verwerkingskosten	1.384.151	1.884.856	- 500.705
Transport- en ledigingskosten	398.924	398.141	783
Overige bedrijfskosten	415.396	378.011	37.385
Totaal lasten	4.231.273	4.731.498	-500.225
Baten			
Bijdrage gemeenten	2.665.836	2.732.761	66.925
Bijdrage gemeenten restzakken	100.000	107.460	7.460
Bijdrage bezoekers milieuparken	871.013	947.326	76.313
Opbrengsten verwerking afvalstromen	318.973	316.820	-2.153
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	245.463	232.691	-12.772
Totaal baten	4.201.285	4.337.058	135.773
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 29.988	- 394.440	-364.452
Toevoeging reserves	0	66.355	-66.355
Onttrekking reserves	29.988	29.988	0
Saldo mutaties reserves	29.988	- 36.367	- 66.355
Gerealiseerde saldo	0	- 430.807	- 430.807

Raadsvoorstel



Het tekort wordt op inwonersbasis verdeeld onder de deelnemende gemeenten. Voor Maastricht betekent dat een (eenmalige) kostenpost van € 333.688. Het negatieve resultaat wordt waar mogelijk toegerekend aan de voorziening afval, dan wel meegenomen bij het exploitatieresultaat van 2021. De raad zal daarover nader geïnformeerd worden bij de P&C-cyclus.

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 laatst 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 (waarbij het Maastrichtse deel per 2022 ingevoegd wordt): onder andere het huis-aan-huis ophalen en het halen van afval bij de brengvoorzieningen (milieuperrons).

In onderstaande tabel zijn de voor 2022 begrote baten en lasten van de GR Geul en Maas nader toegelicht.

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Kapitaallasten	95.770	131.570	201.622	201.622	201.622	201.622
Personeelskosten	1.276.555	1.948.665	5.563.860	5.563.860	5.563.860	5.563.860
Huren	273.450	279.734	281.980	281.980	281.980	281.980
Verwerkingskosten	1.884.856	1.432.815	1.420.557	1.420.557	1.420.557	1.420.557
Transport- en ledigingskosten	398.141	778.402	2.778.574	2.778.574	2.778.574	2.778.574
Overige bedrijfskosten	378.011	746.736	1.101.023	1.101.023	1.101.023	1.101.023
Totaal lasten	4.306.783	5.317.922	11.347.615	11.347.615	11.347.615	11.347.615
Baten						
Bijdrage gemeenten inwoners	2.732.761	2.811.703	2.768.934	2.768.934	2.768.934	2.768.934
Bijdrage gemeenten restzakken	107.460	180.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Bijdrage gemeenten overige basistaken	0	1.463.862	8.228.409	8.228.409	8.228.409	8.228.409
Bijdrage gemeenten plustaken	0	0	0	0	0	0
Bijdrage bezoekers milieuparken	947.326	975.659	1.225.297	1.225.297	1.225.297	1.225.297

Raadsvoorstel



Opbrengsten verwerking afvalstromen	316.820	266.238	206.017	206.017	206.017	206.017
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	232.691	242.295	248.808	248.808	248.808	248.808
Totaal baten	4.337.058	5.939.757	12.867.465	12.867.465	12.867.465	12.867.465
(Geraamd) saldo van baten en lasten	30.275	621.835	1.519.850	1.519.850	1.519.850	1.519.850
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	424.715	621.835	1.519.850	1.519.850	1.519.850	1.519.850
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	-394.440	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	66.355	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	29.988	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	-36.367	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	-430.807	0	0	0	0	0

Raadsvoorstel



De begrote bijdrage van de gemeente Maastricht aan de GR Geul en Maas over het jaar 2022 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%.

Raadsvoorstel



- 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, verbrede GR was dat voor Maastricht begrotingstechnisch nog niet verwerkt in de GR-begroting (die kosten en opbrengsten staan dit jaar 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.

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. Alternatieven.

Niet van toepassing.



5. Financiën.

Het eenmalige negatieve resultaat van de jaarrekening 2020 van de GR Geul en Maas (voor Maastricht € 333.688) zal waar mogelijk toegerekend worden aan de voorziening afval (bij de voorbereiding van de gemeentelijke afvalbegroting 2022 medio dit jaar vindt een herberekening plaats van kapitaallasten, dan wordt duidelijk of er ruimte is in de voorziening afval om dit negatieve resultaat deels of helemaal op te vangen), dan wel meegenomen worden bij het exploitatieresultaat van 2021. De raad zal daarover nader geïnformeerd worden bij de P&C-cyclus.

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.

6. Vervolg.

Het bestuur van de GR Geul en Maas neemt in haar vergadering van 8 juli a.s., 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.

7. Participatie

De ontwerpbegroting 2022 is conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen voor een ieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris a.i.,

De Burgemeester,

W.G.H.M. Rutten

J.M. Penn-te Strake



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.29-04-2021, organisatieonderdeel BO Ruimte, no. 2021-12709;

gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT:

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indienen van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas.
2. De jaarafrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 25 mei 2021.

de griffier,

de voorzitter,

Raadsbesluit