



GR GEUL EN MAAS

**BINNENGEKOMEN
TEAM DOCUMENTSERVICES
D.D. 24-04-2023
No. 2023- 02065 (BO-Ruimte)
No. 2023- 02066 (RAAD)**

Maastricht, 21 april 2023.

Aan:

De gemeenteraden van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul.

Geachte gemeenteraden,

Hierbij sturen wij u de door ons bestuur op 20 april 2023 vastgestelde voorlopige jaarstukken 2022.

Per 1 januari 2022 heeft de gemeente Maastricht de inzamelingen aan huis en de milieuperrons ondergebracht in de GR Geul en Maas. De inzameling van grofvuil op afroep in de gemeente Meerssen is eveneens toegevoegd. Samen met de toevoeging van enkele andere taken is de totale omvang van de begroting daarmee meer dan verdubbeld van € 6,0 mln. in 2021 naar € 13,1 mln. in 2022.

De voorlopige jaarrekening 2022 laat een saldo zien van € 2,1 mln. voordelig. Dit komt tot stand door een voordeel op de lasten van € 1,2 mln. en een voordeel op de baten van € 0,9 mln.

Het afvalaanbod bij de milieuparken was lager dan geraamd (daling 20%) en de verwerking van diverse afvalstromen was mede daardoor goedkoper dan was ingeschat. Door nieuwe aanbestedingen zijn de verwerkingskosten van diverse afvalfracties lager dan begroot.

Bij de afvalinzameling is de opbrengstprijs van oud papier in 2022 gestegen. Op de transportkosten is in 2022 een zeer groot voordeel behaald. De verklaring hiervan ligt in de wijze van begroten en afrekenen die gehanteerd is. De begrotingssystematiek die vanaf 2022 is toegepast, gaat uit van te hoge tarieven van de transportmiddelen. Deze systematiek zal na deze jaarrekening doorgelicht en verbeterd worden.

Indien nodig zullen wij een wijziging op de begroting 2023 vaststellen.

In juli 2023 wordt de jaarrekening definitief vastgesteld, nadat de accountantscontrole heeft plaatsgevonden. Conform de afspraken binnen de GR Geul en Maas wordt het resultaat per gemeente afgerekend. In de tabel onder het kopje "Resultaat 2022" op pagina 7 van de voorlopige jaarstukken kunt u zien om welk bedrag het voor uw gemeente gaat.

Een afschrift van deze brief wordt aan de colleges van uw gemeenten gestuurd.

Met vriendelijke groet,

Het bestuur van de GR Geul en Maas,

Voorzitter,

John Aarts.

Secretaris,

Maurice Dings.



GR Geul en Maas

Concept Jaarstukken 2022

Vastgesteld door het bestuur van de GR Geul en Maas in de vergadering van 20 april 2023.

Voorzitter,

John Aarts

Secretaris,

Maurice Dings

Auteurs: Gemeente Maastricht; Stadsbeheer, SSC financieel advies.
Datum: Maastricht, 07-04-2023
Status: Concept
Versie: 2.0



Inhoudsopgave

Aanbieding	3
Leeswijzer	8
1 Jaarverslag 2022	9
Programmaverantwoording	9
1.1 Programma milieuparken	9
1.2 Programma overige basistaken (inzameling)	10
1.3 Programma Plustaken	12
1.4 Algemene dekkingsmiddelen	13
1.5 Overhead	13
1.6 Vennootschapsbelasting (Vpb)	13
1.7 Onvoorzien	14
2. Paragrafen	15
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	17
2.3 Financiering	17
2.4 Bedrijfsvoering	18
3 Jaarrekening 2022	19
3.1 Balans per 31 december 2022	19
3.2 Overzicht baten en lasten 2022	20
3.3 Toelichtingen	21
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
3.3.2 Continuïteitsparagraaf	21
3.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	22
3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	23
3.5 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	25
3.6 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2022	26
3.6.1 Milieuparken	26
3.6.2 Inzameling afval	29
3.7 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)	32
3.8 Analyse begrotingsrechtmatigheid	34
3.9 Taakvelden	35
Bijlage 1: afvalhoeveelheden milieuparken	36
Bijlage 2: afvalhoeveelheden milieuparken per gemeente	40
Bijlage 3: bezoekers milieuparken	42
Bijlage 4: afvalhoeveelheden 2022 GR-inzameling Geul en Maas	43
Bijlage 5: resultaat per gemeente	45
Controleverklaring van de accountant	47



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 2022.

In onderstaande tabel is het saldo van lasten en baten gepresenteerd. In 2022 bedraagt dit saldo € 2.119.040 voordelig. Dit komt tot stand door een voordeel op de lasten van € 1.198.281 en een voordeel op de baten van € 920.759. Een vergelijking tussen dit resultaat en het voorgaande jaar is lastig te maken. Aangezien de GR in 2022 fors is uitgebreid, zijn er taken bijgekomen die in 2021 nog niet bij de GR ondergebracht waren.

In 1.000 Euro's	Realisatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil realisatie-begroting 2022
Lasten	6.543	12.867	13.108	11.909	1.198 V
Baten	6.202	-12.867	-13.108	-14.028	921 V
Gerealiseerd resultaat	-341	0	0	-2.119	2.119 V

NB. Presentatie t.b.v. managementsamenvatting; incl. mutatie reserves, incl. tekort 2021 en afwikkeling met de balans, lasten incl. overhead

Het saldo komt tot stand door het resultaat op de volgende vier activiteiten.

In 1.000 Euro's	Realisatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022*	Realisatie 2022	Verschil realisatie-begroting 2022
Milieuparken	-342	0	0	493	493 V
Inzameling Maastricht	0	0	90	1.570	1.480 V
Inzameling Meerssen	0	0	-44	29	73 V
Inzameling Valkenburg a/d Geul	1	0	-46	28	74 V
Gerealiseerd resultaat	-341	0	0	2.119	2.119 V

*De saldi van baten en lasten op de begroting voor inzameling bij de 3 deelnemers betreffen de verwerking van de ingroeikorting voor Meerssen en Valkenburg aan de Geul die door Maastricht wordt betaald. Per saldo voor de GR geen effect.

In Marap II 2022 is een prognose van het saldo afgegeven van € 326.000 voordelig. Ten opzichte van de prognose in de Marap II is het uiteindelijke resultaat aanzienlijk voordeliger.

Verbrede GR Geul en Maas

Per 1 januari 2022 wordt uitvoering gegeven aan de verbrede (3 gemeenten) én uitgebreidere (basistaken en plustaken) GR Geul en Maas. Daarmee is de totale omvang van de begroting meer dan verdubbeld van € 6,0 mln. in 2021 naar € 13,1 mln. in 2022.

Bestuurswissel GR Geul en Maas

Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 zijn er veranderingen in de Colleges van Burgemeester en wethouders en daarmee ook in het Bestuur van de GR opgetreden. Wethouder R. Meijers (Valkenburg aan de Geul) is opgevolgd door Wethouder N. Dauven. Wethouder G. IJff



(Meerssen) is opgevolgd door wethouder V. de Rond. Wethouder J. Aarts (Maastricht) is opnieuw tot wethouder beëdigd en continueert daarmee zijn bestuurswerk voor de GR Geul en Maas.

Ontwikkelingen bij de milieuparken (programma Milieuparken)

Ontwikkeling tonnage afvalstromen

De tonnages van de ingezamelde afvalstromen kunnen vanzelfsprekend variëren. Voor 2022 was ruim 20.000 ton afval/ grondstoffen begroot. In 2022 is echter slechts 16.000 ton afval op de milieuparken ingeleverd. Daarmee was sprake van een daling van plusminus 4.000 ton (20%). Vooral de afvalfracties: groenafval, puin en grond zijn aanmerkelijk minder op de milieuparken ingeleverd. Hierdoor zijn er dientengevolge ook minder verwerkingskosten gerealiseerd.

Ontwikkeling verwerkingsprijzen afvalstromen

Naast de variabele 'tonnage' is er eveneens de variabele 'prijs'. Veelal door internationale ontwikkelingen veranderen verwerkingsprijzen gedurende de maanden – jaren. Maar ook nationale belastingmaatregelen (bv. de afvalstoffenbelasting en co2-heffing) en/of striktere landelijke (milieu)regelgeving hebben invloed op de verwerkingsprijzen van de afvalstromen. Onderstaande afvalstromen laten een afwijkend beeld zien, dit ten opzichte van de begroting 2022.

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

De afvalstromen: AB-Hout, C-Hout en Grof huishoudelijk afval (GHA) zijn voorjaar 2022 aanbesteed via een Europese aanbestedingsprocedure. Hierbij was sprake van een groot aantal inschrijvers en daarmee een zeer concurrerend speelveld. Door het grote aantal inschrijvers, maar vooral door een sterk toenemende vraag naar grondstoffen als gevolg van inflatie en de crisissituatie in Oekraïne en Rusland, is er sprake van een zeer voordelig financieel aanbestedingsresultaat. De nieuwe verwerkingstarieven zijn aanmerkelijk lager dan de vigerende verwerkingstarieven die zijn aangehouden bij het opstellen van de begroting 2022. AB-Hout heeft inmiddels een opbrengstwaarde en de verwerkingstarieven van C-Hout en GHA zijn meer dan gehalveerd. De nieuwe verwerkingstarieven gelden per 1 juli 2022 (AB-Hout én C-Hout) respectievelijk 1 oktober 2022 (GHA). Daarmee wordt reeds gedurende het jaar 2022 geprofiteerd van veel lagere verwerkingstarieven, dan begroot. De daadwerkelijke verwerkingskosten van AB-Hout, C-Hout en GHA zijn over 2022 aanmerkelijk lager uitgevallen.

Afgedankte elektrische en elektronische apparaten (V)

Per 1 januari 2022 wordt de inname van afgedankte elektrische en elektronische apparaten (AEEA) op de milieuparken door SBM (in opdracht van de GR) geregeld en niet meer door Kringloop Zuid. Hierbij is tevens de vergoeding ad. € 95,- per ton (die producenten voor deze taakstelling via Stichting OPEN betalen) verlegd van Kringloop Zuid naar de GR Geul en Maas. Deze opbrengst was bij het opstellen van de begroting 2022 niet begroot.

Matrassen (V)

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 voorjaar 2021 is met deze verplichting rekening gehouden. Deze verplichting zorgt voor een hoger verwerkingstarief in 2022. Vervolgens heeft de branche én ministerie najaar 2021 gewerkt aan een algemeen verbindend voorschrift waarin zij gemeenten een deel van de kosten van inzameling, het transport en de verwerking van matrassen vergoeden. Bij de inwerkingtreding van het algemeen verbindend voorschrift per 1 januari 2022 is een kostenvergoeding van 15% overeengekomen. Deze vergoeding was niet begroot. Daarnaast zijn over kalenderjaar 2022 minder matrassen ingeleverd. De gesaldeerde verwerkingskosten (kosten van verwerking minus de producentenvergoeding) van matrassen, zijn lager dan begroot.



Metalen (V)

De metaalprijs (opbrengst) stijgt sinds twee jaar weer. Bij het opstellen van de begroting 2022 is gerekend met een opbrengst van € 150,- per ton. We zien dat de metalenopbrengst in 2022 zich, mede door de grote vraag naar grondstoffen, op het acceptabele marktniveau begeeft van ruim € 200,- per ton. Daarentegen wordt het begrote tonnage metalen niet gerealiseerd. Er is minder metaal bij de milieuparken ingeleverd. Vermoedelijk worden meer metalen bij private marktpartijen ingeleverd. Per saldo is de gerealiseerde opbrengst van metalen iets hoger dan begroot.

Papier (V)

De papierprijs (opbrengst) kruipt sinds begin 2021 weer uit het dal, waarin zij afgelopen jaren verkeerde. Bij het opstellen van de begroting 2022 is gerekend met een opbrengst van 'slechts' € 50,- per ton. We zien dat de papieropbrengst in 2022 gemiddeld plusminus € 150,- per ton heeft opgeleverd. Daarmee zijn de daadwerkelijke opbrengsten van papier over 2022 met factor 3 hoger uitgevallen dan de begrote opbrengsten.

Dakafval, KCA, grond en puin (N)

De afvalfracties dakafval, KCA, grond en puin zijn voorbeelden waarvan, na het doorlopen van een Europese aanbesteding voorjaar 2021, de verwerkingsprijs anno 2022 hoger zijn dan bij het opstellen van de begroting in 2021 is gerekend. De verwerkingskosten van deze afvalstromen zijn derhalve hoger uitvallen dan begroot.

PMD (V)

In ASL-verband is in 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. Gemeenten zijn louter verantwoordelijk voor de inzameling van PMD. 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). Vooral bij de acceptatie van het PMD, danwel de afkeur van het materiaal aan de poort bij de (door het Afvalfonds Verpakkingen) gecontracteerde verwerker (PreZero Maastricht) hebben wijzigingen plaatsgevonden. Hoewel de verwerkings-/afkeurkosten c.q. vergoedingen van PMD vooral in de individuele gemeentelijk begrotingen van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul vallen, worden er op de milieuparken eveneens PMD-zakken ingezameld. Op de milieuparken is meer PMD ingeleverd dan begroot. Deze ingeleverde PMD-zakken zijn van de juiste kwaliteit en zijn bij de verwerker c.q. Nedvang derhalve ook goedgekeurd, zodat een inzamelvergoeding is ontvangen. Dit gezamenlijk betekent dat hier meer opbrengst (een voordeel) is behaald ten opzichte van de begroting.

Luier- en incontinentiemateriaal (N)

Per 1 januari 2022 kunnen inwoners van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul kosteloos hun babyluiers en incontinentie op de milieuparken inleveren. Deze bron gescheiden luiers worden vervolgens voor recycling getransporteerd naar de enige operationele luierecyclingfabriek in Nederland; ARN BV in Weurt. Deze dienstverlening zorgt voor meer afvalscheiding en minder restafval. De individuele gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul profiteren hiervan in de vorm van een beter VANG-resultaat en minder verwerkingskosten van restafval op hun individuele begroting. De kosten van de recycling (inzameling, aftransport en verwerking) van de babyluiers- en incontinentiemateriaal landen daarentegen in de begroting c.q. jaarrekening van de GR Geul en Maas. Bij het opstellen van de begroting 2022 was niet voorzien dat een separate luierinzameling op de



milieuparken reeds per 1 januari 2022 zou gaan aanvangen. Nu dat wel het geval is geweest, hebben de kosten van deze separate luierinzameling voor een nadeel gezorgd.

Ombuigingsdoelstelling van grofvuil naar fijn restafval (20%)

In de begroting 2022 is net als bij de begroting van 2021 ten doel gesteld om plusminus 20% van het grofvuil om te buigen naar fijn restafval. De verwerking van grofvuil was ten tijde van het opstellen van de begroting immers aanmerkelijk duurder, dan fijn restafval. Door op de milieuparken kritischer te kijken naar de aard en grootte van het aangeboden afval kon daarmee een flinke kostenreductie van de verwerkingskosten plaatsvinden. Op de milieuparken is uitvoering gegeven aan deze ombuiging van grofvuil naar fijn restafval. De effectiviteit van de maatregel is moeilijk te duiden, aangezien het eerste jaar van invoering van deze maatregel tijdens de coronapandemie was, waarbij substantieel meer grof huishoudelijk en restafval werd aangeboden. Daarnaast is momenteel de noodzaak van het afbuigen van grof huishoudelijk afval naar fijn restafval minder noodzakelijk, omdat, na een aanbesteding, het verwerkingstarief van grof huishoudelijk afval per 1 oktober 2022 een stuk lager is geworden.

Benchmark

In oktober 2022 zijn de benchmarkresultaten van de nationale benchmark huishoudelijk afval over het jaar 2021 bekend worden. Zowel Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul doen ieder afzonderlijk mee aan deze afvalbenchmark. De drie gemeenten scoren bovengemiddeld op dat prestatievel, zowel bij het onderdeel 'kg restafval per inwoner per jaar', als bij het onderdeel 'percentage recycling huishoudelijk afval'.

PEILJAAR 2021	Maastricht (B-klasse)	Meerssen (D-klasse)	Valkenburg aan de Geul (C-klasse)
Huishoudelijk afval (kg/inw)	421	626	529
Afvalscheiding (%)	76	83	68
Restafval (kg/inw)	103	104	89

Ontwikkelingen bij afvalinzameling

Personeel (V)

In 2022 is er voor de afvalinzameling een voordeel behaald op de personeelskosten. Dit is deels ontstaan vanwege een onjuiste overheveling van gelden van Stadsbeheer Maastricht naar de GR. Bij het overhevelen van de budgetten is er per abuis een post, welke bij Stadsbeheer diende te blijven voor het reinigen van milieuperrons, meegenomen. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel op de personeelskosten.

Transport- en ledigingskosten (V)

Op de transportkosten in 2022 een zeer groot voordeel behaald. De verklaring hiervan ligt in de wijze van begroten en afrekenen die gehanteerd is. In de systematiek zijn er verschillen in methodiek bij het opstellen van de begroting (prijs en aantal routes) en de uiteindelijke afrekening bij de jaarrekening. Deze systematiek zal na deze jaarrekening doorgelicht worden, en er zal in 2023, indien nodig, een begrotingswijziging bij het bestuur aangeleverd worden.

Frequentie inzameling restafval Maastricht (V)

In 2022 is de frequentie voor de inzameling van restafval voor hoogbouw en centrum in Maastricht aangepast. Waar voorheen elke week ingezameld werd, is de frequentie nu veranderd naar 1 keer in de 2 weken. Dit heeft een voordelig effect bij personeel, transport- en ledigingskosten en overhead.



Geadviseerde verbeterpunten door accountant GR

Op advies van de accountant is er een aantal verbeterpunten doorgevoerd in boekjaar 2022. Zo is aan het einde van het jaar een geactualiseerde Fraude-ricicomatrix (FRM) voorgelegd aan het bestuur. In deze FRM is met de uitbreiding van de GR niet alleen rekening gehouden met de risico's op de milieuparken, maar is ook een analyse gedaan op de risico's die er zijn op het gebied van afvalinzameling.

Bij de controle 2021 is een opmerking gemaakt over de verwerking van memorialen in de boekhouding van de GR. Omdat de boekhouding van de GR bij Stadsbeheer Maastricht ligt, is de GR afhankelijk van de gemeente brede werkwijze. In 2022 is gewerkt om dit proces beter in te richten, wat heeft geresulteerd in een gewijzigde werkwijze begin 2023.

Ook is er een opmerking gemaakt over het gebruik van begrotingswijzigingen binnen de GR. In 2022 is hier nog geen verdere structurele invulling aan gegeven, maar in het kader van de doorontwikkeling van de GR wordt dit in 2023 geïntensiveerd, indien dit noodzakelijk is.

Resultaat 2022

Over 2022 is een overschot gerealiseerd van € 2.119.040. Het resultaat van de milieuparken zal verdeeld worden conform de verdeling van het aantal inwoners in de begroting 2022. Het voordeel van de inzameling zal verdeeld worden op basis van het resultaat per gemeente op inzameling. De verdeling is als volgt:

In Euro's	Resultaat 2022	% aandeel in begroting	Inwonersaantal Begroting 2022
Milieuparken			
Maastricht	381.552	77%	121.565
Meerssen	59.393	12%	18.923
Valkenburg aan de Geul	51.694	10%	16.470
Subtotaal	492.639 V	100%	156.958
Inzameling			
Maastricht	1.479.583 V		
Meerssen	72.688 V		
Valkenburg aan de Geul	74.130 V		
Subtotaal	1.626.400 V		
Totaal			
Maastricht	1.861.135 V		
Meerssen	132.081 V		
Valkenburg aan de Geul	125.824 V		
Totaal	2.119.040 V		

Maastricht, 7 april 2023
Directeur GR Geul & Maas



Leeswijzer

Besluit Begroting en Verantwoording

De GR G&M moet voldoen aan de regels en richtlijnen zoals vermeld in het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)'. Om deze reden bestaan deze jaarstukken uit een (beleidsinhoudelijk) jaarverslag en de (financiële) jaarrekening.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een programmaverantwoording waarin we antwoord geven op de vragen 'wat hebben we bereikt?', 'wat hebben we daarvoor gedaan?' en 'wat heeft het gekost?'.

De eerste vraag betreft de realisatie van de doelstellingen. De tweede vraag gaat in op de activiteiten die dit verantwoordingsjaar zijn uitgevoerd om die doelstellingen te bereiken. De vraag 'wat heeft het gekost?' wordt verder toegelicht in de jaarrekening.

Vervolgens de op basis van BBV verplichte paragrafen behandeld.

Jaarrekening

De jaarrekening is meer financieel van aard en bestaat uit de balans en het overzicht van baten en lasten, beiden voorzien van een toelichting. In de algemene toelichting wordt ingegaan op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. In de toelichting op de balans wordt een nadere specificatie van balansposten gegeven. Daarnaast wordt ingegaan op niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen voor toekomstige jaren. Er wordt ingegaan op de naleving van de begrotingsrechtmatigheid. 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.

Belangrijk om te vermelden is dat niet alle tabellen in deze jaarrekening hun aansluiting vinden met de cijfers uit 2021. Vanwege de nieuwe activiteiten die de GR in haar begroting 2022 heeft opgenomen, zijn er meer taken bijgekomen. Dit zal ook zichtbaar zijn in de tabelweergave. Hierin zal conform de BBV vereisten aansluiting gemaakt worden met de tabellen, zoals weergegeven in de begroting 2022. Ook zal een tabel volgen met een uitsplitsing naar de taken en deelnemers. Op deze wijze is per taak inzichtelijk wat het resultaat per deelnemer is.



1 Jaarverslag 2022

Programmaverantwoording

1.1 Programma milieuparken

De GR G&M is een GR van de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de 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 2022 per inwoner €17,66 (2021: € 17,94).

De inwonersaantallen gebruikt voor de begroting 2022 zijn voor Maastricht 121.575 inwoners, Meerssen 18.828 inwoners en Valkenburg aan de Geul 16.367 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 156.770.

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.

De bedrijfsvoering wordt verzorgd door het organisatieonderdeel Stadsbeheer van de Gemeente Maastricht.

Met ingang van 2022 heeft de gemeente Maastricht haar overige basistaken (brengvoorzieningen, huis-aan-huisinzameling, op afroep inzameling van grof huishoudelijk afval en medicijnafval) ook ondergebracht in de GR G&M. Daarnaast is met ingang van 2022 ook de op afroep inzameling van grof huishoudelijk afval van de gemeente Valkenburg aan de Geul onder gebracht in de GR G&M.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

De hierna vermelde doelstellingen zijn afgeleid uit de begroting 2022 en zijn ten behoeve van de verantwoording compact en overzichtelijk gepresenteerd.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
Ontzorgen van de deelnemende gemeenten ten aanzien van het beheer en onderhoud van de milieuparken (onroerend goed), alsmede de aanschaf en het onderhouden van inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen op de milieuparken (roerende goederen).	Het beheer en onderhoud van de milieuparken, inclusief de hierop gevestigde faciliteiten, inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen.



Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de 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. Per 1 oktober 2022 wordt op Milieupark Rondeel faciliteit en personele inzet via Kringloop Zuid geboden om huishoudelijke kringloopgoederen op het milieupark in te leveren.
De vervuiler betaalt.	Toepassing diftar-beleid. Voor afvalstromen die bestaan uit (deels) niet meer herbruikbaar materiaal, en dus verbrand of gestort worden, is een poorttarief gerekend.
Er wordt gestreefd naar de optimale balans tussen de dienstverlening, milieurendement (onder andere scheidingsdoelstellingen) en de laagst mogelijk verantwoorde kosten.	Het scheiden heeft dusdanig plaats gevonden, dat de gescheiden afvalstromen als producthergebruik of grondstof voor nieuwe producten kunnen dienen.
Harmonisatie van tarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken van de GR G&M en Rd4.	Als uitvloeisel van bestuurlijke afspraken met onze samenwerkingspartner Rd4, zijn zo veel mogelijk de poorttarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken geüniformeerd in beide samenwerkingsgebieden.

Wat heeft het gekost?

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verskil realisatie begroting 2022
Lasten	4.875.514	4.639.056	4.301.344	337.712 V
Baten	-4.963.629	-4.639.056	-5.135.816	496.760 V
Gerealiseerd resultaat	88.115	0	834.472	834.472 V
Toevoeging reserves	0	0	341.832	341.832 N
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	0	0	341.832	341.832 N
Gerealiseerd resultaat	88.115 V	0	492.639 V	492.639 V

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in de jaarrekening, in hoofdstuk 3.

1.2 Programma overige basistaken (inzameling)

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

- Beleidsadviesing (tactisch en operationeel).
- 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 wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
Faciliteren van de deelnemende gemeenten in de zorgplicht voor de inzameling van afvalstoffen (Wet milieubeheer, hoofdstuk Afvalstoffen).	Het plaatsen, beheren en onderhouden van de ondergrondse (en bovengrondse) afvalcontainers van de afvalfracties.
	Inzamelen van de verschillende afvalfracties en restafval door middel van het ledigen van ondergrondse/bovengrondse containers, minicontainers, verzamelcontainers en emmers. Daarnaast wordt restafval ook ingezameld met restzakken van 25 of 50 liter. Inzamelen van kunststof verpakkingsafval en drankenkartons en blik door middel van het verzamelen van met dit afval gevulde plastic zakken voor gemeenten waar deze zakken worden gebruikt.
	Het distribueren van restafval-, pbd- en luierzakken aan de door de gemeenten waarbij deze zakken worden gebruikt aangewezen verkooppunten.
	Het verzamelen van medicijnafval en injectienaalden in het gebied van de deelnemende gemeenten.
	Inzamelen van grof huishoudelijk afval en van bruin- en witgoed door middel van het aan huis ophalen van dit grof huishoudelijk afval, nadat de inwoner hiervoor een aanvraag heeft ingediend. Deze taak wordt niet bij alle deelnemende gemeenten uitgevoerd.
Verantwoorde verwerking van alle verschillende (huishoudelijke) afvalstromen met het hoogst mogelijke milieurendement tegen de laagst mogelijk kostprijs.	Alle afvalstromen worden naar verschillende verwerkers getransporteerd en daar geschikt gemaakt voor hergebruik, verwerkt tot grondstof voor nieuwe producten of tot energiedrager.
	De afvalstromen worden zodanig verwerkt dat het maximale milieurendement wordt verkregen tegen de laagst mogelijk verantwoorde kosten.
Stimulering 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.
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. Signaleren, analyseren, duiden en bespreken relevante ontwikkelingen die voor beleid of dienstverlening van belang zijn, met de gemeenten.



Verbeteren van het milieurendement	Op verzoek organiseren kennis-sessies voor politieke, bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen.
Draagvlak bewerkstelligen onder de inwoners over het afvalbeleid.	

Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie begroting 2022
Lasten	6.543.485	8.228.409	8.468.625	7.266.223	1.202.402 V
Baten	6.632.209	-8.228.409	-8.468.625	-8.892.624	423.999 V
Saldo baten en lasten	88.724 V	0	0	1.626.400	1.626.400 V
Toevoeging reserves	430.807	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	251	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	430.556 N	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	341.832 N	0	0	1.626.400	1.626.400 V

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in de jaarrekening, in hoofdstuk 3.

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.

Voorbeelden van plustaken zijn:

- Communicatie en klantenservice;
- Circulariteit bij huisraad en kringloopgoederen;
- Beheer openbare ruimte.

In 2022 is met de deelnemende gemeenten geïnventariseerd welke plustaken zoal, voor wie en tegen welke kosten/opbrengsten uitgevoerd kunnen gaan worden.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we hiervoor gedaan?
Facilitering van één of meerdere deelnemende gemeenten door uitvoering van specifieke plustaken.	Per 1 januari 2022 wordt uitvoering gegeven aan de door de Raad vastgestelde Tegemoetkomingsregeling. Inwoners die kampen met veel medisch afval (waaronder ook incontinentiemateriaal) ontvangen van gemeente Maastricht een compensatie in de vorm van 20 restzakken en een diaperchamp om het afval in te kunnen bewaren.



Wat mag het kosten?

In de begroting 2022 zijn geen kosten geraamd voor de plustaken. Kosten van bovenstaande activiteiten, die zijdelings toegerekend zouden kunnen worden aan de plustaken, zijn verrekend op de projecten van afvalinzameling. Vanaf 2023 zal hier een financieel onderscheid in gemaakt worden.

1.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

1.5 Overhead

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie-begroting
Milieuparken	439.483	361.783	354.809	6.974 V
Inzameling Maastricht	-	955.007	829.979	125.028 V
Inzameling Meerssen	79.830	83.848	73.407	10.441 V
Inzameling Valkenburg a/d Geul	89.603	92.144	98.256	6.112 N
Kosten secretariaat	-	27.068	26.896	172 V
Totaal	608.916	1.519.850	1.383.347	136.502 V

De overhead wordt berekend over de personeelskosten in de GR. Dit betreft zowel het personeel in vaste dienst, als ingehuurd personeel. Het voordeel op de overhead ontstaat door lagere personeelskosten binnen de GR. Op basis van deze lagere personeelslast, is er ook minder overhead doorbelast vanuit Maastricht. Tevens worden de kosten van het secretariaat onder de overhead geplaatst. Omdat de personeelskosten in Valkenburg aan de Geul op de inzameling een overschrijding laten zien, werkt dit door in de doorbelasting van 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.

De gemeente Maastricht heeft, met ambtelijke toestemming van de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul, overleg gevoerd met de Belastingdienst over de Vpb aangifte. De Belastingdienst heeft bevestigd dat de GR G&M een gemeenschappelijk orgaan is zoals bedoeld in artikel 8, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen. Op grond hiervan en op grond van de overige feiten en omstandigheden, de deelnemende gemeenten de activiteiten van het samenwerkingsverband in bij de beoordeling van de eigen fiscale positie in aanmerking moeten nemen. De deelnemende gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul zullen individueel een VSO met de Belastingdienst moeten afsluiten. Voor de VSO-afval houdt dit voor de gemeenten in, dat de taak die het GR Geul en Maas uitvoert - voor zover die betrekking heeft op de eigen gemeente - onder de reikwijdte van de VSO-afval valt. In 2021 heeft Maastricht deze VSO met de Belastingdienst verlengd tot en met 2025.

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

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

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

Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving
<i>Arbeidsrisico's</i>	Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte. Vervanging van zieke medewerkers door inhuurkrachten leidt tot hogere lasten. Dit betreft een regulier bedrijfsrisico dat bij alle organisaties van toepassing is, maar wordt hier toch specifiek benoemd, omdat dit risico zich in voorgaande jaren daadwerkelijk heeft gemanifesteerd.
<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>Lagere opbrengsten grondstoffen</i>	Schommelingen in de tarieven voor de grondstoffen (papier, metaal e.d.) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Of deze ontwikkeling per saldo tot lagere of hogere kosten zal leiden is lastig in te schatten. Zowel het consumentengedrag alsook de prijsvorming van (secundaire) grondstoffen blijven grillig en daardoor niet te voorspellen.



Naam	Omschrijving
<i>Sorteereffect grof huishoudelijk afval op milieuparken</i>	In de begroting 2022 is net als bij de begroting van 2021 ten doel gesteld om plusminus 20% van het grofvuil om te buigen naar fijn restafval. De verwerking van grofvuil was ten tijde van het opstellen van de begroting immers aanmerkelijk duurder, dan fijn restafval. Door op de milieuparken kritischer te kijken naar de aard en grootte van het aangeboden afval kon daarmee een flinke kostenreductie van de verwerkingskosten plaatsvinden. Op de milieuparken is uitvoering gegeven aan deze ombuiging van grofvuil naar fijn restafval. De effectiviteit van de maatregel is moeilijk te duiden, aangezien het eerste jaar van invoering van deze maatregel tijdens de coronapandemie was, waarbij substantieel meer grof huishoudelijk en restafval werd aangeboden. Daarnaast is momenteel het afbuigen van grof huishoudelijk afval naar fijn restafval minder noodzakelijk, omdat na een aanbesteding, het verwerkingstarief van grof huishoudelijk afval per 1 oktober 2022 een stuk lager is geworden.
<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/leveringsproblemen</i>	De oorlog in Oekraïne heeft nog steeds een grote impact op het prijspeil in Nederland. Vanwege de onzekerheid, tekorten en leveringsproblemen leidt dit tot verhoogde prijzen. Hoe dit zich de komende tijd gaat ontwikkelen is nog onzeker, maar dat dit een invloed heeft op de bedrijfsvoering is evident. Het risico dat de GR in financiële nood komt door deze ontwikkeling, wordt echter gedekt door de jaarlijkse verrekening van het resultaat met de deelnemende gemeenten. Hiermee loopt de GR zelf geen financieel risico.

Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Netto schuldquote	5,15%	-15,47%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	5,15%	-14,47%
Solvabiliteitsratio	-222,14%	35,95%
Structurele exploitatieruimte	4,03%	16,94%
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. Het positieve percentage komt door het positieve saldo over 2022. Vanwege de stijging van het eigen vermogen, is de GR beter in staat om aan de financiële verplichtingen te voldoen.

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.

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 van de GR, maar van de kaders gemeente Maastricht/Stadsbeheer als uitvoeringsorganisatie en daaruit voortvloeiende consequenties. Voor Het Rondeel wordt geen huur of pacht, maar kapitaallasten in rekening gebracht. Deze kapitaallasten worden vergoed door de gemeente Maastricht.

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 vindt 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 2022 niet overschreden. Ultimo 2022 zijn vlottende schulden aanzienlijk lager dan de vlottende middelen.

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1-1-2022	31-12-2022
Vlottende Schulden	153.531	5.894.929
Vlottende middelen	83.819	7.763.870
Netto vlottende schuld	69.711	-1.868.741
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	489.837	1.074.830
Ruimte (+) of overschrijding (-)	420.125	2.943.571



EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het stelsel van baten en lasten dat decentrale overheden hanteren. Investerings en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst bij toepassing van het stelsel van baten en lasten, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Omdat bij de GR G&M geen sprake is van investeringen en voorzieningen is het EMU-saldo van de GR G&M gelijk aan het saldo van baten en lasten wat over 2022 leidt tot een voordelig saldo van €2.119.040.

2.4 Bedrijfsvoering

Apparaats-/personeelskosten

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

Financiële verantwoording

De GR G&M is exploitant van de milieuparken, verzorgt de afvalinzameling voor de deelnemende gemeenten en is tevens belast met de financiële administratie en financiële verantwoording van de GR G&M. Deze administratie wordt gevoerd binnen het organisatieonderdeel Stadsbeheer Maastricht. Er is sprake van een zgn. lichte GR. Dit betekent dat de participerende gemeenten derhalve het beleid, inclusief de tarieven van de afvalstromen, formuleren en de begroting en jaarrekening vaststellen. De uitvoering wordt door Stadsbeheer Maastricht verzorgd en bestaat uit:

- De uitvoering van de werkzaamheden conform DVO (primaire proces)
- Het leveren van ondersteuning aan het primaire proces: o.a. het voeren van de financiële administratie, het uitvoeren van bedrijfsanalyses, het plannen van werkzaamheden en beschikbaarstelling van voertuigen en containers etc.
- Het verzorgen van de producten van de PenC cyclus: Het opstellen van begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening.

Stadsbeheer Maastricht heeft te maken met twee P&C cycli. De cyclus van Maastricht en de cyclus van GR G&M. Dit heeft tot gevolg dat de beschikbare capaciteit van inhoudelijke medewerkers en financieel adviseurs steeds onder druk staat, met name in de periode van januari tot en met mei van ieder jaar. Begin 2023 is voor het eerst dat oplevering jaarrekening GR G&M en oplevering begroting niet gelijktijdig loopt. We adviseren ook voor de komende jaren deze werkwijze te hanteren.



3 Jaarrekening 2022

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Vlottende activa	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	143.200	31.357
Vorderingen op openbare lichamen	131.956	8.658
Overige vorderingen	11.244	22.699
Liquide middelen	7.763.870	83.819
<i>Banksaldi</i>	7.763.870	83.819
Overlopende activa	106.898	38.703
<i>Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	106.898	38.703
Totaal activa	8.013.969	153.879

Passiva (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen	2.119.040	-341.832
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	0
Gerealiseerd resultaat	2.119.040	-341.832
Vlottende Passiva	273.294	479.125
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter</i>	273.294	479.125
Overlopende passiva	5.621.635	16.586
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende jaar tot betaling komen</i>	5.621.635	16.586
Totaal activa	8.013.969	153.879



3.2 Overzicht baten en lasten 2022

In Euro's	Realisatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
Kapitaalslasten	131.570	201.622	201.622	246.370	-44.748 N
Apparaatskosten	1.978.355	5.563.860	5.952.712	5.640.236	312.476 V
Huren	278.440	281.980	281.980	290.739	-8.759 N
Verwerkingskosten	1.909.266	1.420.557	1.660.773	1.577.991	82.782 V
Transport- en ledigingskosten	755.470	2.778.574	2.778.573	1.716.238	1.062.335 V
Overige bedrijfskosten	881.468	1.101.023	1.101.022	1.094.351	6.671 V
Totaal lasten	5.934.569	11.347.615	11.976.682	10.565.925	1.410.757 V
Baten					
Bijdragen gemeenten inwoners	-4.706.374	-2.768.934	-2.768.934	-3.110.766	341.832 V*
Bijdragen gemeenten restzakken	-203.114	-190.000	-190.000	-268.217	78.217 V
Bijdragen gemeente overige basistaken	0	-8.228.409	-8.138.448	-8.113.627	-24.821 N
Bijdrage gemeente plustaken	0	0	0	0	0
Bijdrage bezoekers milieuparken	-1.003.328	-1.225.297	-1.225.297	-1.080.065	-145.232 N
Opbrengst verwerking afvalstromen	-477.099	-206.017	-446.233	-1.116.996	670.763 V
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	-242.295	-248.808	-248.808	-248.808	0
Bijdrage B&O Geul en Maas	0	0	-89.961	-89.961	0
Totaal baten	6.632.210	-12.867.465	-13.107.681	-14.028.440	920.759 V
Saldo baten en lasten	697.640	-1.519.850	-1.130.999	-3.462.515	2.331.516 V
Algemene dekkingsmiddelen		0	0		0
Overhead	608.916	1.519.850	1.130.999	1.001.642	129.357 V
Vennootschapsbelasting		0	0		0
Totaal saldo baten en lasten	88.724	0	0	-2.460.872	2.460.872
Toevoegingen reserves	430.807	0	0	341.832	-341.832 N*
Onttrekkingen reserves	251	0	0		0
Saldo mutatie reserves	-430.556	0	0	341.832	-341.832 N*
Resultaat	-341.832*	0	0	-2.119.040	2.119.040 V

*Dit betreft de afwikkeling van het verlies in boekjaar 2021. Dit is aanvullend bijgedragen door de gemeenten in 2022 en naar de balans van de GR gebracht. Per saldo in 2022 geen effect.



3.3 Toelichtingen

3.3.1 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.

3.3.2 Continuïteitsparagraaf

De gemeenten Maastricht, Meerssen, Eijsden en Valkenburg aan de Geul hebben op 1 januari 2003 een Gemeenschappelijke Regeling Milieuparken Geul en Maas voor exploitatie van de vier, binnen hun grondgebied gelegen milieuparken opgericht. Deze GR had een bepaalde looptijd en liep van rechtswege af op 31 december 2013. De deelnemende gemeenten met uitzondering van de gemeente Eijsden (in verband met fusie) zijn aansluitend een nieuwe GR Milieuparken Geul en Maas aangegaan met (vrijwel) dezelfde inhoud en voor bepaalde tijd, ditmaal tot en met 31 december 2015.

Gemeenschappelijke Regeling Milieuparken Geul en Maas

In 2015 is besloten de gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul met 3 jaar te verlengen tot en met 31 december 2018. In 2018 is besloten de gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul met 2 jaar te verlengen tot en met 31 december 2020.

Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Gedurende het gehele jaar 2020 is toegewerkt naar de 'verbrede GR Geul en Maas' per 1 januari 2021. De Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas is per 17 november 2020 opnieuw overeengekomen, per 30 november 2020 gepubliceerd en per 1 december 2020 in werking getreden. Vanaf die datum behoort eveneens de huishoudelijke afvalinzameling van de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul tot de Gemeenschappelijke Regeling. De huishoudelijke afvalinzameling van Maastricht volgde per 1 januari 2022. Sindsdien is de 'verbrede (naar 3 gemeenten) en uitgebreide (in taken) GR Geul en Maas een feit.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

In de nieuw overeengekomen Gemeenschappelijke Regeling zijn afspraken vastgelegd over de (verbrede) taak-, en dienstverlening, die middels een transparante en overzichtelijke dienstverleningsovereenkomst (hierna: DVO) met elkaar is afgesloten. Deze DVO bestaat uit 3 onderdelen, namelijk: Deel A (dienstverleningshandvest), Deel B (productbladen) en Deel C (tarievenblad). Het dienstverleningshandvest (deel A) betreft een langdurige overeenkomst waarin de (organisatorische, juridische en administratieve) afspraken zijn opgenomen tussen de deelnemende



gemeenten (opdrachtgever) en uitvoeringsorganisatie Stadsbeheer Maastricht (opdrachtnemer). In de productbladen (Deel B) worden de taken (diensten) specifiek benoemd voor wat betreft de beschrijving van de werkzaamheden, taakverdeling, kwaliteitscriteria, kengetallen, rapportage en verantwoording. In het tarievenblad (deel C) worden de taken (diensten) inzichtelijk en transparant omgezet naar kosten

Eerste evaluatiemoment

GR is aangegaan voor onbepaalde tijd en duurt minimaal 5 jaar. Daarbij is overeengekomen dat de samenwerking in 2024 wordt geëvalueerd. Op basis van de evaluatie wordt besloten over de inhoud en vorm van samenwerking voor de daaropvolgende planperiode.

3.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum 31-12-2022 geen wezenlijke gebeurtenissen plaatsgevonden welke vermeld moeten worden in relatie tot het boekjaar 2022.



3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

3.4.1 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 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	131.956	0	131.956	8.658
Overige vorderingen	11.244	0	11.244	22.699
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter	143.200	0	143.200	31.357

3.4.2 Liquide middelen

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

In Euro's	31-12-2022	31-12-2021
Banksaldi	7.763.870	83.819
Totaal liquide middelen	7.763.870	83.819

Het banksaldo is op 31 december 2022 aanzienlijk hoger dan het banksaldo op 31 december 2021. Het banksaldo kan het beste samen met de rekening-courant gemeente Maastricht worden bekeken. Deze twee posten zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Vanwege de verrekening die heeft plaatsgevonden aan het einde van het jaar met Stadsbeheer Maastricht is het banksaldo einde jaar zo hoog. Dit loopt echter per 1-1-2023 weer af.

3.4.3 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	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	102.888	38.703
Vooruitbetaalde posten	4.010	0
Totaal	106.898	38.703

Het grootste deel van de nog te ontvangen bedragen heeft betrekking op de afrekening inzake restzakken 2022.



3.4.4 Passiva

Eigen vermogen

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

In Euro's	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve (optimalisering ICT)	0	0
Gerealiseerd resultaat	2.119.040	-341.832
Eigen vermogen	2.119.040	-341.832

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 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

In Euro's	Boek-waarde 31-12-2021	Toe-voeging	Ont-trekking	Resultaat huidig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijvingen	Boek-waarde 31-12-2022
Algemene reserve	-341.832	341.832	0	2.119.040	0	2.119.040
Bestemmingsreserve optimalisering ICT		0	0	0	0	0
Totaal	-341.832	341.832	0	2.119.040	0	2.119.040

De bestemmingsreserve optimalisering ICT is in 2021 afgeboekt. In 2022 wordt deze nogmaals weergegeven, zodat de afloop en afsluiting hiervan zichtbaar is. In 2023 zal deze reserve niet meer in de stukken voorkomen.

3.4.5 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	31-12-2022	31-12-2021
Openbare lichamen -Rekening-courant gemeente Maastricht	0	153.531
Leveranciers	273.294	325.595
Totaal overige schulden	273.294	479.125

3.4.6 Overlopende passiva

Deze post is als volgt samengesteld:

In Euro's	31-12-2022	31-12-2021
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.	5.621.635	16.586
Overlopende passiva	5.621.635	16.586

Vanwege het overhevelen van de nog te betalen posten van Stadsbeheer naar de GR ontstaat er ultimo 2022 een hoog saldo. Dit loopt echter in 2023 direct weer af.



3.5 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

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

Omschrijving	Leverancier	Einddatum, na maximale verlenging	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Bedrag t/m einde looptijd in 1.000 Euro's
Verwerking metalen	L'Ortye Transportbedrijf BV	31-12-2023	Europees	Opbrengstenstroom	-100.000
Verwerking grofvuil	Van Happen	31-12-2023	Europees		475.000
Huur milieupark Beatrixhaven	Attero Zuid BV	31-12-2023	Enkelvoudig		285.000
Verwerking restafval	Attero Zuid BV	31-12-2023	Europees	ASL	160.000
Verwerking luiers en incontinentiemateriaal	ARN BV	30-9-2025	Enkelvoudig	Met transparante aankondiging Tendered	165.000
Verwerking AB-hout	L'Ortye	30-06-2026	Europees	Opbrengstenstroom	-150.000



3.6 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2022

3.6.1 Milieuparken

Resultaat milieuparken

In Euro's	Realisatie 2021**	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie-begroting 2022
Lasten					
Kapitaallasten		105.054	105.054	93.440	11.614
Apparaatskosten		1.737.291	1.737.291	1.705.885	31.406
Huren		281.980	281.980	290.739	-8.759
Verwerkingskosten		1.660.773	1.660.773	1.395.723	265.050
Transport- en ledigingskosten		420.239	420.239	396.554	23.685
Overige bedrijfskosten		433.719	433.719	419.004	14.715
Totaal lasten		4.639.056	4.639.056	4.301.344	337.712 V
Baten					
Bijdrage gemeenten		-2.768.934	-2.768.934	-3.110.766	341.832*
Bijdrage gemeenten restzakken		-190.000	-190.000	-268.217	78.217
Bijdrage bezoekers milieuparken		-1.225.297	-1.225.297	-1.080.065	-145.232
Opbrengsten verwerking afvalstromen		-206.017	-206.017	-427.960	221.943
Bijdrage B&O		-248.808	-248.808	-248.808	0
Totaal baten		-4.639.056	-4.639.056	-5.135.816	496.760 V
Saldo baten en lasten		0	0	-834.472	834.472 V
Toevoegingen reserves		0	0	341.832*	-341.832*
Onttrekkingen reserves		0	0		0
Saldo mutatie reserves		0	0	341.832*	-341.832 N*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		0	0	-492.640	492.640 V

*Dit betreft de afwikkeling van het verlies in boekjaar 2021. Dit is aanvullend bijgedragen door de gemeenten in 2022 en naar de balans van de GR gebracht. Per saldo in 2022 geen effect.

**Zoals in de leeswijzer is vermeld, is deze kolom leeg.

Het resultaat op de milieuparken ontstaat met name door een voordeel op de verwerkingskosten, een lagere bijdrage van bezoekers en hogere opbrengsten van verwerking afvalstromen.

Verwerkingskosten

Ten opzichte van de begroting is er een fors voordeel van ca. € 265.000. Over alle fracties samen is in 2022 minder tonnage afval verwerkt dan begroot. Financieel zitten de grootste voordelen bij de afvalfracties AB-hout, grof huishoudelijk afval, fijn huishoudelijk afval, C-hout en matrassen. Voor de afvalfracties AB-hout, C-hout en Grof huishoudelijk afval zijn na een aanbesteding nieuwe verwerkingscontracten in gegaan. Hierdoor is het voor al deze drie afvalfracties voordeliger geworden om deze te verwerken. Voor AB-hout geldt vanaf medio 2022 zelfs een verwerkingsopbrengst i.p.v. verwerkingskosten. Van de afvalfracties fijn huishoudelijk restafval en matrassen zijn minder tonnages verwerkt waardoor de verwerkingskosten lager zijn dan begroot. Zie op de volgende pagina een specificatie van de verwerkingskosten 2022.



In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie - begroting 2022	Vershil realisatie - begroting 2022 in %
Asbest	17.037	13.055	8.422	4.633	-35%
Autobanden	5.358	4.908	4.373	535	-11%
PMD	70.531	5.197	0	5.197	-100%
Groen- en tuinafval	42.096	48.276	33.835	14.441	-30%
Grof Huishoudelijk afval	932.641	782.488	706.147	76.341	-10%
Grond	22.937	17.408	20.386	-2.978	17%
A-B Hout	269.601	236.129	109.914	126.215	-53%
Klein chemisch afval	107.034	58.867	81.003	-22.136	38%
Harde Kunststof	33.101	36.250	25.401	10.849	-30%
Puin	27.709	14.803	29.183	-14.380	97%
Fijn Huishoudelijk restafval	170.783	211.730	177.806	33.924	-16%
Gascilinders	8.945	5.038	13.852	-8.814	175%
Matrassen	65.565	85.847	65.497	20.350	-24%
Gips	30.521	32.250	30.242	2.008	-6%
Dakafval	28.524	28.706	32.806	-4.100	14%
C-Hout	44.814	50.399	25.822	24.577	-49%
EPS (piepschuim)	7.760	0	6.960	-6.960	
Luiers	0	0	3.781	-3.781	
Vlakglas	0	5.018	1.091	3.928	-78%
Tapijten	24.309	24.404	19.008	5.396	-22%
Totaal verwerkingskosten	1.909.266	1.660.773	1.395.531	265.242 V	-16%

Lagere opbrengsten bezoekers Milieuparken

In 2022 is slechts 16.000 ton afval op de milieuparken ingeleverd. Daarmee was sprake van een daling van plusminus 4.000 ton (20%). Vooral de afvalfracties: groenafval, puin en grond zijn aanmerkelijk minder op de milieuparken ingeleverd. Hierdoor zijn er dientengevolge ook minder opbrengsten gerealiseerd (ca. € 145.000 N). Een mogelijke verklaring hiervoor is dat na de lockdown periode mensen minder afval aanbieden, omdat tuin- en verbouwingswerkzaamheden in die periode zijn uitgevoerd. Dit is echter niet of lastig te onderbouwen.

Opbrengsten verwerking afvalstromen

De hogere opbrengsten (ca. € 222.000 V) zijn een effect van diverse prijsontwikkelingen op gebied van de afvalstromen. Voor bijvoorbeeld AB-hout geldt vanaf medio 2022 een verwerkingsopbrengst i.p.v. verwerkingskosten.

In het hoofdstuk Aanbieding zijn deze ontwikkelingen beschreven.



In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil realisatie - begroting 2022	Verschil realisatie - begroting 2022 in %
PMD	149.570	53.118	62.780	-9.662	18%
Frituurvet	18.001	11.316	17.239	-5.923	52%
AB-Hout	0	0	17.282	-17.282	-
KCA	0	0	4.130	-4.130	-
Metaal	109.438	79.399	91.719	-12.320	16%
Oud papier/karton	141.338	47.523	145.119	-97.596	205%
Textiel	8.296	11.142	8.807	2.335	-21%
W&B goederen	0	0	57.243	-57.243	-
Matrassen	0	0	7.734	-7.734	-
EPS (piepschuim)	14.201	3.519	13.502	-9.983	284%
Cartridges	331	0	1.152	-1.152	-
Vlakglas	1206,35	0	0	0	-
Totaal opbrengsten verwerking afvalstromen	442.382	206.017	426.706	-220.689	107%

Met name op de categorie OPK is een groot voordeel te zien. De opbrengsten hiervan zijn significant hoger dan begroot, vanwege de gestegen marktprijs.

Analyse t.o.v. Marap II 2022

In Marap II 2022 werd voor de totale GR Geul en Maas uitgegaan van een geprognoseerd voordeel van € 326.000. Voor het programma Milieuparken werd een voordeel van € 312.000 geprognoseerd. Het werkelijke voordeel over 2022 voor het programma Milieuparken ligt met € 493.000 circa € 181.000 hoger. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil zijn:

Toelichting verschillen t.o.v. Marap II 2022	In Euro's
<i>Lagere Overige Bedrijfskosten</i> Dit wordt veroorzaakt door lagere doorbelasting van de huur van containers op de milieuparken, conform de systematiek van de transport- en ledigingskosten, en lagere geprognoseerde ICT-kosten dan uiteindelijk gerealiseerd.	144.000 V
<i>Lagere verwerkingskosten</i> De lagere verwerkingskosten ten opzichte van de Marap II worden voornamelijk veroorzaakt door lagere verwerkingskosten voor grof huishoudelijk afval. Daarnaast zijn voor de afvalfracties restafval, klein chemisch afval, dakafval, grond, matrassen en lui- en incontinentiemateriaal minder kosten gemaakt dan geprognoseerd bij de Marap II.	94.000 V
<i>Overige verschillen</i> In Marap II werd een hogere opbrengsten bij verwerking afvalstromen verwacht. Dit bleek nog iets hoger te zijn dan verwacht. Vooral de hogere papierprijs heeft hier flink aan bijgedragen. Daarnaast bleken onder andere de kapitaallasten lager uit te vallen.	22.000 V
<i>Hogere bijdrage ingeleverde restzakken op milieuparken</i> In Marap II werd € 92.000 meer opbrengsten verwacht. Dit is echter lager uitgevallen.	13.000 N
<i>Hogere apparaatskosten:</i> In Marap II 2022 geen afwijking gegeven. Bij het opstellen van de jaarrekening blijken de apparaatskosten incl. overhead wat hoger te zijn uitgevallen.	47.000 N
<i>Hogere transport- en ledigingskosten en hogere bijdrage bezoekers milieuparken</i> De transportkosten zijn hoger uitgevallen dan geprognoseerd bij de Marap II, met name bij de afvalfracties EPS (piepschuim), C-hout en PMD. De opbrengst bijdrage bezoekers milieuparken viel iets lager uit dan geprognoseerd.	19.000 N
Totaal	181.000 V



3.6.2 Inzameling afval

Resultaat inzameling

In Euro's	Realisatie 2021*	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo
Lasten					
Kapitaalslasten		96.568	96.568	152.931	-56.363 N
Apparaatskosten		4.215.421	4.215.421	3.934.351	281.070 V
Verwerkingskosten		127.788	0	182.269	182.269 N
Transport- en ledigingskosten		2.358.334	2.358.334	1.319.684	1.038.650 V
Overige bedrijfskosten		667.303	667.303	675.347	-8.044 N
Totaal lasten		7.465.414	7.337.626	6.264.581	1.073.044 V
Baten					
Bijdrage inzameling		-8.138.448	-8.138.448	-8.113.627	-24.821 N
Bijdrage B&O		-89.961	-89.961	-89.961	0
Opbrengsten verwerking afvalstromen		-368.004	-240.216	-689.036	448.820 V
Totaal baten		-8.596.413	-8.468.625	-8.892.624	423.999 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-1.130.999	-1.130.999	-2.628.043	1.497.044 V
Overhead		1.130.999	1.130.999	1.001.642	129.357 V
Totaal saldo baten en lasten		0	0	-1.626.401	1.626.401 V

*Zoals in de leeswijzer is vermeld, is deze kolom leeg.

Het resultaat op de afvalinzameling komt met name door een voordeel op de apparaatskosten, de transport- en ledigingskosten en de opbrengsten verwerking afvalstromen.

Apparaatskosten

In 2022 is er voor de afvalinzameling een voordeel gerealiseerd op de personeelskosten. Dit is deels ontstaan vanwege een onjuiste overheveling van gelden van Stadsbeheer Maastricht naar de GR. Bij het overhevelen van de budgetten is er per abuis een post, welke bij Stadsbeheer diende te blijven voor het reinigen van milieuperrons, meegenomen. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel op de personeelskosten van € 190.000. Daarnaast is in 2022 de frequentie voor de inzameling van restafval voor hoogbouw en centrum aangepast. Waar voorheen elke ingezameld werd, is de frequentie nu veranderd naar 1 keer in de 2 weken. Het financieel effect op apparaatskosten is € 100.000.

In Euro's	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie-begroting 2022
Maastricht	3.559.475	3.559.475	3.234.938	324.537
Meerssen	312.511	312.511	328.089	-15.578
Valkenburg a/d Geul	343.435	343.435	371.323	-27.888
Totaal	4.215.421	4.215.421	3.934.351	281.070 V

Transport- en ledigingskosten

Binnen de gehele inzameling is een groot voordeel gerealiseerd op transport- en ledigingskosten. De verklaring hiervoor is tweeledig. Ten eerste is er bij het opstellen van de begroting onvoldoende rekening gehouden met de systematiek van de voertuigkosten. Bij het opstellen van de begroting zijn te hoge tarieven voor voertuigen gehanteerd, waarmee de begroting te ruim is opgesteld. Vervolgens is in de



begroting geen rekening gehouden met de wijze waarop de kosten van voertuigen doorbelast worden aan de GR. Dit leidt tot een groot voordeel op de transport- en ledigingskosten in 2022. Omdat het aandeel van Maastricht in de inzameling aanzienlijk groter is dan bij Meerssen en Valkenburg, is hier het voordeel ook groter.

In Euro's	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie-begroting 2022
Maastricht	1.994.221	1.994.221	1.152.998	841.223
Meerssen	172.667	172.667	78.338	94.329
Valkenburg a/d Geul	191.446	191.446	88.347	103.099
Totaal	2.358.334	2.358.334	1.319.684	1.038.650 V

Procentueel gezien ziet de realisatie van de transportkosten er als volgt uit.

	% realisatie	aandeel in begroting	Aandeel in realisatie
Maastricht	0,58	0,85	0,87
Meerssen	0,45	0,07	0,06
Valkenburg a/d Geul	0,46	0,08	0,07
Totaal	0,56	1,00	1,00

De systematiek voor deze berekening wordt in 2023 en in opmaat naar de begroting 2024 nader onderzocht en eventueel herzien. Omdat de doorbelasting van de voertuigprijzen nog niet gerealiseerd was ten tijde van de tweede Marap, was dit effect op de realisatie op dat moment nog niet inzichtelijk. Deze afwijking kon daarom nog niet vermeld worden in de Marap II. Als blijkt dat door bovenstaande er ook een correctie op de begroting 2023 noodzakelijk is, zal dit voorgelegd worden aan het bestuur.

Opbrengsten verwerking afvalstromen

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

In Euro's	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie-begroting 2022
Maastricht	-344.923	-225.000	-665.956	440.956
Meerssen	-9.468	-7.353	-9.468	2.115
Valkenburg a/d Geul	-13.613	-7.863	-13.613	5.750
Totaal	-368.004	-240.216	-689.036	448.820 V

Analyse t.o.v. Marap II 2022

In Marap II 2022 werd voor de totale GR Geul en Maas uitgegaan van een geprognoseerd voordeel van € 326.000. Voor Inzameling Afval werd per saldo een voordeel van € 14.000 geprognoseerd. Het werkelijke voordeel over 2022 (€ 1.626.000) ligt € 1.612.000 hoger. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil zijn:



Toelichting verschillen t.o.v. Marap II 2022	In Euro's
<p>Tijdens de Marap II is er een nadeel van € 440.000 gemeld op transport en ledigingskosten. De uiteindelijke realisatie van 2022 bedraagt € 1.062.335 voordelig.</p> <p>Een deel van het resultaat kan verklaard worden door een factor die ten tijde van de Marap II nog niet bekend was. Er is een groot voordeel gerealiseerd op transport- en ledigingskosten. De verklaring hiervoor is tweeledig. Ten eerste is er bij het opstellen van de begroting onvoldoende rekening gehouden met de systematiek van de voertuigkosten. Bij het opstellen van de begroting zijn te hoge tarieven voor voertuigen gehanteerd, waarmee de begroting te ruim is opgesteld. Vervolgens is in de begroting geen rekening gehouden met de wijze waarop de kosten van voertuigen doorbelast worden aan de GR. Dit leidt tot een groot voordeel op de transport- en ledigingskosten in 2022. Het financiële effect is € 1.038.650 V.</p> <p>Daarnaast is op besluit van de gemeente Maastricht de inzamelfrequentie van restafval bij hoogbouw en het centrum aangepast. Er wordt niet meer wekelijks maar 1 maal in de twee weken gereden. Het verminderen van een route draagt bij aan het voordeel op de transportkosten (€ 25.000 V).</p> <p>Ook de brandstofkosten zijn t.o.v. van de Marap lager uitgevallen dan verwacht.</p>	1.500.000 V
<p>Er is een voordeel ontstaan op de apparaatskosten. Dit komt vanwege de gewijzigde inzamelfrequentie in Maastricht. Verder heeft de aanpassing van de inzamelfrequentie restafval Maastricht een financieel effect op de apparaatskosten (€ 100.000). Het restant ontstaat door overige, kleine verschillen.</p>	86.000 V
<p>Het voordeel op verwerkingsopbrengsten ontstaat door de gestegen prijs van OPK.</p>	76.000 V
Totaal	1.662.000 V



3.7 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens (WNT) is op 1 januari 2013 in werking getreden. In de WNT is een algemeen bezoldigingsmaximum bepaald voor topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Dit betekent dat met een topfunctionaris bij de GR G&M geen bezoldiging mag worden overeengekomen die boven het gestelde maximum uitgaat. In 2022 is het algemene maximum € 216.000, 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. Ten opzichte van 2021 is de omvang van het dienstverband aanzienlijk vergroot. Dit komt door de uitbreiding van de GR G&M, waarbij een hoeveelheid van taken is overgebracht van Stadsbeheer Maastricht naar de GR G&M, waarmee het dienstverband bij de GR is uitgebreid.

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

Gegevens 2022	2022
bedragen x € 1	M.Bocking
Functiegegevens	Directeur Stadsbeheer Maastricht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,3854
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 54.860
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 54.860
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 83.246,40
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 54.860
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 2021	2021
	M. Bockting
Functiegegevens	Directeur Stadsbeheer Maastricht
Aanvang en einde functievervulling 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	
<i>Subtotaal</i>	€ 12.667,34
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.795,34
Bezoldiging	€ 12.667,34

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

In maart 2022 is het bestuur gewijzigd en zijn V. de Rond en N. Dauven de nieuwe bestuurders. Door de GR G&M vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt. Ook zijn er geen andere functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.



3.8 Analyse begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid zijn er bij de GR geen materiele overschrijdingen op de begrote uitgaven. Uit onderstaand overzicht blijkt dat er op de lasten geen overschrijdingen groter dan € 100.000 zijn.

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten				
Kapitaalslasten	131.570	201.622	246.370	-44.748
Apparaatskosten	1.978.355	5.952.712	5.640.236	312.476
Huren	278.440	281.980	290.739	-8.759
Verwerkingskosten	1.909.266	1.660.773	1.577.991	82.782
Transport- en ledigingskosten	755.470	2.778.573	1.716.238	1.062.335
Overige bedrijfskosten	881.468	1.101.022	1.094.351	6.671
Totaal lasten	5.934.569	11.976.682	10.565.925	1.410.757 V
Overhead	608.916	1.130.999	1.001.642	129.357 V



3.9 Taakvelden

De baten en lasten van de GR G&M zijn in 2022 opgenomen in drie programma's. Het programma milieuparken, het programma overige basistaken (inzameling) en het programma plustaken. Deze programma's raken meerdere taakvelden en worden als volgt ingedeeld.

Taakveld (bedragen in Euro's)	Realisatie 2022		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning		3.502.470	-3.502.470
0.1 Bestuur		39.956	-39.956
0.4 Overhead		1.001.642	-1.001.642
0.10 Mutaties reserves		341.832	-341.832
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		2.119.040	-2.119.040
7. Volksgezondheid en milieu	14.028.440	10.525.970	3.502.470
7.3 Afval	14.028.440	10.525.970	3.502.470
Totaal	14.028.440	14.028.440	0



Bijlage 1: afvalhoeveelheden milieuparken

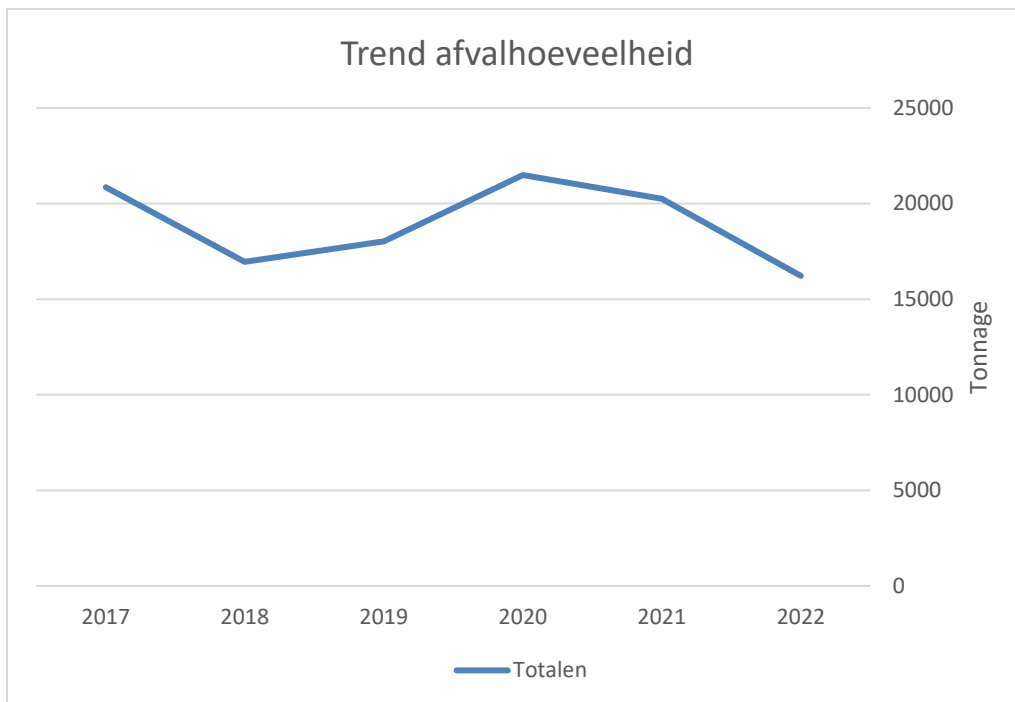
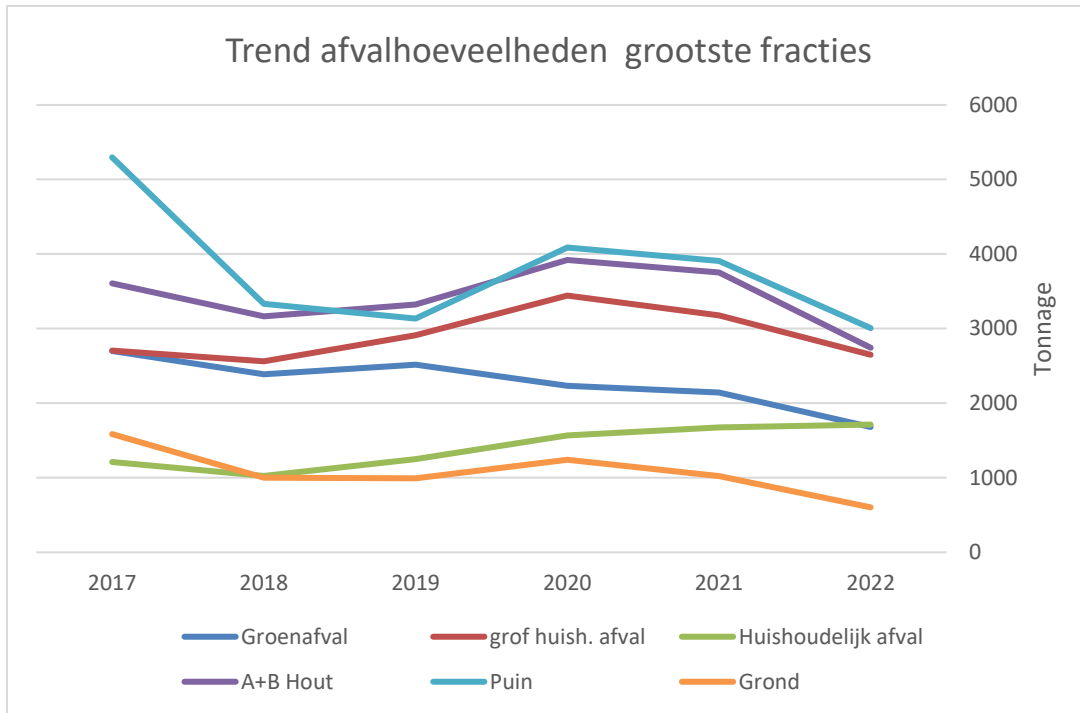
Afvalfracties per milieupark

Afvalfracties Tonnes	Milieupark Beatrixhaven	Milieupark Rondeel	Milieupark Randwyck	Milieupark Valkenburg	Rekening 2022 totaal
Groenafval	631	540	297	213	1.681
Papier/karton	259	286	320	96	960
KCA	55	52	41	17	166
Grof huish. afval	869	631	846	306	2.652
Matrassen	43	42	39	15	139
Gipsplaten	78	33	41	21	173
Piepschuim	6	5	5	2	17
Dakafval	47	10	21	8	86
C-hout	118	57	79	38	292
Huishoudelijk afval	523	555	515	121	1.713
Metaal	118	111	127	38	393
A+B Hout	1.001	672	789	282	2.744
Asbest	55	0	0	0	55
Puin	1.415	530	753	308	3.007
Grond	208	155	182	59	603
PMD	63	106	101	19	288
Tapijtafval	45	33	33	0	110
Textiel	31	28	36	14	109
Wit & Bruingoed	179	172	168	69	588
Autobanden	15	12	12	4	43
Vetten	9	9	9	3	30
Harde kunststoffen	95	73	80	29	277
Vlakglas	36	20	23	14	92
Luiers & inco	8	8	7	13	35
Totalen	5.904	4.140	4.523	1.686	16.254



Historisch verloop afvalfracties

Afvalfracties	rekening 2022	begroting 2022	rekening 2021	rekening 2020	rekening 2019	rekening 2018	rekening 2017
Tonnages	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
Groenafval	1.681	2.748	2.143	2.235	2.517	2.389	2.700
Papier/karton	960	871	1.050	1.083	818	776	903
KCA	166	186	194	211	174	147	140
Grof huish. afval	2.652	2.387	3.178	3.443	2.911	2.562	2.704
Matrassen	139	177	183	227	174	110	79
Gipsplaten	173	242	221	321	226	221	280
Piepschuim	17	13	18	16	12	11	11
Dakafval	86	72	85	115	72	54	60
C-hout	292	419	403	485	413	290	314
Huishoudelijk afval	1.713	1.916	1.674	1.569	1.251	1.025	1.211
Metaal	393	489	492	574	485	419	483
A+B Hout	2.744	3.443	3.753	3.921	3.325	3.164	3.606
Asbest	55	87	114	97	75	79	90
Puin	3.007	4.284	3.907	4.088	3.134	3.331	5.296
Grond	603	1.450	1.022	1.240	992	1.003	1.585
PMD	288	205	279	241	193	195	209
Tapijtafval	110	123	146	165	41	-	-
Textiel	109	106	109	129	105	98	89
Wit & Bruingoed	588	739	800	800	662	724	760
Autobanden	43	40	36	45	36	32	32
Vetten	30	33	35	32	29	26	31
Harde kunststoffen	277	261	291	308	261	204	176
Vlakglas	92	117	113	147	116	96	99
Luiers & inco	35	0	0	0	0	0	-
Totalen	16.254	20.409	20.247	21.491	18.021	16.955	20.861





Bijlage 2: afvalhoeveelheden milieuparken per gemeente

Afvalstromen	Maastricht	%	Meerssen	%	Valkenburg a/d Geul	%	Niet-GR	%	Totaal	Totaal
Groen/grof tuinafval	958	57%	406	24%	196	12%	121	7%	1.681	100%
Oud papier/karton	718	75%	117	12%	96	10%	29	3%	960	100%
KCA	114	69%	29	17%	16	10%	7	4%	166	100%
Grof huish. afval	1.837	69%	367	14%	207	8%	241	9%	2.652	100%
Matrassen	100	72%	19	14%	14	10%	6	4%	139	100%
Gips	104	60%	39	22%	19	11%	11	7%	173	100%
Polystyreen	12	72%	3	15%	2	9%	1	3%	17	100%
Dakleer	49	57%	24	28%	9	10%	4	4%	86	100%
C-hout	180	62%	61	21%	31	11%	19	7%	292	100%
Huish. afval	1.326	77%	218	13%	134	8%	35	2%	1.713	100%
Metaal	289	74%	55	14%	36	9%	13	3%	393	100%
A/B-hout	1.847	67%	452	16%	199	7%	246	9%	2.744	100%
Asbest	29	53%	16	30%	7	12%	3	5%	55	100%
Puin	1.834	61%	699	23%	324	11%	149	5%	3.007	100%
Grond	433	72%	95	16%	55	9%	21	3%	603	100%
PMD	235	82%	27	9%	20	7%	6	2%	288	100%
Textiel	77	70%	15	14%	13	12%	4	3%	109	100%
Tapijtafval	83	76%	14	13%	9	8%	4	3%	110	100%
Wit & bruingoed	413	70%	89	15%	65	11%	21	4%	588	100%
Autoband	29	67%	7	17%	5	12%	2	4%	43	100%
Frituurvet	21	71%	5	17%	3	10%	1	3%	30	100%
Harde Kunststof	195	70%	45	16%	27	10%	11	4%	277	100%
Vlakglas	57	62%	18	20%	12	13%	6	6%	92	100%
Luiers & inco	16	45%	4	12%	14	41%	1	2%	35	100%
Totaal	10.957	67%	2.826	17%	1.512	9%	959	6%	16.254	100%

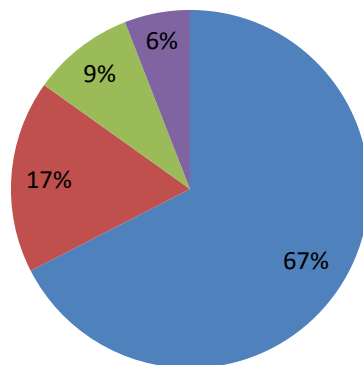
*In bovenstaande overzichten kunnen afrondingen ogenschijnlijk geen 100% inhouden.

Afvalhoeveelheden 2022 per gemeente

	tonnages	percentage
Maastricht	10.957	67%
Meerssen	2.826	17%
Valkenburg a/d Geul	1.512	9%
Niet-GR	959	6%
Totaal	16.254	100%



%-verdeling afvaltonnages 2022



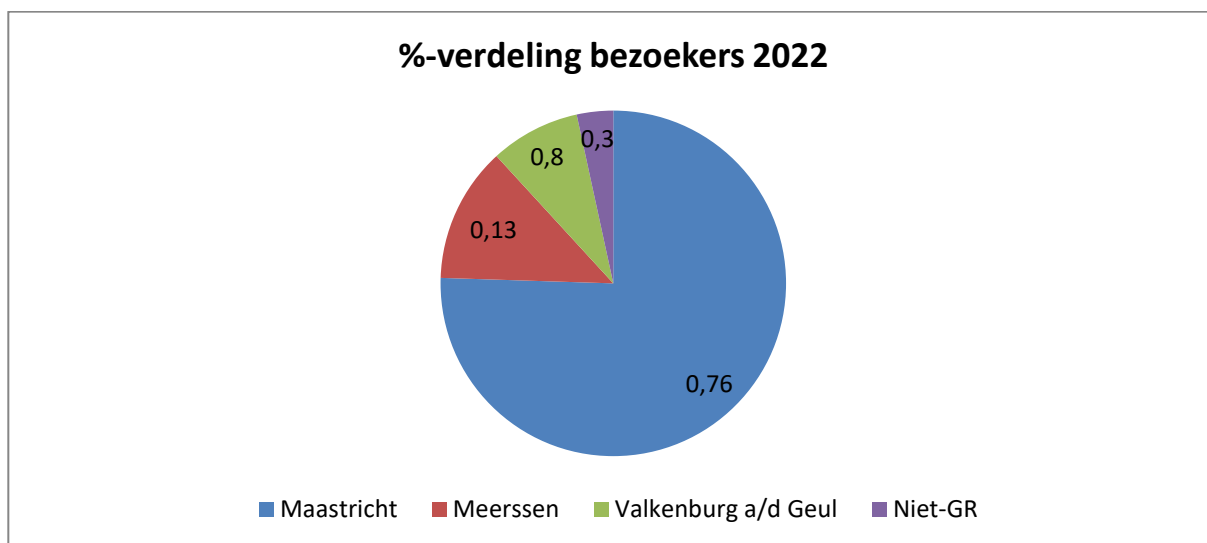
■ Maastricht ■ Meerssen ■ Valkenburg a/d Geul ■ Niet-GR



Bijlage 3: bezoekers milieuparken

Bezoekersaantallen 2022 per gemeente

	Bezoekers totaal	Percentage
Maastricht	194.940	76%
Meerssen	32.724	13%
Valkenburg a/d Geul	21.724	8%
Niet-GR	8.793	3%
Totaal	258.181	100%



2022	milieupark Beatrixhaven		milieupark Rondeel		milieupark Randwyck		milieupark Valkenburg		milieupark Totaal	
		%		%		%		%		%
Maastricht	34.577	17,7%	83.765	43,0%	76.126	39,1%	472	0,2%	194.940	100%
Meerssen	29.837	91,2%	1.410	4,3%	658	2,0%	819	2,5%	32.724	100%
Valkenburg	3.011	13,9%	853	3,9%	690	3,2%	17.170	79,0%	21.724	100%
Niet-GR	1.060	12,1%	41	0,5%	4.357	49,6%	3.335	37,9%	8.793	100%
Totaal	68.485	26,5%	86.069	33,3%	81.831	31,7%	21.796	8,4%	258.181	100%

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



Bijlage 4: afvalhoeveelheden 2022 GR-inzameling Geul en Maas

Verdeling van de fracties op basis van taak

Milieuperrons ondergronds

Afvalfracties	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022
Tonnages	Maastricht		Meerssen		Valkenburg a/d Geul	
Glas bont	1.533.200	1.650.000	242.840	220.000	211.540	225.000
Glas wit	1.778.100	1.890.000	269.860	250.000	244.480	300.000
Oud papier/karton	1.928.460	3.820.000	-	-	-	-
Luiers	316.836	600.000	-	-	-	-
Textiel	-	-	-	-	64.005	70.000

Huis-aan-huis inzameling

Afvalfracties	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022
Tonnages	Maastricht		Meerssen		Valkenburg a/d Geul	
Oud papier/karton	2.177.180	1.650.000	-	-	-	-

Inzameling op afroep

Afvalfracties	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022
Tonnages	Maastricht		Meerssen		Valkenburg a/d Geul	
Grof huish. afval	67.900	70.000	-	-	9.960	11.000

De verdeling van de fracties op basis van deelnemers

Maastricht inzameling

Afvalfracties	rekening 2022	begroting 2022
Tonnages		
Glas bont	1.533.200	1.650.000
Glas wit	1.778.100	1.890.000
Oud papier/karton	4.105.640	5.470.000
Luiers	316.836	600.000
Grof huis. Afval	67.900	70.000



Meerssen inzameling

Afvalfracties	rekening 2022	begroting 2022
Tonnages		
Glas bont	242.840	220.000
Glas wit	269.860	250.000

Valkenburg a/d Geul inzameling

Afvalfracties	rekening 2022	begroting 2022
Tonnages		
Glas bont	211.540	225.000
Glas wit	244.480	300.000
Textiel	64.005	54.000
Grof huish. afval	9.960	11.000



Bijlage 5: resultaat per gemeente

Maastricht

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo
Lasten				
Kapitaalslasten		69.923	76.226	-6.303
Apparaatskosten		3.559.475	3.234.938	324.537
Verwerkingskosten		0	174.404	-174.404
Transport- en ledigingskosten		1.994.221	1.152.998	841.223
Overige bedrijfskosten		556.640	628.093	-71.453
Totaal lasten		6.180.259	5.266.660	913.599 V
Baten				
Bijdrage inzameling		-6.910.266	-6.910.267	1
Opbrengsten verwerking afvalstromen		-225.000	-665.956	440.956
Bijdrage B&O Geul en Maas		-89.961	-89.961	0
Totaal baten		-7.225.227	-7.666.184	440.957 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-1.044.968	-2.399.524	1.354.556 V
Overhead		955.007	829.979	125.028 V
Totaal saldo inzameling		-89.961	-1.569.544	1.479.583 V
Saldo milieuparken		0	381.552	381.552 V
Totaal saldo				1.861.135 V

Meerssen

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo
Lasten				
Kapitaalslasten		12.885	50.695	-37.810
Apparaatskosten		312.511	328.089	-15.578
Verwerkingskosten		0	2.115	-2.115
Transport- en ledigingskosten		172.667	78.338	94.329
Overige bedrijfskosten		58.415	24.698	33.717
Totaal lasten		556.478	483.936	72.542 V
Baten				
Bijdrage inzameling		-589.081	-576.670	-12.411
Opbrengsten verwerking afvalstromen		-7.353	-9.468	2.115
Totaal baten		-596.434	-586.138	-10.296 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-39.956	-102.202	62.246 V
Overhead		83.848	73.407	10.441 V
Totaal saldo inzameling		43.892	-28.796	72.688 V
Saldo milieuparken		0	59.393	59.393 V
Totaal saldo				132.081 V



Valkenburg aan de Geul

In Euro's	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo
Lasten				
Kapitaalslasten		13.760	26.009	-12.249
Apparaatskosten		343.435	371.323	-27.888
Verwerkingskosten		0	5.749	-5.749
Transport- en ledigingskosten		191.446	88.347	103.099
Overige bedrijfskosten		52.248	22.557	29.691
Totaal lasten		600.889	513.985	86.904 V
Baten				
Bijdrage inzameling		-639.101	-626.690	-12.411
Opbrengsten verwerking afvalstromen		-7.863	-13.613	5.750
Totaal baten		-646.964	-640.302	-6.662 N
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-46.075	-126.317	80.242 V
Overhead		92.144	98.256	-6.112 N
Totaal saldo inzameling		46.069	-28.061	74.130 V
Saldo milieuparken		0	51.694	51.694 V
Totaal saldo				125.824 V



Controleverklaring van de accountant

De controle van de jaarrekening van de GR vindt plaats in juni 2023. Na deze periode zal het definitieve jaarverslag met bijhorende controleverklaring aan het bestuur worden verzonden.