



GR Geul en Maas

Begroting 2022

Auteurs: Dirk Oud, Roel Huisinga, John Kuijpers
Datum: Maastricht, 26 maart 2021
Status: Concept
Versie: 1.3



Inhoudsopgave

Aanbieding.....	3
Leeswijzer.....	4
1 Programmaplan.....	5
1.1 Programma milieuparken.....	5
1.2 Programma overige basistaken.....	6
1.3 Plustaken.....	8
1.4 Algemene dekkingsmiddelen.....	9
1.5 Overhead.....	9
1.6 Vennootschapsbelasting (Vpb).....	9
1.7 Onvoorzien.....	10
2 Paragrafen.....	11
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	11
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	13
2.3 Financiering.....	13
2.4 Bedrijfsvoering.....	14
3 Financiële begroting.....	15
3.1 Overzicht baten en lasten 2022.....	15
3.2 Toelichtingen.....	16
3.2.1 Uitgangspunten (indexering).....	16
3.2.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2022.....	16
Bijlagen.....	24
Taakvelden.....	24
Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2022.....	25



Aanbieding

Overeenkomstig artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u hierbij toekomen de begroting van de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas (hierna te noemen: GR G&M) voor het jaar 2022.

Het betreft een sluitende begroting voor het boekjaar 2022 die tot stand is gekomen in samenwerking met ambtelijke en bestuurlijke vertegenwoordigers van de gemeenten Maastricht, Valkenburg aan de Geul en Meerssen. De belangrijkste onderwerpen in deze begroting vatten wij hierna kort samen.

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

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

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

De GR G&M moet voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Gelijktijdig met het opstellen van deze begroting voor de (nieuwe) verbrede GR G&M zijn de op basis van het BBV benodigde wijzigingen doorgevoerd. Zo is de begroting 2022 anders ingericht en zijn de op basis van het BBV verplichte elementen zoals de programmabegroting en de paragrafen toegevoegd. In de leeswijzer lichten wij de opbouw van de begroting 2022 nader toe.

Manager Stadsbeheer gemeente Maastricht



Leeswijzer

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

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

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

- Milieuparken;
- Overige basistaken;
- Plustaken.

De programmabegroting bestaat uit drie hoofdstukken:

1. Programmaplan

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

2. Paragrafen

Hier wordt ingegaan op de conform BBV verplichte paragrafen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vier van toepassing voor de GR G&M. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

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

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

3. Financiële begroting

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

Bijlagen

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



1 Programmaplan

1.1 Programma milieuparken

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

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

In deze begroting is ervoor gekozen op de poorttarieven en de bijdragen voor restzakken een indexering van 2% toe te passen. Daarmee wordt een deel van de stijging van de lasten als gevolg van de indexering opgevangen door hogere poorttarieven en een hogere bijdrage voor de restzakken.

Met ingang van 2022 vervalt de mogelijkheid om tweemaal gratis hout aan te bieden en betalen bezoekers vanaf de eerste keer voor het aanbieden van hout. Voor de afvalstroom puin, grond, grofvuil, AB-Hout, C-hout, dakleer en huishoudelijk restafval wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. De overige afvalstromen kunnen gratis worden aangeboden. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.

Per saldo leidt dit tot een lichte daling van de inwonerbijdrage. In deze begroting gaan we uit van een tarief van € 17,66 per inwoner (2021: € 17,94).

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Ontzorgen van de deelnemende gemeenten ten aanzien van het beheer en onderhoud van de milieuparken (onroerend goed) alsmede de aanschaf en het onderhouden van inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen op de milieuparken (roerende goederen).	Het beheer en onderhoud van de milieuparken, inclusief de hierop gevestigde faciliteiten, inzamelmiddelen en inzamelvoorzieningen.
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de burgers en meer hergebruik van grondstoffen.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval. Door het gratis kunnen aanbieden van "direct" herbruikbare fracties, wordt het scheidingsgedrag gestimuleerd.
De vervuiler betaalt.	Toepassing diftar-beleid. Voor afvalstromen die bestaan uit (deels) niet meer herbruikbaar materiaal, en dus verbrand of gestort worden, wordt een poorttarief gerekend.



Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Er wordt gestreefd naar de optimale balans tussen de dienstverlening, milieurendement (onder andere scheidingsdoelstellingen) en de laagst mogelijk verantwoorde kosten.	Het scheiden vindt dusdanig plaats dat de gescheiden afvalstromen als producthergebruik of grondstof voor nieuwe producten kunnen dienen.
Harmonisatie van tarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken van de GR G&M en Rd4.	Als uitvloeisel van bestuurlijke afspraken met onze samenwerkingspartner Rd4 streven wij naar zo veel mogelijk uniformering van poorttarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken in beide samenwerkingsgebieden.

Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten	4.731.498	4.475.895	4.639.056	4.639.056	4.639.056	4.639.056
Baten	4.337.058	4.475.895	4.639.056	4.639.056	4.639.056	4.639.056
(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

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

1.2 Programma overige basistaken

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

- 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 willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Faciliteren van de deelnemende gemeenten in de zorgplicht voor de inzameling van afvalstoffen (Wet milieubeheer, hoofdstuk Afvalstoffen).	Het plaatsen, beheren en onderhouden van de ondergrondse (en bovengrondse) afvalcontainers van de afvalfracties.
	Inzamelen van de verschillende afvalfracties en restafval door middel van het ledigen van ondergrondse/bovengrondse containers, minicontainers, verzamelcontainers en emmers. Daarnaast wordt restafval ook ingezameld met restzakken van 25 of 50 liter. Inzamelen van kunststof verpakkingsafval en drankenkartons en blik door middel van het verzamelen van met dit afval gevulde plastic zakken voor gemeenten waar deze zakken worden gebruikt.
	Het distribueren van restafval-, pbd- en luierszakken aan de door de gemeenten waarbij deze zakken worden gebruikt aangewezen verkooppunten.
	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 werkkterrein 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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten	0	1.463.862	8.228.409	8.228.409	8.228.409	8.228.409
Baten	0	1.463.862	8.228.409	8.228.409	8.228.409	8.228.409
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	0	0	0	0	0	0

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

1.3 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 (de aanloop naar) 2022 wordt 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 willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Facilitering van één of meerdere deelnemende gemeenten door uitvoering van specifieke plustaken.	Inventariseren welke plustaken zoal, voor wie en tegen welke kosten/opbrengsten uitgevoerd kunnen gaan worden.

Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten	0	0	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	0	0	0	0	0	0



1.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

1.5 Overhead

In de lasten zijn de volgende lasten van overhead opgenomen:

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Opslag overhead directe personeelskosten	424.715	608.921	1.492.782	1.492.782	1.492.782	1.492.782
Kosten secretariaat	-	12.914	27.068	27.068	27.068	27.068
Totaal overhead	424.715	621.835	1.519.850	1.519.850	1.519.850	1.519.850

De overhead betreft voor de bestaande taken de opslag voor overhead van 26,83% op de door de gemeente Maastricht in rekening te brengen directe personeelskosten (personeel werkzaam in de uitvoering). De kosten van het secretariaat zijn eveneens opgenomen in de overhead. De secretariaatskosten zijn verhoogd omdat de werkbelasting van het secretariaat stijgt als gevolg van de substantiële verbreding van het taakgebied van de GR G&M en omdat rekening is gehouden met een reële kostentoe rekening gebaseerd op geraamde uren.

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 verzamelen van huishoudelijk afval en anderzijds het zich ontdoen van afvalstromen tegen een positieve opbrengst. Over de eerste activiteit hoeft geen Vpb te worden betaald. Over de tweede activiteit (het zich ontdoen van afvalstromen met waarde) moet wel vennootschapsbelasting worden betaald. Met deze activiteit bevindt men zich in een beperkte handelsfase.
2. Voor het bepalen van het fiscaal resultaat over de beperkte handelsfase waarvan sprake is bij het zich ontdoen van afvalstromen met waarde, wordt een percentage van de omzet als winst bepaald. Dat percentage (de winst) is op basis van een door PwC uitgevoerd benchmarkrapport vastgesteld op 1% van de omzet. Aangezien de verkoopprijs van afvalstromen met een waarde op papier beschikbaar is, hoeft omtrent de hoogte van die omzet geen discussie te bestaan.



3. Wanneer gemeenten deelnemen aan een samenwerkingsverband (bijvoorbeeld een GR), moet worden bepaald of de Vpb over afvalstromen met waarde onder omstandigheden geheven moeten worden bij het samenwerkingsverband of bij de deelnemende gemeenten. Daarvoor moet de vraag beantwoord worden aan wie de winst van de afvalstromen met waarde kan worden toegerekend, aan de gemeente of het samenwerkingsverband. Dit is afhankelijk van de vraag welke functies worden uitgeoefend door het samenwerkingsverband, welke activa door het samenwerkingsverband worden gebruikt en welke risico's daarmee worden opgeroepen en/of beheerst.

Om gebruik te kunnen maken van dit branchekader moeten individuele vaststellingsovereenkomsten (VSO's) met de Belastingdienst worden gesloten. Deze VSO's hebben een looptijd van vijf jaren (2016 t/m 2020).

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

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

1.7 Onvoorzien

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



2 Paragrafen

In deze paragraaf zijn de conform BBV verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vier van toepassing voor de GR G&M. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

- 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 deze begroting.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

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

Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving
<i>Arbeidsrisico's</i>	Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte. Vervanging van zieke medewerkers door inhuurkrachten leidt tot hogere lasten. Dit betreft een regulier bedrijfsrisico dat bij alle organisaties van toepassing is, maar wordt hier toch specifiek benoemd omdat dit risico zich in 2019 en 2020 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>Aanbestedingen</i>	De begroting en de realisatie zijn voor een groot deel afhankelijk van de verwerkingskosten van de afvalfracties. In 2016 zijn veel fracties langdurig geregeld. Dit loopt via een jaarlijkse verlengingsconstructie (jaarlijkse bevestiging). Een nieuwe grote aanbesteding was in 2020 aan de orde. Mede omwille van de onzekerheid in de markt is een groot aantal afvalstromen éénmalig kortdurend verlengd. Voorjaar 2021 zullen de nieuwe verwerkingstarieven van de afvalstromen bekend zijn.
<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 2022 wordt net zoals in 2021 geschat dat het scheidingspercentage grof huishoudelijk afval dat alsnog als fijn restafval wordt afgevoerd ongeveer 20% is. Aangezien deze methodiek pas in 2021 is ingevoerd en de GR G&M nog geen ervaring heeft hiermee is dit een risico. Indien dit scheidingspercentage lager uitvalt, zullen de verwerkingskosten hoger uitvallen.
<i>Milieurisico's</i>	Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt.
<i>Rentetarief</i>	Kapitaallasten die worden doorgerekend bestaan uit rente en afschrijving. Het rentepercentage waarmee wordt gerekend staat momenteel erg laag. Wanneer het rentepercentage stijgt zullen de jaarlijkse kapitaallasten mee stijgen.
<i>Corona</i>	Het coronavirus (Covid-19) houdt de wereld nog steeds in haar greep. Er is op dit moment nog sprake van ingrijpende maatregelen. Het is nog niet duidelijk wat de uiteindelijke gevolgen voor het bedrijfsleven zullen zijn en hoe lang deze situatie zal gaan duren. Het is onduidelijk óf en welke financiële gevolgen en mogelijke consequenties de coronacrisis heeft voor de bedrijfsvoering van de GR G&M.

Kengetallen

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

	Begroting 2022
Netto schuldquote	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	0,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.

Netto schuldquote/netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen

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

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

De GR G&M trekt zelf geen leningen aan. Eventuele gerealiseerde resultaten worden afgerekend met de deelnemende gemeenten. De geraamde schuldquote is daarom nihil.

Solvabiliteitsratio

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



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

Structurele exploitatieruimte

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

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

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR G&M huurt of pacht de benodigde kapitaalgoederen voor de milieuparken (voornamelijk gronden, terreininrichting en gebouwen). Hiervoor is geen sprake van een specifiek beleidskader en daaruit voortvloeiende consequenties. Voor milieupark Het Rondeel wordt geen huur of pacht, maar kapitaallasten in rekening gebracht. Deze kapitaallasten worden vergoed door de gemeente Maastricht.

De GR G&M beschikt zelf niet over materieel ten behoeve van de afvalinzameling zoals containers en containerauto's. De uitvoering van de door de GR G&M te verrichten werkzaamheden heeft plaats door de gemeente Maastricht. De hiermee gepaard gaande kosten worden door de gemeente Maastricht in rekening gebracht bij de GR G&M.

2.3 Financiering

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

Kasgeldlimiet

Ter beperking van renterisico's op de korte schuld dient te worden voldaan aan de kasgeldlimiet. Dit betekent dat de korte schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd korter dan één jaar en de schuld in rekeningcourant. De contante gelden in kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden in mindering gebracht. Uitgaande van een begrotingstotaal (totaal lasten 2022 excl. dotaties aan reserves) van € 12.867.465 bedraagt de kasgeldlimiet in 2022 € 1.055.000. Op basis van de huidige inzichten verwachten we dat deze limiet in 2022 niet zal worden overschreden.



EMU-saldo

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

2.4 Bedrijfsvoering

Personeelskosten

De personeelskosten bestaan uit de integrale kosten van het in te zetten personeel van Stadsbeheer, de secretariaatskosten van de GR G&M en de inhuurkosten van het personeel van MTB en uitzendbureau. Er is geen sprake van specifiek door de GR G&M vastgesteld personeelsbeleid. Op de doorberekende personeelskosten van eigen en ingehuurd personeel dat wordt ingezet voor de bestaande taken wordt door de gemeente Maastricht een overhead berekend van 26,83%.

Financiële verantwoording

De gemeente Maastricht is belast met de financiële administratie en financiële verantwoording van de GR G&M. Deze administratie wordt gevoerd binnen het organisatieonderdeel Stadsbeheer.



3 Financiële begroting

3.1 Overzicht baten en lasten 2022

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
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

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



3.2 Toelichtingen

3.2.1 Uitgangspunten (indexering)

Personeel gerelateerde lasten

Zoals in de Macro Economische Verkenning 2021 van het Centraal Planbureau (september 2020) is aangegeven zwakt de loongroei af en leidt de coronacrisis tot minder nieuwe cao-akkoorden. Als gevolg van de ruimere arbeidsmarkt en onzekere vooruitzichten zwakt de loongroei in 2021 af. De zal onder druk staan door de verwachte snel stijgende werkloosheid. De cao-loongroei in de marktsector zwakt naar verwachting af van 2,4% in 2020 tot 1,2% in 2021.

In de Actualisatie Verkenning Middellangetermijn 2022-2025 van het CPB wordt een cao-loonstijging van 1,5% verwacht in de periode 2022-2025. Op basis van deze verwachte ontwikkeling wordt bij de indexering van de loongerelateerde posten in deze begroting worden uitgegaan van een stijging met 1,5% ten opzichte van het begrotingsjaar 2021.

Overige posten

Bij de overige posten baseren we de indexering op de ontwikkeling van de Dienstenprijsindex (DPI). Deze vertoont de laatste jaren het volgende beeld

2019	2,4%
2020 1e kwartaal	1,8%
2020 2e kwartaal	1,7%
2020 3e kwartaal	1,3%

Meer actuele gegevens zijn nog niet beschikbaar. In voorgaande ontwikkeling is het effect van de coronacrisis goed zichtbaar (daling indexering in 2^e en 3^e kwartaal 2020). Uitgaande van de ontwikkeling in 2019 en het eerste kwartaal 2020 gaan we in deze begroting uit van een indexering van 2%.

3.2.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2022

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kapitaallasten milieupark Het Rondeel	64.315	73.919	73.630	73.630	73.630	73.630
Kapitaallasten ICT-omgeving milieuparken	31.455	31.580	31.424	31.424	31.424	31.424
Kapitaallasten afvalinzameling middels containers, bakken etc.	0	26.071	96.568	96.568	96.568	96.568
Totaal kapitaallasten	95.770	131.570	201.622	201.622	201.622	201.622

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



Personeelslasten

De personeelslasten zijn als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personeelskosten milieuparken	1.276.555	1.317.140	1.348.438	1.348.438	1.348.438	1.348.438
Personeelskosten overige basistaken:	0					
- brengvoorzieningen	0	36.870	689.075	689.075	689.075	689.075
- inzameling aan huis	0	592.120	3.478.301	3.478.301	3.478.301	3.478.301
- inzameling op afroep	0	0	36.629	36.629	36.629	36.629
- inzameling medicijnafval	0	2.535	11.417	11.417	11.417	11.417
Totaal personeelslasten	1.276.555	1.948.665	5.563.860	5.563.860	5.563.860	5.563.860

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

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

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

Huren

De post huren is als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Milieupark Beatrixhaven huur (Attero)	235.986	241.885	243.834	243.834	243.834	243.834
Milieupark Valkenburg huur (gemeente Valkenburg e/d Geul)	19.236	18.228	18.228	18.228	18.228	18.228
Milieupark Randwyck pacht gronden (gemeente Maastricht)	18.228	19.621	19.918	19.918	19.918	19.918
Totaal huren	273.450	279.734	281.980	281.980	281.980	281.980



Verwerkingskosten

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Milieuparken:						
Asbest	14.897	13.552	13.055	13.055	13.055	13.055
Autobanden	5.211	4.150	4.908	4.908	4.908	4.908
PMD	51.370	40.456	5.197	5.197	5.197	5.197
Groen- en tuinafval	43.360	53.413	48.276	48.276	48.276	48.276
Grof Huishoudelijk afval	1.024.481	711.357	782.488	782.488	782.488	782.488
Grond	31.536	39.869	17.409	17.409	17.409	17.409
A-B Hout	226.441	158.576	236.129	236.129	236.129	236.129
Klein chemisch afval	62.215	57.426	58.867	58.867	58.867	58.867
Harde Kunststof	31.681	4.207	36.250	36.250	36.250	36.250
Puin	16.106	17.283	14.803	14.803	14.803	14.803
Fijn Huishoudelijk restafval	156.543	194.721	211.730	211.730	211.730	211.730
Gascilinders	8.343	4.854	5.038	5.038	5.038	5.038
Matrassen	71.074	56.723	85.847	85.847	85.847	85.847
Gips	36.537	28.112	32.250	32.250	32.250	32.250
Dakafval	16.998	7.376	28.706	28.706	28.706	28.706
C-Hout	53.397	47.260	50.399	50.399	50.399	50.399
EPS (piepschuim)	7.273	6.367	0	0	0	0
Tapijten	27.393	20.969	24.404	24.404	24.404	24.404
Vlakglas	0	0	5.017	5.017	5.017	5.017
<i>Verwerkingskosten milieuparken</i>	<i>1.884.856</i>	<i>1.466.671</i>	<i>1.660.773</i>	<i>1.660.773</i>	<i>1.660.773</i>	<i>1.660.773</i>
Fijn huishoudelijk afval:						
Papier	0	0	-273.500	-273.500	-273.500	-273.500
Glas (wit)	0	-11.042	-56.731	-56.731	-56.731	-56.731
Glas (bont)	0	-7.814	-14.665	-14.665	-14.665	-14.665
Textiel	0	-15.000	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
Luiers	0	0	82.440	82.440	82.440	82.440
Grofvuil - huis aan huis	0	0	24.940	24.940	24.940	24.940
<i>Verwerkingskosten fijn huishoudelijk afval</i>	<i>0</i>	<i>-33.856</i>	<i>-240.216</i>	<i>-240.216</i>	<i>-240.216</i>	<i>-240.216</i>
Totaal verwerkingskosten	1.884.856	1.432.815	1.420.557	1.420.557	1.420.557	1.420.557

In de prognose van de afvalhoeveelheden voor 2022 is uitgegaan van het gemiddelde van de realisatie in de afgelopen 2 jaren. De wijziging met betrekking tot het niet meer tweemaal gratis aan kunnen bieden van hout leidt waarschijnlijk tot een daling van de hoeveelheid aangeboden hout. In deze begroting is uitgegaan van een daling van 10%. De ontwikkeling van de te verwerken tonnages op de milieuparken is in de volgende tabel per fractie opgenomen.

Afvalfracties milieuparken in tonnen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Asbest	75	97	87	86
Autobanden	36	45	40	40
PMD	193	241	205	217



Afvalfracties milieuparken in tonnen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Groen- en tuinafval	2.517	2.235	2.748	2.376
Grof Huishoudelijk afval	2.911	3.443	2.984	2.541
Grond	992	1.240	1.450	1.116
A-B Hout	3.325	3.921	3.443	3.261
Klein chemisch afval	174	211	186	192
Harde Kunststof	261	308	261	284
Puin	3.134	4.088	4.284	3.611
Fijn Huishoudelijk restafval	1.251	1.569	1.320	2.045
Gascilinders (stuks, geen tonnage)	750	1.187	804	969
Matrassen	174	227	177	200
Gips	226	321	242	274
Dakafval	72	115	72	94
C-Hout	413	485	419	449
EPS (piepschuim)	12	16	13	14
Tapijten	123	165	123	144
Vlakglas	116	147	117	131
Papier/karton	818	1.083	871	950
Metaal	485	574	489	529
Textiel	105	129	106	117
Wit & Bruingoed	662	800	739	731
Vetten	29	32	33	31
Totaal	18.853	22.678	21.213	20.402

Transport- en ledigingskosten

De transport- en ledigingskosten hebben betrekking op de kosten die samenhangen met het transport van de verschillende afvalstromen naar de afvalverwerkers.

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Transport- en ledigingskosten milieuparken	398.141	429.286	420.239	420.239	420.239	420.239
Transport- en ledigingskosten overige basistaken:						
- brengvoorzieningen	0	18.822	829.928	829.928	829.928	829.928
- inzameling aan huis	0	329.405	1.515.247	1.515.247	1.515.247	1.515.247
- inzameling op afroep	0	0	9.136	9.136	9.136	9.136
- inzameling medicijnafval	0	889	4.024	4.024	4.024	4.024
Totaal transport- en ledigingskosten	398.141	778.402	2.778.574	2.778.574	2.778.574	2.778.574



Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de huur van containers en de kosten voor materiaal, automatisering, onderhoud, energie en telefonie. Ook de voor projecten door de deelnemende gemeenten beschikbaar gestelde budgetten zijn hierin opgenomen.

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overige bedrijfskosten milieuparken	378.011	425.167	433.719	433.719	433.719	433.719
Overige bedrijfskosten voor overige basistaken:						
- brengvoorzieningen	0	17.280	183.989	183.989	183.989	183.989
- inzameling aan huis	0	34.909	208.516	208.516	208.516	208.516
- inzameling op afroep	0	0	0	0	0	0
- inzameling medicijnafval	0	1.420	6.421	6.421	6.421	6.421
Projectbudget	0	267.960	268.378	268.378	268.378	268.378
Totaal overige bedrijfskosten	378.011	746.736	1.101.023	1.101.023	1.101.023	1.101.023

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



Baten

Bijdragen gemeenten inwoners

De post bijdragen van de deelnemende gemeenten inwoners betreft de bijdrage in de vorm van een vast bedrag per inwoner en is als volgt samengesteld:

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bijdrage gemeente Maastricht	2.065.306	2.180.447	2.147.306	2.147.306	2.147.306	2.147.306
Bijdrage gemeente Meerssen	321.335	337.799	332.548	332.548	332.548	332.548
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	279.765	293.457	289.080	289.080	289.080	289.080
Bijdragen gemeenten in negatief resultaat 2019	66.355	0	0	0	0	0
Totaal bijdragen gemeenten inwoners	2.732.761	2.811.703	2.768.934	2.768.934	2.768.934	2.768.934

In deze begroting gaan we uit van een tarief van € 17,66 per inwoner (2021: € 17,94).

Bijdrage gemeenten restzakken

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bijdrage gemeente Maastricht	76.899	135.000	138.000	138.000	138.000	138.000
Bijdrage gemeente Meerssen	20.658	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	9.903	13.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Totaal bijdragen gemeenten restzakken	107.460	180.000	190.000	190.000	190.000	190.000

Op de verrekenprijs per restzak is een indexering van 2% toegepast waardoor het tarief in 2022 € 1,63 bedraagt (2021: € 1,60).

Bijdrage gemeenten overige basistaken

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bijdrage gemeente Maastricht	0	385.284	7.000.228	7.000.228	7.000.228	7.000.228
Bijdrage gemeente Meerssen	0	513.642	589.081	589.081	589.081	589.081
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	0	564.936	639.101	639.101	639.101	639.101
Totaal bijdragen gemeenten overige basistaken	0	1.463.862	8.228.409	8.228.409	8.228.409	8.228.409



Bijdragen bezoekers milieuparken

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Opbrengst puin, grond, grof huishoudelijk afval, A-B Hout, C-Hout, dakleer en huishoudelijk restafval	947.326	975.659	1.225.297	1.225.297	1.225.297	1.225.297
Totaal bijdragen bezoekers milieuparken	947.326	975.659	1.225.297	1.225.297	1.225.297	1.225.297

De poorttarieven zijn ten opzichte van 2021 geïndexeerd met 2%. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.

Opbrengsten verwerking afvalstromen

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Klein metaal	83.551	62.652	79.398	79.398	79.398	79.398
PMD	130.419	106.199	53.118	53.118	53.118	53.118
Oud papier/karton	53.921	47.019	47.523	47.523	47.523	47.523
Textiel	22.709	27.648	11.142	11.142	11.142	11.142
Frituurvet	11.890	12.158	11.317	11.317	11.317	11.317
Cartridges	1.313	0	0	0	0	0
Vlakglas	787	0	0	0	0	0
EPS (piepschuim)	12230	9.937	3.519	3.519	3.519	3.519
Overige	0	625	0	0	0	0
Totaal opbrengsten verwerking afvalstromen	316.820	266.238	206.017	206.017	206.017	206.017

Bijdrage gemeente Maastricht inzake Het Rondeel

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

In Euro's	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kapitaallasten Het Rondeel	64.315	73.919	73.630	73.630	73.630	73.630
Bijdrage in personeels- en overige exploitatiekosten	168.376	168.376	175.178	175.178	175.178	175.178
Totaal bijdrage gemeente Maastricht meerkosten Het Rondeel	232.691	242.295	248.808	248.808	248.808	248.808



Incidentele baten en lasten en structurele mutaties reserves

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal 3 jaar achter elkaar voordoen. Ook de mutaties reserves worden als incidentele baten en lasten aangemerkt. In deze begroting zijn geen posten opgenomen die kwalificeren als incidentele baten en lasten.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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



Bijlagen

Taakvelden

Taakveld (bedragen in Euro's)	Begroting 2022		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	0	1.519.850	-1.519.850
0.4 Overhead	0	1.519.850	-1.519.850
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
7. Volksgezondheid en milieu	12.867.465	11.347.615	1.519.850
7.3 Afval	12.867.465	11.347.615	1.519.850
Totaal	12.867.465	12.867.465	0

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

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



Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2022

Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief oud 2021	Tarief nieuw 2022
Elektronische apparatuur (<i>afgedankte</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Wit en gekleurd glas	onbeperkt	gratis	gratis
Vlakglas (<i>schoon, geen gewapend glas, geen autoruiten</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Metaal	onbeperkt	gratis	gratis
Textiel	onbeperkt	gratis	gratis
Papier en karton	onbeperkt	gratis	gratis
PMD (<i>kleine plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Grof tuinafval (<i>snoeiafval, bladeren, gras, onvervuilde boomschors</i>)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Frituurvet	onbeperkt	gratis	gratis
Klein Chemisch Afval (<i>accu's, batterijen, etc.</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Afgewerkte olie	maximaal 5 liter	gratis	gratis
Asbest, Asbest moet verpakt zijn in stevig, luchtdicht, dubbel naad-overlappend plastic (<i>dikte minimaal 0,2 mm</i>)	maximaal 15 m2	gratis	gratis
Huishoudelijk afval in gemeentelijke restzak	zak 25 liter: max. 3,5 kg zak 50 liter: max. 7 kg	gratis	gratis
Oud gereedschap (<i>"Gered Gereedschap" zamelt oud gereedschap in en schenkt dit aan derde wereld landen. www.geredgereedschap.nl.</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Banden (<i>auto, motor en scooter met of zonder velg, geen tractorbanden</i>)	maximaal 4 per keer	gratis	gratis
Harde kunststoffen (<i>plastic tuinmeubelen, plastic speelgoed, etc. dat niet vervuild is met stof, hout, ijzer etc.</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Gasflessen (<i>voor huishoudelijk gebruik</i>)	maximaal 2 per bezoek	gratis	gratis
Piepschuim (<i>Polystyreen, alleen witte verpakkingapiepschuim. Gekleurde, vervuilde en grijze piepschuim hoort bij restafval. Flopak verpakkingsschuimpjes horen niet bij piepschuim</i>)	maximaal 1 m3 per bezoek	gratis	gratis
Gips (<i>gips dat vervuild is met tegels of hout aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf</i>)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Grof tuinafval (<i>Plantaardig afval afkomstig van onderhoud van de tuin, dat qua afmetingen niet in de GFT-container past</i>)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Huishoudelijk afval in andere afvalzak dan restzak	Per zak 50 liter: max. 7 kg Per zak 100 liter: max. 14 kg	€ 1,60 € 3,20	€ 1,63 € 3,26
Grof huishoudelijk afval	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 7,90 € 15,80 € 31,60 € 47,40 € 63,20	€ 8,05 € 16,10 € 32,20 € 48,30 € 64,40
Matrassen (<i>matrassen schoon en droog aanbieden</i>)	eenpersoonsmatras tweepersoonsmatras matras kinderbedje	€ 7,90 € 15,80 € 3,95	€ 8,05 € 16,10 € 4,03
Dakleer	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 max. 0,5 m3 per bezoek	€ 7,90 € 15,80	€ 8,05 € 16,10



Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief oud 2021	Tarief nieuw 2022
C-hout: Geïmpregneerd hout, hout dat verontreinigd is door bijv. dakleer, plastic, stof, etc. hout dat rot is of beschimmeld, hout dat plaatmateriaal of ijzeren delen bevat anders dan schroeven of spijkers, bielzen, tuinschuttingen	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 7,90 € 15,80 € 31,60 € 47,40 € 63,20	€ 8,05 € 16,10 € 32,20 € 48,30 € 64,40
Houtafval (A- en B hout) A-hout: schoon en onbehandeld hout. B-hout: geverfd en gelakt hout, zoals plaatmaterialen Was in 2021: Eerste 2 keer gratis, vanaf 3e bezoek betalen Vanaf 2022: Geen gratis hout meer, vanaf eerste bezoek betalen	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 3,75 € 7,50 € 15,- € 22,50 € 30,-	€ 3,85 € 7,70 € 15,40 € 23,10 € 30,80
Gemengd steenachtig materiaal (Vervuild materiaal (mergel, etc.) aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf)	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 2,50 € 5,- € 10,- € 15,- € 20,-	€ 2,55 € 5,10 € 10,20 € 15,30 € 20,40
Schone grond (Vervulde grond aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf)	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3 meer dan 1 t/m 1,5 m3 meer dan 1,5 t/m 2 m3 max. 2 m3 per bezoek	€ 3,75 € 7,50 € 15,- € 22,50 € 30,-	€ 3,85 € 7,70 € 15,40 € 23,10 € 30,80
Poorttarieven Milieupark Rondeel	Matrassen worden altijd apart aangeboden en afgerekend. Wanneer u overige afvalsoorten in 1 keer aanbiedt, wordt het tarief van Grof vuil per kg gehanteerd. Bij het aanbieden van 1 soort wordt afgerekend op basis van het geldende tarief per kg.		
Bij milieupark Rondeel kan aangeboden afval gewogen worden, met poorttarieven per kg:			
Grof vuil		€ 0,21 / kg	€ 0,21 / kg
Dakleer		€ 0,11 / kg	€ 0,11 / kg
C-hout		€ 0,12 / kg	€ 0,12 / kg
A- B-hout - 2021: Eerste 2 keer gratis, vanaf 3e bezoek betalen 2022: Geen gratis hout meer, vanaf eerste bezoek betalen		€ 0,07 / kg	€ 0,07 / kg
Puin		€ 0,02 / kg	€ 0,02 / kg
Grond		€ 0,02 / kg	€ 0,02 / kg
Restafval		€ 0,21 / kg	€ 0,21 / kg
Matrassen		€ 0,40 / kg	€ 0,41 / kg