



GR Geul en Maas

Ontwerp Begroting 2027

Auteurs: Gemeente Maastricht; Stadsbeheer, Financial Control
Datum: Maastricht, 16-04-2026
Status: Concept
Versie: Versie Bestuur



Inhoudsopgave

Aanbieding.....	3
Managementsamenvatting	3
Leeswijzer.....	7
1 Beleidsbegroting	8
1.1 Programmaplan.....	8
1.1.1. Milieuparken.....	8
1.1.2. Inzameling.....	10
1.1.3. Plustaken	12
1.2 Paragrafen	16
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	19
1.2.3 Financiering	19
1.2.4 Bedrijfsvoering	20
1.2.5 Openbaarheidsparagraaf	21
2 Financiële begroting.....	22
2.1 Overzicht baten en lasten 2027	22
2.2 Toelichtingen.....	23
2.2.1 Uitgangspunten (indexering).....	23
2.2.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2027	24
Bijlagen.....	33
Taakvelden.....	33
Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2027	34
Overzicht van de voorgestelde tarieven Ophalen Grofvuil 2027	36



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 Geul en Maas) voor het jaar 2027.

Het betreft een sluitende begroting voor het boekjaar 2027 dat tot stand is gekomen in samenwerking met ambtelijke en bestuurlijke vertegenwoordigers van de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. De Begroting 2027 omvat tevens de financiële doorvertaling van de kaders, uitgangspunten en ontwikkelingen zoals omschreven in de Kaderbrief 2027, die d.d. 12 januari 2026 naar de gemeenteraden van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul is verzonden.

Managementsamenvatting

Oplevering drie Grondstoffenplannen

Begin 2024 hebben de gemeenteraden van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul het Regionaal Beleidskader Afval en Grondstoffen Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul (hierna: beleidskader) vastgesteld. Eind 2024 heeft het Bestuur van de GR Geul en Maas de individuele gemeentelijke grondstoffenplannen 2026 – 2030 geaccordeerd en deze d.d. 15.01.2025 voor verder besluitvorming ingezonden naar gemeente Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. In 2025 hebben de Colleges van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul hun individuele Grondstoffenplan 2026 – 2030 vervolgens vastgesteld.

Het GR Geul en Maas Bestuur en de Colleges denken aan de hand van de grondstoffenplannen een goed en evenwichtig pakket aan tactische en operationele maatregelen te hebben samengesteld om de visie, ambities en doelstellingen uit het vastgestelde beleidskader (op termijn) te gaan realiseren. De maatregelen richten zich op de milieuparken én op de gemeentelijke inzameling van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. Door goede fasering in de kalenderjaren én gemeenten aan te brengen zijn synergie- en schaalvoordelen te realiseren op het gebied van financiën (investeringen, projectkosten en exploitatiekosten) en capaciteit (personele inzet). Zie onderstaande tabellen.

Fasering & Uitvoeringsacties: Grondstoffenplan	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Milieuparken – GR Geul en Maas						
A. Doorontwikkeling Milieuparken - Circulair Ambachtscentrum	X	X	X	X	X	X
B. Poorttarieven gratis (muv. Grof- en Fijn huishoudelijk restafval)	X					
C. Aanvang Afvalcoaching	X					
D. Uniformeren van de tarief gemeentelijke restzak		X				
E. Viermaal per jaar inzameling textiel aan huis door Kringloop Zuid		X				
F. Introductie van de BEST-tas (mits uitvoering via Kringloop Zuid)		X				
G. Ter beschikking stellen van greenclips op de milieuparken		X				
H. Containermanagement, innovatie sensor/toegangscontrolesysteem		X	X			
I. Introductie van de Ja sticker in Maastricht, Meerssen en Valkenburg		X	X			



Fasering & Uitvoeringsacties: Grondstoffenplan	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Maastricht						
1. Eens per jaar gratis voorrijkosten bij inzameling GHA (op afspraak)	X					
2. HAH PMD-inzameling Maastricht (m.u.z. Maastricht Centrum)	X					
3. HAH OPK-inzameling Maastricht (vanaf 1 juli 2025)	X					
4. Plaatsing afvalperrons bij hotspots (oa. Veliahof, Cruyshaag, Beente)	X					
5. HAH PMD-inzameling Maastricht Centrum (1x per 2 weken)		X				
6. HAH REST-inzameling Binnenstad Maastricht (1x per week)		X				
7. Inzameling van grof tuinvuil aan huis (afspraak of via afvalkalender)		X				
8. Plaatsing afvalperrons (REST + GFE) in Maastricht, kwadrant 1		X				
9. Plaatsing afvalperrons (REST + GFE) in Maastricht, kwadrant 2			X			
10. Plaatsing afvalperrons (REST + GFE) in Maastricht, kwadrant 3				X		
11. Plaatsing afvalperrons (REST + GFE) in Maastricht, kwadrant 4					X	
12. Planmatige plaatsing afvalperrons (REST + GFE) Maastricht Centrum						X
13. Plaatsing grijze (140 liter, REST) rolcontainers Itteren en Borgharen				X		
14. GFE verzamelcontainer bij hoogbouw		X	X	X	X	X
15. Heroverweging inzameling van KWD-afval (Reinigingsrechten)				X	X	X

Fasering & Uitvoeringsacties: Grondstoffenplan	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Meerssen						
1. Eens per jaar gratis voorrijkosten bij inzameling GHA (op afspraak)	X					
2. HAH OPK-inzameling Meerssen (vanaf 1 juli 2025)	X					
3. Plaatsing ondergrondse luier- en INCO containers bij milieuperrons	X					
4. Inzameling van grof tuinvuil aan huis (afspraak of via afvalkalender)		X				
5. Planmatige plaatsing van afvalperrons			X			
6. Plaatsing grijze (140 liter, REST) rolcontainers overige dorpen-kernen				X		
7. Heroverweging inzameling van KWD-afval (Reinigingsrechten)				X	X	X
8. GFE verzamelcontainer bij hoogbouw		X	X	X		

Fasering & Uitvoeringsacties: Grondstoffenplan	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Valkenburg						
1. Eens per jaar gratis voorrijkosten bij inzameling GHA (op afspraak)	X					
2. HAH OPK-inzameling Valkenburg (vanaf 1 juli 2025)	X					
3. Plaatsing ondergrondse luier- en INCO containers bij milieuperrons	X					
4. Inzameling van grof tuinvuil aan huis (afspraak of via afvalkalender)		X				
5. Invoering dynamische inzamelfrequentie GFT+E aan huis (41x p.j.)		X				
6. Planmatige plaatsing van afvalperrons			X			
7. Plaatsing grijze (140 liter, REST) rolcontainers overige dorpen-kernen				X		
8. GFE verzamelcontainer bij hoogbouw		X	X	X		



De planmatige plaatsing van ondergrondse afvalcontainers start in de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul. In Maastricht wordt kwadrant 2 opgepakt. De bovengrondse GFE-containers worden meegenomen in het plaatsingstraject van de nieuwe ondergrondse containers. Daarnaast wijzigt in Maastricht de inzameling van restafval in kwadrant 1. De huis-aan-huisinzameling van restafval maakt na een gewenningsperiode van 13 weken (waarbij tijdelijk twee inzamelmethodieken worden toegepast) plaats voor (louter) de ondergrondse restafvalinzameling. Verdere acties zijn de introductie van de Ja-sticker en de BEST-tas (Boeken, Elektrische apparaten (kleine), Speelgoed en Textiel) gedurende het kalenderjaar 2027. De verdere uitrol van het containermanagementsysteem wordt óók opgepakt in 2027.

De financiële consequenties die de drie individuele grondstoffenplannen met zich meebrengen, worden (gedurende de jaren 2026 t/m 2030) gefaseerd verwerkt in de P&C-documenten (Kaderbrief, Ontwerp Begroting en de Definitieve Begroting) van de GR Geul en Maas voor de aankomende jaren. In deze begroting is jaarschijf 2027 verwerkt van het Grondstoffenplan.

De door de GR Geul en Maas 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 Geul en Maas 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 eensluidend besluit zijn aangewezen. De GR Geul en Maas 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 Geul en Maas moet voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De begroting 2027 is opgesteld in overeenstemming met de BBV-verplichtingen, waaronder de programmabegroting en de bijbehorende paragrafen.

Daarnaast is, zoals het BBV voorschrijft, de Begroting 2027 opgebouwd uit de Beleidsbegroting en de Financiële Begroting die qua opbouw hetzelfde zijn ingericht. In de leeswijzer wordt de opbouw van de begroting 2027 nader toegelicht.

De huidige Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas is op 17 november 2020 ondertekend door de colleges van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. Naast de exploitatie van de milieuparken worden ook andere afval gerelateerde dienstverlening verricht binnen de GR Geul en Maas. Voor de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul is deze dienstverlening per 1 januari 2021 aangevangen. Per 1 januari 2022 is de gemeente Maastricht toegetreden tot de uitgebreidere GR



Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Geul en Maas. De verbrede (3 gemeenten) en uitgebreidere (basistaken en plustaken) GR Geul en Maas is aangegaan voor onbepaalde tijd en duurt minimaal 5 jaar.

In 2025 is de GR Geul en Maas geëvalueerd. Hieruit is gebleken dat de prestaties van de GR Geul en Maas tevredenstellend zijn, dat de drie deelnemende gemeenten meerwaarde van de samenwerking ervaren en dat het toekomstperspectief goed is. De huidige constructie, het Gemeenschappelijk Orgaan, schiet echter tekort door gebrek aan rechtspersoonlijkheid en juridische mogelijkheden. Daarom hebben de colleges van de drie deelnemende gemeenten op 10 februari 2026 besloten een traject te starten tot wijziging van de GR-vorm. De gemeenteraden worden bij dit wijzigingstraject betrokken.

Onderstaande tabel geeft de financiële bijdragen van elke afzonderlijke gemeente weer t.b.v. de gehele dienstverlening van de GR Geul en Maas.

Begroting bijdragen gemeenten 2027 (baten van gemeenten) In Euro's	Milieuparaken o.b.v. inwoneraantal	Restzakken via milieupark	Rondeel	Inzameling en overige basistaken	Plustak en bijdrage	Totaal 2027	Totaal 2026
Bijdrage gemeente Maastricht	2.933.423	281.000	330.284	8.414.983	170.744	12.130.434	11.481.247
Bijdrage gemeente Meerssen	429.541	45.000	-	1.800.800	10.405	2.285.747	1.898.708
Bijdrage gemeente Valkenburg	383.617	24.000	-	1.743.132	26.227	2.176.976	1.659.019
Totaal bijdrage gemeenten aan GR	3.746.581	350.000	330.284	11.958.915	207.376	16.593.156	15.038.973

Zie voor meer toelichting de uitgangspunten onder 2.2. Toelichtingen.

Huub Seyben
Manager Stadsbeheer gemeente Maastricht



Leeswijzer

Op basis van het BBV bevat het programmaplan in de begroting 2027 de te realiseren programma's, waarbij een programma wordt gedefinieerd als een samenhangend geheel van activiteiten. Bij de indeling van deze begroting is aansluiting gezocht met de indeling van taken die de GR Geul en Maas 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 Geul en Maas. Bij de basistaken wordt daarom een onderscheid gemaakt tussen milieuparken en inzameling. Daarnaast is sprake van plustaken.

De begroting van de GR Geul en Maas bestaat uit twee hoofdstukken:

1. Beleidsbegroting

1.1 Programmaplan

In het programmaplan is het programma van de Gemeenschappelijke Regeling beschreven. Dit is onderverdeeld in drie beleidsproducten. Het omvat de inhoudelijke keuzes om de ambities te realiseren. Hierbij 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.

1.2 Verplichte paragrafen

Hier wordt ingegaan op de conform BBV verplichte paragrafen. Er zijn in totaal acht paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vijf van toepassing voor de GR Geul en Maas. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering
- Wet Open Overheid

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

2. Financiële begroting

In het hoofdstuk Financiële begroting is het totaaloverzicht van de baten en lasten, alsmede een toelichting op dit overzicht opgenomen. 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 en grofvuil opgenomen.



1 Beleidsbegroting

1.1 Programmplan

1.1.1. Milieuparken

De milieuparken zijn toegankelijke afvalbrennglocaties voor de inwoners om de diverse afvalstromen op een verantwoorde wijze te laten afvoeren en verwerken. Er worden op de milieuparken tot 27 afvalstromen separaat ingezameld. De GR Geul en Maas regelt het doelmatig exploiteren en beheren van vier regionale milieuparken in de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. De GR Geul en Maas is gericht op een optimale en uniforme dienstverlening aan de inwoners van genoemde gemeenten en op een optimaal milieurendement tegen minimale kosten.

De lasten inzake milieuparken worden volledig gedekt door de baten die, naast de opbrengsten op de verwerking van afvalstromen, bestaan uit de poorttarieven die bij aanbiedende inwoners in rekening worden gebracht en de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeenten betreft een bijdrage voor restzakken en een bijdrage die is gebaseerd op het aantal inwoners.

In deze begroting heeft er voor het vaststellen van de poorttarieven vooraf met het bestuur afstemming plaatsgevonden. Deze poorttarieven zijn ook met onze samenwerkingspartner in de regio, Rd4, afgestemd en zoveel mogelijk geharmoniseerd. De bijdrage voor een gemeentelijke restzak is gelijk aan het poorttarief van een 50-liter zak, namelijk €1,80. Sinds 2025 wordt alleen nog voor de afvalstromen grofvuil en huishoudelijk restafval een vergoeding gevraagd aan de inwoners. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.

In deze begroting 2027 gaan we uit van een vast tarief van € 23,28 per inwoner (2026: € 21,54). Dit bedrag wordt berekend door van alle kosten (apparata-, verwerkings-, transport- en overige bedrijfskosten, kapitaallasten en huren) de baten (opbrengst poorttarieven, opbrengst verwerking afvalstromen, bijdrage gemeenten restzakken en bijdragen van gemeente Maastricht Het Rondeel) af te trekken. Het bedrag dat overblijft wordt als sluitpost gebruikt om alle kosten te dekken. Deze sluitpost Bijdrage gemeenten inwoners wordt verdeeld over de drie deelnemers op basis van de inwoneraantallen, per 1 januari 2026. Zie hiervoor onderstaande tabel:

Deelnemer	Aantal inwoners	% t.o.v. totaal
Gemeente Maastricht	126.026	78,3%
Gemeente Meerssen	18.454	11,5%
Gemeente Valkenburg aan de Geul	16.481	10,2%
Totaal inwoners gemeenten	160.961	100%



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. Eind 2027 wensen we te beschikken over een nieuw entreegebouw op milieupark Randwyck
Stimulering scheidingsgedrag met als resultaat minder kosten voor de inwoners 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. Enkel voor fijn- en grof huishoudelijke afval worden op de milieuparken nog een poorttarief geheven
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 Geul en Maas en Rd4.	Als uitvloeisel van bestuurlijke afspraken met onze samenwerkingspartner Rd4 streven wij naar zo veel mogelijk uniformering van poorttarieven en acceptatievoorwaarden bij de milieuparken in beide samenwerkingsgebieden.
Het producthergebruik stimuleren door (het inzamelen van) kringloopgoederen te faciliteren.	Op de milieuparken naast afval- en grondstoffen te scheiden, ook kringloopgoederen (milieupark Rondeel) in te zamelen.

Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	4.654.221	4.782.098	5.278.704	5.278.704	5.278.704	5.278.704
Baten	4.855.112	5.291.259	5.820.768	5.820.768	5.820.768	5.820.768
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	200.891	509.161	542.064	542.064	542.064	542.064
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	573.110	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	573.110	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	774.002	509.161	542.064	542.064	542.064	542.064

*tabel is exclusief overhead

Op dit beleidsonderdeel ontstaat een positief begroot saldo, doordat de begrote overheadlasten niet hier, maar onder overhead (pag. 11) zijn begroot. Per saldo is de begroting in evenwicht.

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 2 Financiële begroting.



1.1.2. Inzameling

De inzameling wordt voor alle deelnemende gemeenten uitgevoerd en omvat een breed pakket aan werkzaamheden. Zo behoren zowel de inzameling aan huis als het plaatsen, onderhouden en legen van de brengvoorzieningen tot de kernactiviteiten. Daarnaast worden aanvullende logistieke diensten verzorgd, waaronder de distributie van afvalzakken en het ophalen van medicijnafval bij apotheken. Ook de inzameling van grof huishoudelijk afval op afroep maakt onderdeel uit van deze dienstverlening. Voor het laten ophalen en verwerken van het grof afval betaalt de aanvrager ophaalkosten én verwerkingskosten. Per 1 januari 2025 worden bij de eerste aanvraag per huishouden de ophaalkosten niet in rekening gebracht. De aanvrager (huishouden) betaalt dan nog wél de verwerkingskosten.

Pilot in Maastricht: Ook gratis (bij de eerste aanvraag per jaar) verwerkingskosten bij Minima en WMO. Juli 2025 heeft de gemeenteraad van Maastricht middels motie opgeroepen om bij de huis-aan-huis inzameling van grof huishoudelijk afval de doelgroepen van de minima en WMO extra tegemoet te komen. Zij hoeven bij de eerste aanvraag van de grofvuilinzameling aan huis, naast géén ophaalkosten óók geen verwerkingskosten te betalen. December 2025 heeft het College van Maastricht het Bestuur van de GR Geul en Maas de opdracht gegeven om de motie middels een pilot uit te werken. De meerkosten van deze pilot komen geheel voor rekening van de gemeente Maastricht. De pilot duurt één jaar en vangt aan per 1 juli 2026 en eindigt op 30 juni 2027. Het doel van de pilot is om te onderzoeken of de maatregel daadwerkelijk bijdraagt aan het ontzorgen van de boogde doelgroepen en om inzicht te krijgen in het gebruik, de kosten en de uitvoerbaarheid van deze regeling. Na afloop van de pilot worden de resultaten geëvalueerd, waarbij de gemeente Maastricht wordt geïnformeerd over de uitkomsten en de wijze waarop de regeling structureel kan worden ingevoerd. Om financiële risico's te beperken is in de begroting aangenomen dat deze pilot ook na 30 juni 2027 wordt voortgezet.

Naast de operationele taken omvat het werk ook de bedrijfsvoering, zoals het opleveren van documenten binnen de begrotingscyclus, evenals tactische en operationele beleidsadvisering en de uitvoering van geïnventariseerde projecten. Verder worden het contractmanagement en het relatiebeheer rondom de verwerking van afvalstromen verzorgd.

Tot slot wordt gewerkt aan het versterken en verbreden van de samenwerking tussen de gemeenten op het gebied van afval- en grondstoffenbeleid. Dit gebeurt onder meer door gezamenlijke projecten, deelname aan regionale en landelijke netwerken en door bij te dragen 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. Mede met behulp van vrijwilligers van de papier inzamelende verenigingen wordt oud papier en karton aan huis ingezameld. Inzamelen van plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons (pmd) door middel van daarvoor bestemde plastic zakken
	Het distribueren van restafval-, pmd- en luierszakken aan de door de gemeenten aangewezen verkooppunten.



Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
	Het inzamelen van medicijnafval en injectienaalden in het gebied van de deelnemende gemeenten. Inzamelen van grof huishoudelijk afval en van bruin- en witgoed door middel van het aan huis ophalen van dit grof huishoudelijk afval, nadat de inwoner hiervoor een aanvraag heeft ingediend.
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 meer hergebruik van grondstoffen en een verbeterde beheersing van de kosten voor de inwoners.	Treffen en in stand houden van maatregelen en/of voorzieningen ten behoeve van gescheiden inzameling van afval.
Beschikken over tijdige en correcte begrotingscyclidocumenten en contractmanagement.	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 Geul en Maas.
Faciliteren in de totstandkoming van gemeentelijk afvalbeleid en -beheer. Dusdanig dat de deelnemende gemeenten minimaal kunnen voldoen aan de landelijke milieudoelstellingen (VANG).	Signaleren, analyseren, duiden en bespreken relevante ontwikkelingen die voor beleid of dienstverlening van belang zijn, met de gemeenten. Op verzoek organiseren kennis-sessies voor politieke, bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen.
Verbeteren van het milieurendement.	
Draagvlak bewerkstelligen onder de inwoners over het afvalbeleid.	

Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	8.333.555	9.496.775	10.625.993	10.625.993	10.625.993	10.625.993
Baten	9.882.559	10.863.576	12.055.249	12.055.249	12.055.249	12.055.249
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	1.549.004	1.366.800	1.429.257	1.429.257	1.429.257	1.429.257
Toevoeging reserves	71.451	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	-71.451	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	1.477.554	1.366.800	1.429.257	1.429.257	1.429.257	1.429.257

*tabel is exclusief overhead

Op dit beleidsonderdeel ontstaat een positief begroot saldo, doordat de begrote overheadlasten niet hier, maar onder overhead (pag. 11) zijn begroot. Per saldo is de begroting in evenwicht.

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 2 Financiële begroting.



1.1.3.Plustaken

De GR Geul en Maas biedt op basis van de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomst de mogelijkheid van 'plustaken'. Plustaken zijn aanvullende taken op verzoek van één of meerdere deelnemende gemeenten. Plustaken hebben in principe een looptijd van 4 jaar. Indien een plustaak een vergelijkbaar structureel karakter krijgt als een basistaak dan wordt deze plustaak op termijn (en bij actualisatie van deel B van de dienstverleningsovereenkomst) ondergebracht als een basistaak.

Plustaken 2027:

B). Circulariteit bij huisraad en kringloopgoederen (de verwerkingskosten kringloopgoederen vallen onder programma Milieuparken);

C). Uitvoeren en begeleiden sorteeralyses;

D). Uitgifte gratis restzakken & diaperchamps (Tegemoetkomingsregeling) en gratis restzakken (Kwijtscheldingsregeling). Deze taak wordt alleen voor de Gemeente Maastricht uitgevoerd.

E). Afvalcoaching (gemeenten Maastricht en Valkenburg aan de Geul).

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?
Facilitering van één of meerdere deelnemende gemeenten door uitvoering van specifieke plustaken.	Inventariseren welke plustaken zoal, voor wie en tegen welke kosten/opbrengsten uitgevoerd kunnen gaan worden.
Bevorderen van circulariteit en product-hergebruik	De samenwerkende kringlooporganisatie wordt uitgedaagd om zoveel mogelijk aangeboden kringloopgoederen te verkopen, zoveel mogelijk niet verkoopbare materialen te scheiden en de hoeveelheid (grof huishoudelijk) restafval te minimaliseren. Upcycling en reparatie van kringloopgoederen kunnen hiervan onderdeel uitmaken.
Actualisatie en (bij)sturing van beleid en gewenst gedrag (medewerkers en inwoners).	Uitvoeren en begeleiden van gewenste en periodieke sorteeralyses.
Feilloze uitvoering van (individueel) gemeentelijk doelgroepenbeleid	Uitgeven van maatwerkvoorzieningen (gratis restzakken en diaperchamps) in het kader van de Tegemoetkomingsregeling alsmede de Kwijtscheldingsregeling.
Een tijdige en correcte afvalaanbieding, afvalinzameling én afvalscheiding en het verminderen van vervuiling in de afval-en grondstofstromen.	De afvalcoach zorgt middels persoonlijke benadering, informatie, voorlichting, educatie en communicatie voor het bevorderen van tijdige en correcte afvalaanbieding én afvalscheiding en het verminderen van vervuiling in de ingezamelde afval- en grondstofstromen. De gemeente Meerssen neemt niet deel aan deze Plustaak.



Wat mag het kosten?

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	81.365	126.444	132.469	132.469	132.469	132.469
Baten	194.542	198.076	207.376	207.376	207.376	207.376
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	113.176	71.632	74.906	74.906	74.906	74.906
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	113.176	71.632	74.906	74.906	74.906	74.906

**tabel is exclusief overhead*

Op dit beleidsonderdeel ontstaat een positief begroot saldo, doordat de begrote overheadlasten niet hier, maar onder overhead (pag. 11) zijn begroot. Per saldo is de begroting in evenwicht.

Een nadere toelichting op de baten en lasten is opgenomen in hoofdstuk 2 Financiële begroting.



Algemene dekkingsmiddelen

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

Overhead

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Opslag overhead op directe personeelskosten Milieuparken	425.434	472.012	506.043	506.043	506.043	506.043
Kosten secretariaat	33.713	37.149	33.713	33.713	33.713	33.713
Opslag overhead op directe personeelskosten Inzameling	1.185.587	1.366.800	1.429.257	1.429.257	1.429.257	1.429.257
Opslag overhead op directe personeelskosten Plustaken	21.231	71.632	74.906	74.906	74.906	74.906
Totaal overhead	1.665.965	1.947.593	2.043.920	2.043.920	2.043.920	2.043.920

De toegerekende overhead betreft een opslag van 26,83% op de begrote apparaatskosten (personeel werkzaam in de uitvoering) van de basistaken. De kosten van het secretariaat zijn ook onderdeel van de overhead. Op de begrote apparaatskosten van de plustaken wordt, conform de vastgestelde DVO's, een overheadpercentage van 58,37% toegerekend.

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 advieskantoor 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. Uitzondering hierop betreft de inzameling van afval bij scholen. Hiervoor geldt een winstpercentage van 5%.



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 zijn door de deelnemende gemeenten vaststellingsovereenkomsten (VSO's) met de Belastingdienst afgesloten. Uitgaande van de GR Geul en Maas in de huidige opzet, zijnde een gemeenschappelijk orgaan zoals bedoeld in artikel 8, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen, nemen de deelnemende gemeenten de activiteiten van het samenwerkingsverband bij de beoordeling van de eigen fiscale positie in aanmerking.

De huidige VSO kent een looptijd tot en met het belastingjaar 2025. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is nog niet duidelijk of – en op welke wijze – de afspraken voor belastingjaar 2026 (en verder) worden gecontinueerd. Daarover vinden landelijk overleggen plaats.

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

NB. met het bovenstaande is geen rekening gehouden met de gevolgen van de wijziging van de GR Geul en Maas. Die wijziging zal gevolgen hebben voor de belastingplicht.

Onvoorzien

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



1.2 Paragrafen

In deze paragraaf zijn de conform BBV verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal acht paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vijf van toepassing voor de GR Geul en Maas. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Wet open overheid

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

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit en -weerstandvermogen

De GR Geul en Maas beschikt niet over een eigen vermogen dat als weerstandscapaciteit kan worden aangemerkt. De lasten van de GR Geul en Maas 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 Geul en Maas bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van de gemeenten.

Risico's

De volgende risico's zijn onderkend:

Naam	Omschrijving	Kans
<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 het ziekteverzuim hoog is (9,6%).	0-30%
<i>Gezondheid en arbo</i>	De afvalinzameling door de GR Geul en Maas kenmerkt zich als een fysieke en arbeidsintensieve activiteit. Deze fysieke werkzaamheden worden middels de implementatie van de Leidraad Fysieke Belasting meer begrensd om werknemers gezonder ouder te laten worden. De financiële consequenties, die het voldoen aan de leidraad met zich meebrengt, zullen kostenverhogend zijn, maar zijn verder nog niet specifiek te kwantificeren. Mede omdat de toepassing van de leidraad landelijk nog niet duidelijk is.	30-70%
<i>Beschikbaarheid van voldoende en vakbekwame vrachtwagenchauffeurs</i>	De arbeidsmarkt vergrijsd en het aanbod van technisch personeel, zoals vrachtwagenchauffeurs, is beperkt. Deze medewerkers hebben we echter hard nodig om onze ambities te realiseren, onder meer voor de PMD-inzameling aan huis in Maastricht en de oudpapierinzameling in Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. Extra vrachtwagenchauffeurs zijn ook noodzakelijk vanwege het groeiende aantal afvalperrons.	30-70%
<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.	0-30%



<i>Lagere opbrengsten grondstoffen</i>	Schommelingen in de tarieven voor de grondstoffen (pbd, metaal, e.d.) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Of deze ontwikkeling per saldo tot lagere of hogere kosten zal leiden is lastig in te schatten. Zowel het consumentengedrag alsook de prijsvorming van (secundaire) grondstoffen blijven (ook als gevolg van internationale ontwikkelingen) grillig en daardoor niet te voorspellen.	0-30%
<i>Lagere opbrengsten grondstoffen als gevolg van verontreiniging</i>	Grondstofstromen brengen geld op, mits deze schoon (vrij van verontreiniging) worden ingezameld. Wanneer inwoners zich schuldig maken aan sluikestort in bijvoorbeeld de glascontainers, dan zal dit zorgen voor minder glasopbrengsten. In gemeente Maastricht doet zich dat voor.	30-70%
<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.	0-30%
<i>Stijging grondstofprijzen productiemiddelen</i>	De afgelopen periode is herhaaldelijk in het nieuws geweest dat de prijzen van diverse grondstoffen wereldwijd flink gestegen zijn en zich momenteel nog steeds in een stijgende lijn bevinden. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan de prijzen van staal, kunststof, olie, Als oorzaak wordt hiervoor onder meer genoemd het economisch herstel na de pandemie, de oorlog in Oekraïne, de oorlog in het Midden-Oosten waardoor vraag en aanbod niet meer op elkaar aansluiten, logistieke problemen ontstaan en stijgende productiekosten in rekening worden gebracht.	0-30%
<i>Levertijd</i>	Naast de prijsstijgingen wordt de levertijd van diverse onderdelen langzamerhand een probleem voor de bedrijfsvoering van Stadsbeheer. Vanwege de wereldwijde situatie zijn steeds langere levertijden van kracht. Tot dusver is deze langere levertijd nog ingecaluleerd kunnen worden in de bedrijfsvoering.	30-70%
<i>Kostprijsberekening activa</i>	Jaarlijks worden de kostprijzen berekend van de voertuigen en de overige activa van de gemeente Maastricht. E.e.a. kan leiden tot een bijstelling van de totale kosten waardoor de kosten met betrekking tot de activa ten behoeve van de GR Geul en Maas kunnen wijzigen.	0-30%
<i>Handelsmaatregelen Verenigde Staten</i>	De Amerikaanse regering heeft verschillende maatregelen aangekondigd die effect hebben op de handel met de Verenigde Staten (VS). Het gaat vooral om importtarieven. Dit kan gevolgen hebben voor de prijzen. Hiermee is op dit moment geen rekening gehouden in deze begroting omdat de impact onzeker is.	0-30%
<i>Energie- en Brandstofcrises</i>	Door de ontwikkelingen in het Midden-Oosten stijgen de brandstofprijzen in korte tijd snel. Het is onzeker wat de prijzen gaan doen en verder is ook de levering van gas niet verzekerd op dit moment.	30-70%



Kengetallen

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

	Begroting 2027
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 Geul en Maas 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 Geul en Maas 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%.



1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het beheer en het eigendom van de kapitaalgoederen is in handen van de gemeente Maastricht. De GR Geul en Maas huurt of pacht de benodigde kapitaalgoederen voor haar activiteiten van de gemeente Maastricht. De GR Geul en Maas heeft hiervoor zelf geen beleidskader, waarmee zij afhankelijk is van de beleidskaders die de gemeente Maastricht hiervoor hanteert. Gemeente Maastricht berekent ieder jaar de kostprijs per actief op basis van actuele inzichten, de herziene kosten en de gedane investeringen en desinvesteringen. Dit leidt tot een verdeling van de totale kosten, welke jaarlijks door de gemeente Maastricht in rekening worden gebracht bij de GR Geul en Maas.

1.2.3 Financiering

Financiering betreft de wijze waarop de GR Geul en Maas 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 Geul en Maas heeft plaats middels een rekening courant verhouding met de gemeente Maastricht. De GR Geul en Maas 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 2027 excl. dotaties aan reserves) van € 18.083.393 bedraagt de kasgeldlimiet in 2027 € 1.482.838. Op basis van de huidige inzichten verwachten we dat deze limiet in 2027 niet zal worden overschreden. Onderstaand zijn de (concept) cijfers 2025 per kwartaal van 2025 weergegeven.

Kasgeldlimiet (in Euro's)	1e Kwartaal 2025	2e Kwartaal 2025	3e Kwartaal 2025	4e Kwartaal 2025
Vlottende Schulden	0	0	0	0
Vlottende middelen	1.077.000	2.379.000	4.443.000	5.623.000
Netto vlottende schuld	-1.077.000	-2.379.000	-4.443.000	-5.623.000
Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrote lasten)	1.225.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000
Ruimte (+) of overschrijding (-)	2.302.000	3.621.000	5.668.000	6.848.000

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. Investeringen 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 Geul en Maas geen sprake is van investeringen en voorzieningen is het EMU-saldo van de GR Geul en Maas gelijk aan het saldo van baten en lasten. Op begrotingsbasis is dat saldo nihil.



1.2.4 Bedrijfsvoering

Apparaats-/personeelskosten

De apparaatskosten bestaan uit de integrale apparaatskosten van het in te zetten personeel van Stadsbeheer en de inhuurkosten van het personeel van MTB en uitzendbureau. Daarnaast de secretariaatskosten en het archiefbeheer van de GR Geul en Maas. Er is geen sprake van specifiek vastgesteld eigen personeelsbeleid GR Geul en Maas. Hierin wordt het beleid van de Gemeente Maastricht gevolgd. Op de doorberekende personeelskosten van eigen en ingehuurd personeel dat wordt ingezet voor de bestaande taken wordt door de gemeente Maastricht een overhead berekend van 26,83%. Op de apparaatskosten van de plustaken wordt, conform de vastgestelde DVO's, een overheadpercentage van 58,37% toegerekend.

Verduurzaming

Sinds 2017 heeft de gemeente Maastricht, op basis van de MEA-akkoorden, de opdracht om in 2030 een klimaatneutraal wagenpark te realiseren. Dit doel bereiken we door volledige elektrificatie van het wagenpark en de aanleg van een laadplein. De afgelopen jaren hebben we hierin al belangrijke stappen gezet. Zo zijn alle kleinere personenauto's en bestelwagens inmiddels volledig elektrisch en worden de grotere pick-ups de komende tijd verder vervangen. Rond de zomer 2026 verwachten we bovendien de eerste vijf volledig elektrische huisvuilwagens in gebruik te nemen.

Gezondheid en arbo

De afvalinzameling in Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul kenmerkt zich als een fysieke en arbeidsintensieve afvalinzameling. Denk hierbij aan de huis-aan-huisinzameling van rest- en pmd-zakken alsmede gft-emmertjes en takkenbundels. Deze dienen allen door de beladers fysiek opgetild en in de vuilniswagen gegooid dan wel geleegd te worden. Deze fysieke werkzaamheden worden, middels de implementatie Leidraad Fysieke Belasting, meer begrensd om werknemers gezonder ouder te laten worden. De financiële consequenties, die het voldoen aan de leidraad met zich meebrengt, zullen kostenverhogend zijn, maar zijn verder nog niet specifiek te kwantificeren. De ontwikkelingen op het gebied van de Leidraad Fysieke belasting zijn thans nog niet te overzien. De GR Geul en Maas werkt toe naar een zoveel als mogelijke mechanische afvalinzameling. Hierop is het Beleidskader én het Grondstoffenplan (incl. Handboek) toegeschreven. De plaatsing van ondergrondse restafvalcontainers en grijze restafvalrolcontainer ter vervanging van de gemeentelijke restzakken is daarvan een voorbeeld. De gefaseerde invoering van afvalperrons en bovengrondse GFE containers, waarbij laatste genoemde containers leiden tot een uitfasering van de GFT City bins (25-liter bak), zullen op termijn een positief effect hebben op het naleven van de leidraad fysieke belasting. De effecten worden via de exploitatie van de GR Geul en Maas in rekening gebracht bij de gemeenten.

Financiële verantwoording

De GR Geul en Maas 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 Geul en Maas. Deze administratie wordt gevoerd binnen het organisatieonderdeel Stadsbeheer Maastricht. Er is sprake van een zgn. lichte Gemeenschappelijke Regeling. 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 gemeente Maastricht en de cyclus van GR Geul en Maas. 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. Het opstellen van de voorlopige jaarstukken 2025 en de ontwerpbegroting 2027 verloopt zelfs gelijktijdig. Beide producten worden in dezelfde bestuursvergadering vastgesteld.

1.2.5 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 inwerking getreden en vervangt daarmee de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het doel van de Woo is een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. De Woo schrijft voor (artikel 3.5 Openbaarheidsparagraaf) dat er in de jaarlijkse verantwoording aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en verslag wordt gedaan van de uitvoering.

De GR Geul en Maas is in 2022 gestart met invulling geven aan de Wet open overheid (Woo). In het kader van de Wet elektronische publicaties en de Woo is de GR Geul en Maas in 2022 een overeenkomst met extern bureau Daadkracht aangegaan. Opname in het landelijk register van gemeenschappelijke regelingen is geregeld evenals de bekendmaking van besluiten met externe werking.

Per 1 november 2024 zijn enkele Woo-verplichtingen van kracht geworden. Dit betreft het openbaar maken van organisatiegegevens, die aangeven wat we doen en wat onze werkwijze is. Verder gaat het hierbij om de bereikbaarheidsgegevens, die vermelden hoe je ons kan bereiken.

Naar aanleiding van het advies van de Woo-specialisten van de gemeente Maastricht is de Woo in de in 2025 uitgevoerde evaluatie van de GR Geul en Maas aan de orde gekomen. In het evaluatierapport werd geadviseerd om de huidige constructie van GR Geul en Maas, te weten een Gemeenschappelijk Orgaan in een nieuwe constructie te wijzigen. Hierdoor kan een taak zoals de Woo in de toekomst efficiënt uitgevoerd worden.



2 Financiële begroting

2.1 Overzicht baten en lasten 2027

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Kapitaallasten	264.298	194.006	387.870	387.870	387.870	387.870
Personeelskosten	6.094.245	6.976.287	7.341.519	7.341.519	7.341.519	7.341.519
Huren	348.151	355.247	366.877	366.877	366.877	366.877
Verwerkingskosten	1.402.451	1.352.528	1.651.076	1.651.076	1.651.076	1.651.076
Transport- en ledigingskosten	2.903.410	3.091.718	3.485.851	3.485.851	3.485.851	3.485.851
Overige bedrijfskosten	2.056.585	2.435.531	2.803.974	2.803.974	2.803.974	2.803.974
Totaal lasten	13.069.141	14.405.317	16.037.166	16.037.166	16.037.166	16.037.166
Baten						
Bijdrage gemeenten inwoners	2.740.554	3.456.146	3.746.581	3.746.581	3.746.581	3.746.581
Bijdrage gemeenten restzakken	340.499	305.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Bijdrage gemeenten inzameling	9.738.207	10.758.457	11.958.915	11.958.915	11.958.915	11.958.915
Bijdrage gemeenten plustaken	194.542	198.076	207.376	207.376	207.376	207.376
Bijdrage bezoekers milieuparken	859.308	689.240	880.000	880.000	880.000	880.000
Opbrengsten verwerking afvalstromen	674.505	624.697	610.237	610.237	610.237	610.237
Transport- en ledigingsopbrengsten	72.067	0	0	0	0	0
Bijdrage Maastricht meerkosten Rondeel	312.531	321.295	330.284	330.284	330.284	330.284
Totaal baten	14.932.213	16.352.910	18.083.393	18.083.393	18.083.393	18.083.393
(Geraamd) saldo van baten en lasten	1.863.072	1.947.593	2.046.227	2.046.227	2.046.227	2.046.227
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.665.965	1.947.593	2.046.227	2.046.227	2.046.227	2.046.227
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
(Geraamd) totaal saldo van baten en lasten	197.107	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	71.451	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	573.916	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	-502.466	0	0	0	0	0
(Geraamd) resultaat	699.573	0	0	0	0	0

Een nadere toelichting op baten en lasten is onder de paragraaf toelichtingen in deze financiële begroting opgenomen.



2.2 Toelichtingen

2.2.1 Uitgangspunten (indexering)

Personeel gerelateerde lasten

De basis voor de personeelskosten in deze begroting is de huidige CAO, die loopt tot 1 april 2027. Voor het jaar 2027 is aanvullend de CAO-loonbedrijvenindex toegepast. Dit resulteert in een verwachte loonstijging van 3,4% voor het personeel in 2027 ten opzichte van 2026.

Brandstofkosten

Ook is in deze begroting een aparte prijsbepaling voor de brandstofprijzen gehanteerd. Vanwege de fluctuerende brandstofprijzen, is er voor gekozen om in deze begroting uit te gaan van de gemiddelde brandstofprijs van de eerste maanden 2026. Omdat de brandstofprijs door externe factoren wordt beïnvloed, is het lastig om een goede voorspelling van de ontwikkeling van deze prijs af te geven. Denk aan de huidige ontwikkelingen in het Midden Oosten waardoor bij het opstellen van deze begroting de dieselprijzen sterk zijn gestegen. Gedurende het jaar wordt de prijsontwikkeling bijgehouden en indien nodig gerapporteerd in de managementrapportage.

Transportkosten

Op het deel transportkosten, wat niet personeel of brandstof gerelateerd is, wordt een indexatie gedaan op basis van de Dienstprijzenindex (DPI). Voor deze begroting wordt het gemiddelde van 2024 en 2025 aangehouden zijnde 3,6%.

Overige posten

Bij de overige posten baseren we de indexering op de ontwikkeling van de Consumentenprijsindex (CPI). Uitgaande van de ontwikkelingen zoals gepresenteerd in het Centraal Economisch Plan gaan we in deze begroting uit van een indexering van 2,1% in 2027. Mogelijk zou dit CPI -als gevolg van de ontwikkelingen in het Midden-Oosten- zelfs nog hoger kunnen worden tot zelfs 5%.



2.2.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten 2027

Kapitaallasten

De GR Geul en Maas heeft geen materiële vaste activa. Dit valt onder het beleidskader van gemeente Maastricht. De kapitaallasten van de investeringen in de brengvoorzieningen worden door de gemeente Maastricht in rekening gebracht bij de GR Geul en Maas. Deze kosten worden als kapitaallasten verantwoord.

De kapitaallasten zijn als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Kapitaallasten milieupark Het Rondeel	72.765	72.476	72.531	72.531	72.531	72.531
Kapitaallasten brengvoorzieningen Maastricht	105.088	56.309	250.355	250.355	250.355	250.355
Kapitaallasten brengvoorzieningen Meerssen	60.724	42.326	43.623	43.623	43.623	43.623
Kapitaallasten brengvoorzieningen Valkenburg	25.721	22.895	21.362	21.362	21.362	21.362
Totaal kapitaallasten	264.298	194.006	387.870	387.870	387.870	387.870

De hogere kapitaallasten voor Maastricht hangen samen met de uitvoering van het Grondstoffenplan 2026-2030, waarbij in 2026 in kwadrant 1 in totaal 79 ondergrondse restafvalcontainers en 28 GFT-containers worden geplaatst.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Personeelskosten milieuparken	1.596.230	1.759.268	1.886.104	1.886.104	1.886.104	1.886.104
Personeelskosten inzameling:						
- brengvoorzieningen	443.316	334.576	334.936	334.936	334.936	334.936
- inzameling aan huis	3.832.915	4.569.106	4.635.522	4.635.522	4.635.522	4.635.522
- inzameling op afroep	135.045	178.201	343.710	343.710	343.710	343.710
- inzameling medicijnafval	11.684	12.417	12.917	12.917	12.917	12.917
Personeelskosten plustaken:						
- plustaak B Circulariteit	11.375	10.862	11.263	11.263	11.263	11.263
- plustaak C Sorteertanalyses	11.375	10.862	11.263	11.263	11.263	11.263
- plustaak D Uitgifte gratis zakken	17.452	18.681	19.421	19.421	19.421	19.421
- plustaak E Afvalcoaching	38.927	82.314	86.383	86.383	86.383	86.383
Totaal personeelslasten	6.098.318	6.976.287	7.341.519	7.341.519	7.341.519	7.341.519

* De bedragen in deze tabel zijn exclusief overhead

De personeelslasten stijgen in 2027 als gevolg van de verwachte loonindexatie. De kosten voor de inzameling bij brengvoorzieningen blijven ondanks deze indexatie gelijk, dankzij efficiencyvoordelen in de routeplanning. De hogere stijging bij de inzameling op afroep wordt veroorzaakt door de motie Eerlijke Afvalinzameling, die van kracht blijft tot 1 juli 2027. Om risico's te beperken, is in de begroting aangenomen dat de pilot ook na 1 juli voortgezet wordt.



Huren

De post huren is als volgt opgebouwd:

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Milieupark Beatrixhaven huur (Attero)	291.827	299.414	308.391	308.391	308.391	308.391
Milieupark Valkenburg huur (gemeente Valkenburg aan de Geul)	23.578	23.497	25.170	25.170	25.170	25.170
Milieupark Randwyck pacht gronden (gemeente Maastricht)	23.369	24.149	24.916	24.916	24.916	24.916
Milieupark Rondeel huur (gemeente Maastricht)	7.949	8.187	8.400	8.400	8.400	8.400
Totaal huren	346.723	355.247	366.877	366.877	366.877	366.877



Verwerkingskosten

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

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Milieuparken:					
Asbest	11.629	10.785	12.320	12.320	12.320
Autobanden	8.050	6.618	7.673	7.673	7.673
Textiel (afkeur nat textiel)	0	883	479	479	479
Groen- en tuinafval	46.682	45.360	49.606	49.606	49.606
Grof Huishoudelijk afval	496.034	460.485	513.077	513.077	513.077
Grond	15.502	10.029	16.393	16.393	16.393
A-B Hout	0	23.933	44.300	44.300	44.300
Klein chemisch afval	144.302	133.234	166.050	166.050	166.050
Harde Kunststof	17.596	14.279	16.314	16.314	16.314
Puin	7.855	6.162	8.303	8.303	8.303
Fijn Huishoudelijk restafval	185.783	186.899	226.595	226.595	226.595
Gascilinders	30.898	36.664	43.583	43.583	43.583
Matrassen	128.806	123.263	130.041	130.041	130.041
Gips	29.881	27.843	29.373	29.373	29.373
Dakafval	36.186	28.979	38.360	38.360	38.360
C-Hout	18.303	18.928	44.783	44.783	44.783
EPS (piepschuim)	1.868	1700	2.700	2.700	2.700
Tapijten	24.831	25.904	27.305	27.305	27.305
Vlakglas	0	1508	0	0	0
Luier- en incontinentiemateriaal	8.499	9.112	10.652	10.652	10.652
Kringloopgoederen	105.258	96.043	111.404	111.404	111.404
Verwerkingskosten milieuparken	1.317.963	1.268.611	1.499.311	1.499.311	1.499.311
Inzameling:					
Luiers	54.929	64.013	95.869	95.869	95.869
Grofvuil - huis aan huis	13.736	19.904	55.896	55.896	55.896
<i>Verwerkingskosten inzameling</i>	<i>68.665</i>	<i>83.917</i>	<i>151.765</i>	<i>151.765</i>	<i>151.765</i>
Totaal verwerkingskosten	1.386.628	1.352.528	1.651.076	1.651.076	1.651.076

De stijging op de verwerkingskosten komt enerzijds door een toename van tonnage en anderzijds door indexatie van de tarieven. Daarnaast zorgt de stijging van de afvalstoffenbelasting en de invoering van de CO₂-heffing op afvalstromen die worden verbrand, zoals grof huishoudelijk afval en fijn huishoudelijk restafval, voor een verdere toename van de verwerkingskosten. De stijging van de verwerkingskosten van AB-Hout laat zich verklaren doordat AB-Hout per 1 juli 2026 geen opbrengststroom meer betreft, maar een kostenstroom.



Transport- en ledigingskosten

De transport- en ledigingskosten van de milieuparken bestaan uit de kosten voor het vervoeren van de verschillende afvalstromen naar afvalverwerkers. Daarnaast omvatten de transportkosten voor inzameling en plustaken onder meer het ledigen van ondergrondse containers, de huis-aan-huis-inzameling van afval, het op afspraak ophalen van grofvuil en het inzamelen van medicijnafval.

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Transport- en ledigingskosten milieuparken	758.955	739.174	828.543	828.543	828.543	828.543
Transport- en ledigingskosten inzameling:						
- brengvoorzieningen	686.010	701.360	741.367	741.367	741.367	741.367
- inzameling aan huis	1.398.501	1.621.394	1.838.077	1.838.077	1.838.077	1.838.077
- inzameling op afroep	31.978	22.342	69.586	69.586	69.586	69.586
- inzameling medicijnafval	2.590	3.724	4.139	4.139	4.139	4.139
Plustaken	2.235	3.724	4.139	4.139	4.139	4.139
Totaal transport- en ledigingskosten	2.880.269	3.091.718	3.485.851	3.485.851	3.485.851	3.485.851

Naast de reguliere kostenstijging als gevolg van indexatie nemen de transportkosten bij de milieuparken toe door een stijging van het aangeboden afval en het daarmee samenhangende aantal transportbewegingen. De hogere transport- en ledigingskosten voor de inzameling aan huis worden mede veroorzaakt door de elektrificatie van het wagenpark, waaronder het in gebruik nemen van de eerste vijf nieuwe elektrische huisvuilwagens. Daarnaast wordt in Maastricht een toename verwacht van het aantal ritten en een extra voertuig voor het inzamelen van grofvuil aan huis, doordat minima en WMO-doelgroepen eenmaal per jaar gebruik kunnen maken van een gratis grofvuil-inzameling.



Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de huur van containers en de kosten voor materiaal, automatisering, onderhoud, energie en telefonie. De kosten voor de projecten, bedrijfsvoering en beleidsadviesing (taak 7) zijn hierin opgenomen. Deze laatstgenoemde projecten zijn conform de in DVO deel B vastgestelde activiteiten.

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Overige bedrijfskosten milieuparken	560.157	587.322	625.338	625.338	625.338	625.338
Overige bedrijfskosten voor inzameling:						
- brengvoorzieningen	309.949	426.828	379.605	379.605	379.605	379.605
- inzameling aan huis	665.141	688.805	607.792	607.792	607.792	607.792
- inzameling op afroep	2323	0	0	0	0	0
- inzameling medicijnafval	0	0	0	0	0	0
Projectbudget	519.015	732.576	1.191.239	1.191.239	1.191.239	1.191.239
Totaal overige bedrijfskosten	2.056.585	2.435.531	2.803.974	2.803.974	2.803.974	2.803.974

Bij de brengvoorzieningen is voor reparatie en herstel circa € 50.000 minder begroot, enerzijds op basis van de realisatie van 2025 en anderzijds omdat de reguliere vervanging van de toegangscontrolesystemen niet in de exploitatie is opgenomen, aangezien deze met ingang van 2026 wordt gekapitaliseerd.

Bij de inzameling aan huis vallen de kosten lager uit: op basis van de realisatie 2025 wordt circa € 95.000 minder begroot voor de distributie van afvalzakken. Dit is het gevolg van de aankoop van minder PMD- en restzakken bij de leverancier.

De kostenstijging op de projectkosten wordt met name veroorzaakt door de verwerking van de projectkosten die uitvoering van het grondstoffenplan met zich meebrengt. Voor 2027 zijn dat de voorbereidingskosten voor alle gemeenten en specifiek voor Meerssen en Valkenburg aan de Geul de registratieapparatuur inzamelvoertuigen, routes, software. Dit betreft een incidentele uitgave voor de komende jaren.

Baten

Bijdragen gemeenten

Deze bijdragen voor de betreffende gemeente zijn alle bijdragen voor de totale dienstverlening die de GR Geul en Maas uitvoert. De totale lasten worden gedekt door gemeentelijke bijdragen, de bijdrage van de bezoekers milieuparken en de verwerkingsopbrengsten.

Begroting bijdragen gemeenten 2027 (baten van gemeenten) In Euro's	Milieuparken o.b.v. inwoner-aantal	Restzakken via milieupark	Rondeel	Inzameling en overige basistaken	Plustak en bijdrage	Totaal 2027	Totaal 2026
Bijdrage gemeente Maastricht	2.933.423	281.000	330.284	8.414.983	170.744	12.130.434	11.481.247
Bijdrage gemeente Meerssen	429.541	45.000	-	1.800.800	10.405	2.285.747	1.898.708
Bijdrage gemeente Valkenburg	383.617	24.000	-	1.743.132	26.227	2.176.976	1.659.019
Totaal bijdrage gemeenten aan GR	3.746.581	350.000	330.284	11.958.915	207.376	16.593.156	15.038.973



Verschil bijdragen gemeenten 2027 versus 2026 (in Euro's)	Milieuparken o.b.v. inwoner aantal	Restzakken via milieupark	Rondeel	Inzameling en overige basistaken	Plustaken bijdrage	Totaal verschil
Bijdrage gemeente Maastricht	229.378	36.000	8.989	366.970	7.850	649.187
Bijdrage gemeente Meerssen	31.998	6.000		348.671	370	387.039
Bijdrage gemeente Valkenburg	29.059	3.000		484.818	1.080	517.957
Totaal verschil	290.435	45.000	8.989	1.200.459	9.300	1.554.183

De relatief hogere bijdrage van gemeente Meerssen en gemeente Valkenburg aan de Geul ten opzichte van gemeente Maastricht wordt verklaard door de uitvoering van het grondstoffenplan 2026–2030. Voor beide gemeenten zijn in 2027 voorbereidingskosten van circa € 300.000 opgenomen voor de aanschaf en voorbereiding van ondergrondse containers, rolcontainers, en registratieapparatuur voor inzamelvoertuigen. Daarnaast is in gemeente Valkenburg aan de Geul de inzamelrequentie van GFT+E aan huis verhoogd van 41 naar 52 inzamelrondes per jaar, wat leidt tot hogere kosten.

De bijdrage per gemeente voor de Milieuparken naar inwoneraantal bedraagt € 23,28 per inwoner. De post bijdragen van de deelnemende gemeenten voor restzakken betreft een bijdrage in de vorm van een bedrag per aangeleverde gemeentelijke restzak en is als volgt samengesteld:
De verrekenprijs per gemeentelijke 50L restzak is vastgesteld in 2027 op € 1,80 (2026 is € 1,70),

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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Opbrengst grof huishoudelijk afval en restafval	859.308	689.240	880.000	880.000	880.000	880.000
Totaal bijdragen bezoekers milieuparken	859.308	689.240	880.000	880.000	880.000	880.000

In deze begroting heeft er voor het vaststellen van de poorttarieven vooraf met het bestuur afstemming plaatsgevonden. Deze poorttarieven zijn ook met onze samenwerkingspartner RD4 afgestemd en zoveel mogelijk geharmoniseerd.

De bijdrage voor een gemeentelijke restzak is gelijk aan het poorttarief van een 50-liter zak, namelijk €1,80. Voor de afvalstroom grof huishoudelijk afval en restafval wordt een vergoeding gevraagd aan de inwoners. De overige afvalstromen kunnen gratis worden aangeboden. Een overzicht van de poorttarieven is als bijlage bij deze begroting opgenomen.



Opbrengsten verwerking afvalstromen

Ten aanzien van een aantal afvalstromen worden door GR Geul en Maas-vergoedingen ontvangen. Uitgesplitst naar afvalstroom kunnen de opbrengsten van verwerking als volgt worden weergegeven:

In Euro's	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Milieuparken:					
Metalen	122.367	87.042	98.400	98.400	98.400
PMD	70.327	68.283	68.172	68.172	68.172
Vetten	22.830	19.418	20.740	20.740	20.740
Textiel	7.502	7.728	0	0	0
Papier en Karton	98.128	76.953	101.700	101.700	101.700
Wit & Bruin Goed	74.420	65.646	77.135	77.135	77.135
EPS (piepschuim)	14.496	13.301	11.808	11.808	11.808
Matrassen	130.187	108.221	130.041	130.041	130.041
KCA (batterijen, loodaccu's, afgewerkte olie, cartridges)	6.197	3.710	4.763	4.763	4.763
Cartridges	1.210	0	1.144	1.144	1.144
A-B Hout	54.558	41.074	0	0	0
Verwerkingsopbrengsten milieuparken	602.220	491.376	513.903	513.903	513.903
Inzameling:					
Glas (wit)	82.681	70.398	65.498	65.498	65.498
Glas (bont)	34.966	29.261	30.836	30.836	30.836
Textiel	4.760	5.460	0	0	0
<i>Verwerkingsopbrengsten inzameling</i>	<i>122.407</i>	<i>105.119</i>	<i>96.334</i>	<i>96.334</i>	<i>96.334</i>
Totaal verwerkingsopbrengsten	724.627	596.495	610.237	610.237	610.237

De begrote opbrengsten uit de verwerking van afvalstromen van milieuparken en inzameling blijven in 2027 ten opzichte van 2026 op totaalniveau nagenoeg gelijk. Binnen de afzonderlijke fracties zijn echter enkele verschillen zichtbaar. Zo wordt verwacht dat AB-hout in 2027 geen opbrengstenstroom meer vormt, maar dat hiervoor juist verwerkingskosten in rekening worden gebracht. Voor de fracties metalen en oud papier en karton geldt dat de afrekening plaatsvindt op basis van maandelijks fluctuerende internationale marktprijzen, waardoor de prijsontwikkelingen lastig te voorspellen zijn. Textiel is vanaf 2026 geen opbrengstenstroom meer en wordt geleverd tegen een nultarief. De verwachting is dat deze situatie in 2027 ongewijzigd blijft.



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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Kapitaallasten	72.765	72.476	72.531	72.531	72.531	72.531
Personeels- en overige exploitatiekosten	239.766	248.819	257.753	257.753	257.753	257.753
Totaal bijdrage gemeente Maastricht meerkosten Het Rondeel	312.531	321.295	330.284	330.284	330.284	330.284



Incidentele baten en lasten en structurele mutaties reserves

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

Incidentele baten en lasten

In deze begroting worden de incidentele projectkosten voor de uitvoering van het grondstoffenplan 2026-2030 als incidentele lasten aangemerkt. Voor 2027 zijn dat de voorbereidingskosten en registratieapparatuur inzamelvoertuigen € 818.200.

Deze lasten worden gedekt door een bijdrage van de gemeenten.

Incidentele baten en lasten (in Euro's)	Begroting 2027
Incidentele lasten	818.200
Incidentele baten	818.200
Saldo incidentele baten en lasten	0

Presentatie structureel reël evenwicht

Een belangrijk financieel uitgangspunt voor het provinciaal toezicht is een reël sluitende begroting. Dit houdt in dat bij de begroting aangegeven dient te worden of de begroting in evenwicht is, dat wil zeggen dat de jaarlijks terugkerende lasten zijn gedekt door jaarlijks terugkerende baten. In onderstaande tabel is voor elk begrotingsjaar aangegeven welke deel van de baten en lasten een incidenteel dan wel structureel karakter heeft.

Presentatie structureel reël evenwicht				
Bedragen (in Euro's)	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-18.083.393	-18.083.393	-18.083.393	-18.083.393
Baten exclusief mutaties reserves	18.083.393	18.083.393	18.083.393	18.083.393
Geraamd saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Incidentele lasten incl.inc.toevoeging reserves	-818.200	-818.200	-818.200	-818.200
Incidentele baten incl.inc.onttrekking reserves	818.200	818.200	818.200	818.200
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Uit voorgaande tabel kan worden afgeleid dat in het begrotingsjaar 2027 en het meerjarenperspectief 2028-2030 sprake is van een structureel neutraal saldo.



Bijlagen

Taakvelden

De baten en lasten zijn toegerekend aan de taakvelden op basis van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden.

Hierbij zijn de in 2027 geraamde accountantskosten, conform het BBV toegerekend aan het taakveld 0.1 Bestuur. De overhead is verwerkt onder taakveld 0.4 Overhead. Alle overige baten en lasten hebben betrekking op het taakveld 7.3 Afval en zijn onder dat taakveld opgenomen.

Taakveld (bedragen in Euro's)	Begroting 2027		
	baten	lasten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	0	2.111.925	-2.111.925
0.1 Bestuur	0	65.698	-65.698
0.4 Overhead	0	2.046.227	-2.046.227
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
7. Volksgezondheid en milieu	18.083.393	15.971.468	2.111.925
7.3 Afval	18.083.393	15.971.468	2.111.925
Totaal	18.083.393	18.083.393	0

Poorttarieven milieuparken 2027

Op de milieuparken kunnen inwoners terecht voor het aanbieden van al hun huishoudelijk afval. Een groot deel van dit afval kan kosteloos worden ingeleverd. Sinds 1 januari 2025 is het mogelijk om gescheiden (gesorteerde) afvalstromen in afzonderlijke monostromen gratis aan te bieden. Dit bevordert hergebruik en recycling.

Een uitzondering hierop vormt het aanbieden van ongescheiden (ongesorteerd) fijn en grof huishoudelijk afval. Dit sluit aan bij het gehanteerde diftar-principe, waarbij de vervuiler betaalt, en bij de nadrukkelijke wens om afval zoveel mogelijk aan de bron te scheiden. Deze beleidslijn wordt ook in 2027 voortgezet.

Als gevolg van marktontwikkelingen, waaronder stijgende verwerkingskosten door de verhoging van de afvalstoffenbelasting en de invoering van de CO₂-heffing op grof huishoudelijk afval en fijn huishoudelijk restafval, worden de poorttarieven voor deze twee afvalfracties op de milieuparken verhoogd. Een overzicht hiervan is opgenomen in het Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2027.



Overzicht van de voorgestelde poorttarieven milieuparken 2027

Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief 2026	Tarief 2027
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 drankenkartons</i>)	onbeperkt	gratis	gratis
Luier- en incontinentiemateriaal <i>Uitsluitend aanleveren via speciale witte en half-doorzichtige zakken (eis van de verwerkingsfabriek)</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>)) Asbest kan alleen worden ingeleverd bij milieupark Beatrixhaven	maximaal 15 m2	gratis	gratis
Huishoudelijk afval in gemeentelijke restzak	zak 25 liter: max. 3,5 kg zak 50 liter: max. 7 kg	gratis	gratis
Banden (<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 verpakkingspiepschuim. Gekleurde, vervuilde en grijze piepschuim hoort bij restafval. Flopak verpakkingsschuimpjes horen niet bij piepschuim</i>)	maximaal 1 m3 per bezoek	gratis	gratis
Gips (schoon) (<i>Hele of gebroken gipsplaten, gipsblokken en giboblokken die marginaal zijn voorzien van papiercoating, behang, spijkers, schroeven en tegels. Sterk verontreinigd gips, of gasbeton - cellenbeton - ytongblokken worden als grof huishoudelijk afval afgeprijsd of dienen bij een erkend verwerkingsbedrijf te worden aangeboden.</i>)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Grof tuinafval (<i>Plantelijk afval afkomstig van onderhoud van de tuin, dat qua afmetingen niet in de GFT-container past</i>)	maximaal 2 m3 per bezoek	gratis	gratis
Matrassen (<i>matrassen schoon en droog aanbieden</i>)	eenpersoonsmatras tweepersoonsmatras matras kinderbedje	gratis gratis gratis	gratis gratis gratis
Dakleer	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 max. 0,5 m3 per bezoek	gratis gratis	gratis gratis
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	0 t/m 0,25 m3 meer dan 0,25 t/m 0,5 m3 meer dan 0,5 t/m 1 m3	gratis gratis gratis	gratis gratis gratis



Afvalsoort	Hoeveelheid	Tarief 2026	Tarief 2027
of spijkers, bielzen, tuinschuttingen	meer dan 1 t/m 1,5 m ³ meer dan 1,5 t/m 2 m ³ max. 2 m ³ per bezoek	gratis gratis	gratis gratis
Houtafval (<i>A- en B hout</i>) A-hout: schoon en onbehandeld hout. B-hout: geveerd en gelakt hout, zoals plaatmaterialen	0 t/m 0,25 m ³ meer dan 0,25 t/m 0,5 m ³ meer dan 0,5 t/m 1 m ³ meer dan 1 t/m 1,5 m ³ meer dan 1,5 t/m 2 m ³ max. 2 m ³ per bezoek	gratis gratis gratis gratis gratis	gratis gratis gratis gratis gratis
Gemengd steenachtig materiaal (<i>mergel en gemengd steenachtig materiaal gemengd met gips of stucwerk aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf</i>)	0 t/m 0,25 m ³ meer dan 0,25 t/m 0,5 m ³ meer dan 0,5 t/m 1 m ³ meer dan 1 t/m 1,5 m ³ meer dan 1,5 t/m 2 m ³ max. 2 m ³ per bezoek	gratis gratis gratis gratis gratis	gratis gratis gratis gratis gratis
Schone grond (<i>Vervuilde grond aanbieden bij een erkend verwerkingsbedrijf</i>)	0 t/m 0,25 m ³ meer dan 0,25 t/m 0,5 m ³ meer dan 0,5 t/m 1 m ³ meer dan 1 t/m 1,5 m ³ meer dan 1,5 t/m 2 m ³ max. 2 m ³ per bezoek	gratis gratis gratis gratis gratis	gratis gratis gratis gratis gratis
Huishoudelijk afval in andere afvalzak dan restzak	Per zak 50 liter: max. 7 kg Per zak 100 liter: max. 14 kg	€ 1,70 € 3,40	€ 1,80 € 3,60
Grof huishoudelijk afval	0 t/m 0,25 m ³ meer dan 0,25 t/m 0,5 m ³ meer dan 0,5 t/m 1 m ³ meer dan 1 t/m 1,5 m ³ meer dan 1,5 t/m 2 m ³ max. 2 m ³ per bezoek	€ 7,50 € 15,00 € 30,00 € 45,00 € 60,00	€ 8,50 € 17,00 € 34,00 € 51,00 € 68,00



Overzicht van de voorgestelde tarieven Ophalen ongesorteerd grof huishoudelijk afval 2027

	2025	2026	2027
Ophaalkosten laag tarief (<i>1x per jaar per huishouden (milieupas) gratis</i>)	€ 29,70	€ 29,80	€ 31,00
Ophaalkosten extra tijd	€ 29,70	€ 29,80	€ 31,00
Ophaalkosten incl. extra tijd	€ 59,40	€ 59,60	€ 62,00
0-100 KG	€ 22,00	€ 22,00	€ 22,00
staffel per 5 KG	€ 1,10	€ 1,10	€ 1,10