

VOLGNUMMER
47-2015

DATUM
28-04-2015

ORGANISATIEONDERDEEL
B&O-Ruimte

CORRESPONDENTIENUMMER
2015-13961

BIJLAGEN
Div.

STELLER
Peter Derksen/0646885977
peter.derksen@maastricht.nl

ONDERWERP RAADSVORSTEL
GR Geul en Maas: ontwerpregeling
2016 - 2018, ontwerpbegroting 2016
en jaarrekening 2014

AAN DE GEMEENTERAAD,

1. Samenvatting

a. Ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018

Op 31 december 2015 loopt de huidige GR Geul en Maas van rechtswege af. Omdat samenwerking binnen deze GR (kosten)voordeel heeft opgeleverd en GR-partners Meerssen en Valkenburg aan de Geul eveneens de intentie hebben een nieuwe GR aan te willen gaan, ligt ter besluitvorming door de gemeenteraad de *Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas inzake de samenwerking op vier milieuparken 2016 – 2018* voor. Met betrekking tot de service verandert voor de burger niets.

b. Ontwerpbegroting 2016 GR Geul en Maas

Op grond van de Wgr dient de gemeenteraad haar zienswijze te geven over (ontwerp)begrotingen van verbonden partijen i.c. de GR Geul en Maas. In de voorliggende ontwerpbegroting 2016 staan op basis van in ook eerdere jaren gehanteerde aannames en uitgangspunten de verwachte kosten en baten en de financiële positie van de GR. Volgens de ontwerpbegroting 2016 blijft de inwonerbijdrage met € 14,87 gelijk aan die van 2015, stijgt de doorbelasting van de tariefzak aan de betreffende gemeenten van € 0,60 per tariefzak naar € 0,70 per tariefzak en stijgt het poorttarief voor grof huishoudelijk afval van € 20,- per m³ naar € 26,- per m³.

c. Jaarrekening 2014 GR Geul en Maas

Tenslotte ligt – ter stroomlijning van de processen rondom verbonden partijen – de jaarrekening 2014 voor. De raad heeft hierover geen adviserende bevoegdheid.

2. Beslispunten

1. In te stemmen met de ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018 (een inhoudelijk identiek vervolg op de huidige regeling);
2. Een positieve zienswijze te geven over de ontwerpbegroting 2016 van GR Geul en Maas. Formele afronding van de procedure rondom de zienswijze omtrent de ontwerpbegroting vindt plaats in de raadsvergadering van 26 mei 2015.
3. Kennis te nemen van de jaarrekening 2014 van GR Geul en Maas.

3. Aanleiding

a. Ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018

Raadsvoorstel



Sinds 1 januari 2001 neemt de gemeente Maastricht deel aan elkaar opvolgende Gemeenschappelijke Regelingen¹ voor de exploitatie van één of meerdere milieuparken waar haar burgers en die van de GR-partner(s) gebruik van kunnen maken voor het achterlaten van grof huishoudelijk afval. De meest recente GR, *Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas inzake de samenwerking op vier milieuparken 2014 - 2015* met als deelnemende gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul loopt op 31 december 2015 van rechtswege af.

Met de samenwerking op de milieuparken beoogden en beogen de gemeenten de kosten samenhangend met de afvalverwijdering te beheersen. Het van rechtswege aflopen van de huidige GR is aanleiding deze samenwerking in de huidige context te bezien.

b. Ontwerpbegroting 2016 GR Geul en Maas

Het voorleggen van de ontwerpbegroting 2016 van GR Geul en Maas vloeit voort uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), die stelt dat de gemeenteraad haar zienswijze dient te geven over (ontwerp)begrotingen van verbonden partijen (zoals deze GR).

c. Jaarrekening 2014 GR Geul en Maas

Daarnaast ligt de jaarrekening 2014 GR Geul en Maas voor. Hierover heeft de raad op zich geen adviserende bevoegdheid maar om de processen rondom verbonden partijen te stroomlijnen, worden de jaarrekening van het voorafgaande jaar en de begroting van het volgend jaar samen naar de raad gezonden.

4. Relatie met bestaand beleid

Regionale samenwerking op het gebied van beleid en met name uitvoering maakt afvalverwijdering doeltreffender en doelmatiger. In dit kader is op 10 maart 2015 een intentieverklaring met de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 ondertekend. Deze beleidslijn is reeds opgenomen in het Afvalbeleidsplan 2011 – 2015 en zal terugkeren in het Meerjarenbeleidsplan Afval 2016 – 2020.

5. Gewenst beleid en mogelijke opties

a. Ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018 (bijlage 1)

De ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018 is de opvolger van de huidige GR 2014 – 2015. De relatief korte looptijd van de huidige GR was toentertijd ingegeven door twee ontwikkelingen:

1. de verplaatsing van het milieupark Noorderbrug (toen gepland voor 2015);
2. een onderzoek naar de mogelijke opschaling van de GR naar Zuid-Limburgse schaal.

Ontwikkeling 1 komt – met een lichte vertraging – thans in de uitvoeringsfase: de verplaatsing van het milieupark Noorderbrug naar Rondeel staat gepland voor 2016.

Voor wat betreft ontwikkeling 2 is met het ondertekenen op 10 maart 2015 van een intentieverklaring tussen Maastricht en Rd4 een eerste stap gezet naar de opschaling naar Zuid-Limburgs niveau.

Overwegingen om een nieuwe GR voor een periode van drie jaar aan te gaan zijn:

- dat de samenwerking binnen GR-verband in de afgelopen periode (gedurende meerdere GR'en) over het algemeen goed heeft gefunctioneerd en aan de deelnemende gemeenten – door de sa-

¹ Voor het gemak is doorgaans gesproken over het verlengen en/of voortzetten van een GR, maar feitelijk gaat het steeds om het aangaan van een nieuwe GR nadat na het verstrijken van de bepaalde periode de vorige GR van rechtswege is afgelopen.



menwerking – (o.a. kosten-)voordelen heeft opgeleverd. Er is dus inhoudelijk voldoende reden om te de samenwerking voort te zetten, mits alle huidige GR-partners dat raadzaam achten (anders is er te weinig “volume”). De colleges van Meerssen en Valkenburg aan de Geul hebben inderdaad (ook) besloten hun gemeenteraad te vragen om in te stemmen met de ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018.

- dat recentelijk (d.d. 10 maart 2015) een intentieovereenkomst tot afvalsamenwerking tussen de gemeente Maastricht en de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 is getekend, waarin milieuparken als één van de thema's is genoemd voor samenwerking. Deze samenwerking kan, als de verwachtingen waar worden gemaakt, een opstap vormen naar een bredere (meer gemeenten) en diepere (meer onderwerpen) samenwerking op Zuid-Limburgs niveau. Gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul alsmede de overige Heuvellandgemeenten worden bij deze samenwerking betrokken.

De periode van drie jaar voor de nieuwe GR wordt door de deelnemende gemeenten gezien als een goede termijn om te zien op welke wijze, in welke richting en met welke snelheid de samenwerking zich ontwikkelt. Aan het einde van de nieuwe GR kan de tussenstand worden opgemaakt en mogelijk gekozen worden voor een nieuwe samenwerking met mogelijk meer deelnemende gemeenten en mogelijk meer onderwerpen. Met betrekking tot de service verandert voor de burger niets.

Tenslotte is van belang dat op 1 januari 2015 de Wgr is gewijzigd, waardoor een aantal zaken in procedurele zin zijn gewijzigd, waaronder de aanwijzing welk orgaan de GR aan gedeputeerde staten dient te zenden. De voorliggende ontwerpregeling wordt daar voor 1 januari 2016 op aangepast.

b. Ontwerpbegroting 2016 GR Geul en Maas (bijlage 2)

De ontwerpbegroting 2016 gaat uit van jaar in, jaar uit gehanteerde aannames en uitgangspunten. De aannames betreffen de aangeboden hoeveelheden afval (gegevens uit de jaarrekening 2014 plus een onzekerheidsmarge van 5%) en de transport-, verwerkings- en vermarktingstarieven (gelijk aan de begroting 2015 behoudens reeds bekende wijzigingen).

De uitgangspunten hebben betrekking op de doorbelasting van de tariefzak voor huishoudelijk restafval (100% toerekening aan de betreffende gemeente) en de kostendekkendheid van de overige afvalstromen (90% via tarifiering van het grof huishoudelijk afval). Met deze aannames en uitgangspunten komen de kosten die gedekt worden uit de inwonerbijdrage uit op € 2.350.606,- (een daling van 0,2% ten opzichte van de begroting 2015). Met een inwonertal van 158.075 (eveneens een daling van 0,2% ten opzichte van de begroting 2015) komt de inwonerbijdrage voor 2016 uit op € 14,87 (gelijk aan de begroting 2015).

De 100% toerekening aan de betreffende gemeente van de tariefzak voor huishoudelijk restafval betekent – door het doorbelasten van de afvalstoffenbelasting van € 13,- per ton – een verhoging met € 0,10 per tariefzak van € 0,60 naar € 0,70 per tariefzak.

De 90% kostendekkendheid via tarifiering van het grof huishoudelijk restafval betekent – door het doorbelasten van de afvalstoffenbelasting van € 13,- per ton en een verhoging van het verwerkings-tarief van € 98,50 per ton naar € 107,30 per ton excl. btw – een verhoging van het poorttarief met € 6,- per m³ van € 20,- naar € 26,- per m³.

c. Jaarrekening 2014 GR Geul en Maas (bijlage 3)

De jaarrekening 2014 vertoont ten opzichte van de begroting 2014 een overschot van € 235.331,-. Dit overschot wordt grotendeels veroorzaakt door een lager dan begroot afvalaanbod waardoor de kosten voor transport en verwerking lager uitvallen. Van dit overschot wordt in eerste instantie € 140.605,- gereserveerd voor het aflossen van de restantboekwaarde van de arbo-investeringen op de verschillende milieuparken uit 2012 op het moment dat het oorspronkelijke bouw- en inrichtings-



krediet van die milieuparken is afgeschreven. Mochten in 2016 echter financiële tegenvallers optreden bijvoorbeeld bij de aanbesteding van afvalstromen en transport of vanwege de invoering van de vennootschapsbelastingplicht, dan kan dit gereserveerde bedrag daarvoor aangewend worden. Afhankelijk van de (hoogte van de) financiële tegenvallers heeft de reservering een matigend effect op de inwonerbijdrage.

Van het resterende overschot ad € 94.726,- komt € 73.343,- ten gunste van de gemeente Maastricht. De jaarrekening 2014 is op 8 april 2015 vastgesteld door het bestuur van de GR Geul en Maas.

6. Duurzaamheid en gezondheid

Doeltreffende en doelmatige samenwerking bij afvalinzameling en -verwerking vergroot gescheiden inzameling en hergebruik van materialen en vermindert gebruik van primaire grondstoffen.

7. Personeel

Niet van toepassing.

8. Informatie en automatisering

Niet van toepassing.

9. (Duurzame) aanbestedingen

Conform de regeling GR Geul en Maas wordt bij aanbestedingen het Maastrichtse aanbestedingsbeleid gevolgd.

10. IBOR beheersparagraaf

Niet van toepassing.

11. Financiën

De ontwerpbegroting 2016 resulteert in een ten opzichte van 2015 gelijkblijvende inwonerbijdrage van € 14,87. Met een inwonertal van 122.393 komt de bijdrage van de gemeente Maastricht aan de GR Geul en Maas uit op € 1.819.984,-. De inwonerbijdrage wordt gedekt uit de afvalstoffenheffing (afvalstoffenheffing).

12. Voorstel

1. In te stemmen met de ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018 (een inhoudelijk identiek vervolg op de huidige regeling);
2. Een positieve zienswijze te geven over de ontwerpbegroting 2016 van GR Geul en Maas. Formele afronding van de procedure rondom de zienswijze omtrent de ontwerpbegroting vindt plaats in de raadsvergadering van 26 mei 2015.
3. Kennis te nemen van de jaarrekening 2014 van GR Geul en Maas.



VOLGNUMMER
47-2015

13. Vervolg/Planning

Formele afronding van de besluitvorming vindt plaats in de raadsvergadering van 26 mei 2015. Het bestuur van de GR Geul en Maas dient, ten behoeve van het vaststellen van de begroting 2016, door de afzonderlijke colleges van de deelnemende gemeenten in kennis te worden gesteld van de zienswijzen van de afzonderlijke gemeenteraden over de ontwerpbegroting 2016.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

P.J. Buijtels.

De Burgemeester,

O. Hoes.

Raadsvoorstel



VOLGNUMMER
47-2015

14. Communicatie richting raad
Niet van toepassing.

Raadsvoorstel

PAGINA
6 van 7



BIJLAGE

I

VOLGNUMMER

47-2015

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 28 april 2015, organisatieonderdeel B&O-Ruimte, no. 2015-13961;

BESLUIT:

1. In te stemmen met de ontwerpregeling GR Geul en Maas 2016 – 2018 (een inhoudelijk identiek vervolg op de huidige regeling);
2. Een positieve zienswijze te geven over de ontwerpbegroting 2016 van GR Geul en Maas. Formele afronding van de procedure rondom de zienswijze omtrent de ontwerpbegroting vindt plaats in de raadsvergadering van 26 mei 2015.
3. Kennis te nemen van de jaarrekening 2014 van GR Geul en Maas.

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

De Griffier,

De Voorzitter,

Raadsbesluit



GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING 2016-2018 MAASTRICHT, MEERSSEN EN VALKENBURG AAN DE GEUL INZAKE DE SAMENWERKING OP 4 MILIEUPARKEN TE WETEN MILIEUPARK BEATRIXHAVEN, RANDWIJCK EN NOORDERBRUG (NOORDERBRUG MEDIO 2016 TE VERVANGEN DOOR RONDEEL) TE MAASTRICHT EN DE VALKENBERG TE VALKENBURG AAN DE GEUL

De raden, de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul, ieder voor zover zij voor de eigen gemeente bevoegd zijn:

Overwegende

- Dat genoemde gemeenten wensen samen te werken met betrekking tot het accepteren, opslaan, overslaan en laten verwerken van huishoudelijk afval.
- Dat genoemde gemeenten hiertoe gezamenlijk een viertal milieuparken wensen te exploiteren, beheren en verder te ontwikkelen.
- Dat genoemde milieuparken zich bevinden op het grondgebied van de gemeenten Maastricht en Valkenburg aan de Geul.
- Dat de genoemde gemeenten in een lichte gemeenschappelijke regeling hun samenwerking nader vorm wensen te geven.
- Dat de gemeenten krachtens de Wet Milieubeheer de zorgplicht hebben dat er ten minste op één daartoe ter beschikking gestelde plaats binnen de gemeente of binnen de gemeente waarmee wordt samengewerkt in voldoende mate gelegenheid wordt geboden om huishoudelijk afval achter te laten.
- Dat de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul hieraan invulling geven aangezien op het grondgebied van de gemeenten Maastricht en Valkenburg aan de Geul zich milieuparken bevinden die door de inwoners van Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul mogen worden gebruikt.
- Dat bij de uitvoering van de gezamenlijke exploitatie gestreefd wordt naar een regionale uniformering met betrekking tot de milieuparken, met name op het gebied van het acceptatie- en tarievenbeleid.
- Dat het beheer en de exploitatie van de milieuparken wordt gevoerd door Sector Stadsbeheer van de gemeente Maastricht, verder te noemen “Stadsbeheer”.



Gelet op de Wet Milieubeheer en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

Besluiten

een gemeenschappelijke regeling te treffen onder de navolgende bepalingen:

Artikel 1 Begripsbepalingen

In deze Gemeenschappelijke Regeling Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul inzake de samenwerking op 4 milieuparken te weten Milieupark Beatrixhaven, Randwijck en Noorderbrug (Noorderbrug medio 2016 te vervangen door Rondeel) te Maastricht en de Valkenberg te Valkenburg aan de Geul wordt verstaan onder:

- Gemeenschappelijke Regeling: de Gemeenschappelijke Regeling Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul inzake de samenwerking op 4 milieuparken te weten Milieupark Beatrixhaven, Randwijck en Noorderbrug (Noorderbrug medio 2016 te vervangen door Rondeel) te Maastricht en de Valkenberg te Valkenburg aan de Geul
- De gemeenten: de aan deze Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul
- Het gemeenschappelijk orgaan: het gemeenschappelijk orgaan zoals genoemd in artikel 2 van deze Gemeenschappelijke Regeling
- Gedeputeerde Staten: het college van Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg
- Huishoudelijke Afvalstoffen: afvalstoffen afkomstig uit particuliere huishoudens, autowrakken daaronder niet begrepen, behoudens voor zover het het afgeven van ingezamelde bestanddelen van die afvalstoffen betreft
- Bestuur: het bestuur van het gemeenschappelijk orgaan zoals aangegeven in artikel 2 van deze Gemeenschappelijke Regeling
- Milieupark: brengvoorziening voor het (tijdelijk) opslaan en overslaan van gescheiden huishoudelijke afvalstoffen van particuliere huishoudens
- Stadsbeheer: de inzameldienst voor huishoudelijk afval van de gemeente Maastricht
- Commissie van Advies: het adviesorgaan van het bestuur van het gemeenschappelijk orgaan zoals aangegeven in artikel 2 van deze Gemeenschappelijke Regeling

Artikel 2 Gemeenschappelijk orgaan

- 2.1 Voor de uitvoering van deze Gemeenschappelijke Regeling wordt een gemeenschappelijk orgaan ingesteld onder de naam Milieuparken Geul en Maas. Het gemeenschappelijk orgaan is gevestigd op het adres van de gemeente, waarbij de onder 2.11 bedoelde voorzitter werkzaam is.
- 2.2 Het gemeenschappelijk orgaan wordt bestuurd door het Bestuur Milieuparken Geul en Maas.
- 2.3 Het Bestuur bestaat uit 1 lid van elke deelnemende gemeente, dat evenals diens plaatsvervanger, per deelnemende gemeente door het college van B&W uit zijn midden, de voorzitter inbegrepen, wordt aangewezen.
- 2.4 De aangewezen leden van het Bestuur zijn gezamenlijk en ieder voor zich bevoegd het Bestuur te vertegenwoordigen.
- 2.5 Het lidmaatschap van het Bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid of voorzitter te zijn van het college van B&W uit wiens midden men is aangewezen.



- 2.6 De leden van het Bestuur kiezen uit hun midden de voorzitter en plaatsvervangend voorzitter voor de duur van een raadsperiode.
- 2.7 Voorzitter, lid en plaatsvervangend lid kunnen te allen tijde ontslag nemen. Zij delen het voornemen hiertoe mede aan het college van B&W, dat hen heeft aangewezen, alsmede aan de (plaatsvervangend) voorzitter van het Bestuur.
- 2.8 Het bestuurslid dat ontslag heeft genomen blijft die functie vervullen totdat diens opvolger is aangewezen.
- 2.9 Het Bestuur benoemt een Commissie van Advies die in de Gemeenschappelijke Regeling een ondersteunende en adviserende rol zal vervullen.
- 2.10 Voor de Commissie van Advies benoemt ieder lid van het Bestuur in de desbetreffende gemeente een vertegenwoordiger die in deze Commissie zal plaatsnemen.
- 2.11 Het Bestuur benoemt één van de leden van de Commissie van Advies als voorzitter. Deze voorzitter functioneert tevens als secretaris van het Bestuur.

Artikel 3 Missie, doelstelling en doelen

- 3.1 De Gemeenschappelijke Regeling wordt getroffen in het belang van een zo doelmatig mogelijke uitvoering van de samenwerking tussen de gemeenten op het gebied van het accepteren, opslaan, overslaan en laten verwerken van huishoudelijke afvalstoffen, welke door inwoners van de deelnemende gemeenten worden achtergelaten op de daartoe door de gemeenten gezamenlijk te beheren, exploiteren en verder te ontwikkelen milieuparken, met als algemene doelstelling dit zodanig in te vullen dat sprake is van een optimale en uniforme dienstverlening en een optimaal milieurendement tegen minimale kosten.
- 3.2 De in artikel 3.1 genoemde algemene doelstelling is ten aanzien van dienstverlening, milieurendement en kosten uitgewerkt in concrete doelen.
- 3.3 De doelen voor dienstverlening zijn:
 - uniforme en duidelijke acceptatievoorwaarden;
 - kostengeoriënteerde prijsstelling;
 - adequate klantbehandeling.
- 3.4 De doelen voor milieurendement zijn:
 - bevorderen van het scheiden en hergebruiken van afvalstoffen;
 - (toe)zicht op milieuverantwoorde verwerking van afval(deel)stromen.
- 3.5 De doelen voor kosten zijn:
 - minimale kosten bij optimale dienstverlening en optimaal milieurendement;
 - het hanteren van het principe van “de vervuiler betaalt”;
 - transparante financiële verantwoording.

Artikel 4 Uitvoering

- 4.1 Ter verwezenlijking van de in artikel 3 genoemde missie en algemene doelstelling laten de gemeenten voor gezamenlijke rekening en verantwoordelijkheid de volgende werkzaamheden verrichten:
 - Het door Stadsbeheer laten beheren, exploiteren en ontwikkelen van de milieuparken.
 - Het doen van investeringen in de milieuparken.
 - Het voeren van overleg over een optimale exploitatie van de milieuparken en een effectief gezamenlijk beleid terzake van acceptatie, opslaan, overslaan en laten verwerken van huishoudelijk afval.



- Alle overige taken welke ter verwezenlijking van de in artikel 3 genoemde missie noodzakelijk zijn.
- 4.2 De milieuparken zijn gelegen aan de Fregatweg, Watermolen, Frontensingel (Frontensingel medio 2016 naar Rondeel) te Maastricht en de Valkenberg te Valkenburg aan de Geul en zijn bedoeld voor het afgeven van huishoudelijk afval. Vanaf de milieuparken, die worden beschouwd als een tussenstation, zal bulktransport plaatsvinden naar de desbetreffende verwerkers.
- 4.3 De beheer- en exploitatiewerkzaamheden op de milieuparken zullen worden uitgevoerd door Stadsbeheer, volgens de artikelen zoals deze in deze Gemeenschappelijke Regeling hierop van toepassing zijn.

Artikel 5 Bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het Bestuur

Ter verwezenlijking van de missie, waarvoor de Gemeenschappelijke Regeling wordt getroffen, is het Bestuur verantwoordelijk voor:

- 5.1 Missie en doelen voor de Gemeenschappelijke Regeling.
- 5.2 De verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden binnen de Gemeenschappelijke Regeling.
- 5.3 Het beleid inzake de exploitatie, het beheer en de verdere ontwikkeling van de milieuparken.
- 5.4 De exploitatie, het beheer en de verdere ontwikkeling van de milieuparken.
- 5.5 De op de milieuparken geldende tarieven en van de Tarieventabel, waarbij als uitgangspunt een gelijke tariefstelling geldt.
- 5.6 De acceptatievoorwaarden voor het toestaan van afvalstoffen op de milieuparken.
- 5.7 De artikelen waaronder Stadsbeheer het beheer en de exploitatie uitvoert, waarin scheiding van taken en verantwoordelijkheden tussen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling en Stadsbeheer op een zodanige wijze zijn vastgelegd, dat de taken en verantwoordelijkheden binnen de voorgeschreven kaders zoveel mogelijk bij Stadsbeheer liggen.
- 5.8 Het beoordelen en vaststellen van:
 - de door Stadsbeheer opgestelde halfjaarlijkse managementrapportages
 - de door Stadsbeheer opgestelde exploitatiebegrotingen en eindafrekeningen
 - de door de Commissie van Advies opgevoerde c.q. verantwoorde kosten.
- 5.9 Het verzorgen van de interne communicatie richting de gemeenten over de milieuparken.
- 5.10 Het houden van tenminste vier bestuursvergaderingen per jaar, op basis van de managementrapportages van Stadsbeheer, en voorts zo vaak als de leden dat nodig oordelen.
- 5.11 Het desgewenst en bij afzonderlijk besluit overdragen van taken en bevoegdheden aan de Commissie van Advies.

Artikel 6 Taken en bevoegdheden van de Commissie van Advies

Ter verwezenlijking van de missie, waarvoor de Gemeenschappelijke Regeling wordt getroffen, is de Commissie van Advies belast met:

- 6.1 Het gevraagd en ongevraagd uitbrengen van advies aan het Bestuur over mogelijkheden tot verbetering van de prestaties van de Gemeenschappelijke Regeling.
- 6.2 Zorgdragen voor verslaglegging en archivering van overleg en afspraken binnen en met het gemeenschappelijke orgaan.



- 6.3 Het ten behoeve van de exploitatiebegroting en eindafrekening van Stadsbeheer opvoeren c.q. verantwoordend van kosten, die de Commissie van Advies maakt c.q. heeft gemaakt.
- 6.4 Het monitoren van de mate waarin Stadsbeheer de in artikel 3 gestelde doelen ten aanzien van dienstverlening, milieurendement en kosten realiseert.
- 6.5 Het initiëren van activiteiten die zijn gericht op het verbeteren van de prestaties van de gemeenschappelijke regeling.
- 6.6 Het jaarlijks opstellen van een advies over:
 - de jaarlijkse bijdrage per inwoner;
 - de tarieven die op de milieuparken aan de poort moeten worden gehanteerd.
- 6.7 Het adviseren van het Bestuur in het vaststellen van de jaarlijkse door Stadsbeheer opgestelde exploitatiebegroting en eindafrekening voor de milieuparken.
- 6.8 Het namens het Bestuur voeren van overleg met Stadsbeheer, met betrekking tot het beheer, de exploitatie, het aangaan van contracten en de verdere ontwikkeling van de milieuparken.
- 6.9 De voorzitter van de Commissie van Advies wordt belast met de coördinatie van de ambtelijke voorbereiding van de vergaderingen van het gemeenschappelijk orgaan, hij of zij draagt zorg voor het bewaken van de voortgang van (bestuurlijke) besluitvorming en informeert het Bestuur over de uitvoering van de besluiten.
- 6.10 De voorzitter van de commissie van Advies houdt het archief van de Gemeenschappelijke Regeling bij.
- 6.11 De voorzitter van de Commissie van Advies stelt een reglement op voor de vergaderingen van het Bestuur en de Commissie van Advies, vast te stellen door het Bestuur.

Artikel 7 Inlichtingen en verantwoording

Het Bestuur dient inlichtingen te verstrekken aan een van de deelnemende colleges van B&W in het geval één of meer leden van het college van B&W inlichtingen hebben gevraagd.

Artikel 8 Financiële bijdrage

- 8.1 Gemeenten dragen jaarlijks bij aan de kosten voor de Gemeenschappelijke Regeling.
- 8.2 De kosten voor de Gemeenschappelijke Regeling bestaan uit de exploitatielasten van de vier milieuparken en de door de Commissie van Advies te maken kosten ten behoeve van de Gemeenschappelijke Regeling.
- 8.3 Voor de deelnemende gemeenten geldt de volgende bijdrageregeling: een jaarlijks vast te stellen bedrag per inwoner van de desbetreffende gemeente.
- 8.4 Jaarlijks factureert de gemeente Maastricht in haar hoedanigheid als exploitant de gemeenten in twee gelijke termijnen op basis van de begroting voor het lopende jaar.
- 8.5 De door de gemeenten verschuldigde bijdrage wordt gestort op een bankrekening van de Gemeente Maastricht.
- 8.6 De hoogte van de bijdrage wordt bepaald aan de hand van het aantal inwoners dat de desbetreffende gemeente op 1 januari voorafgaande aan het exploitatiejaar telt.

Artikel 9 Begroting en rekening

Ten aanzien van de begroting en rekening van het Bestuur zijn de artikelen 34 en 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen van toepassing.



Artikel 10 Inspannings- en prestatieverplichtingen met betrekking tot beheer en exploitatie van de milieuparken

Stadsbeheer dient binnen de hiervoor geldende nationale, regionale en lokale wet- en regelgeving de volgende producten te leveren:

- 10.1 Beheer en onderhoud van terrein en faciliteiten
 - Het in stand houden, onderhouden, beheren en ontwikkelen van terrein, terreininrichting en opstellen op een doelmatig, representatief en verzorgd niveau voor zover dit niet wordt verzorgd door de verhuurder. Stadsbeheer legt hiervoor jaarlijks een onderhoudsplan met bijbehorende begroting ter goedkeuring voor aan de het Bestuur van de GR Geul & Maas.
- 10.2 Het inzetten van personeel voor de exploitatie van de milieuparken
 - Het bieden van een kwalitatief hoogwaardige dienstverlening bij de exploitatie van de milieuparken.
 - Van de op jaarbasis bestede uren dient op jaarbasis gemiddeld tenminste 20% afkomstig te zijn van personeel van de sociale werkvoorziening waaronder tevens begrepen mensen in garantiebanen.
- 10.3 Het zorgen voor onderhoud en exploitatie van de vier milieuparken, niet vallend onder personele inzet of beheer en onderhoud van onroerende zaken
 - Het aanschaffen, onderhouden en beheren van alle roerende zaken, ge- en verbruiksgoederen (materieel, inventaris, kantoorbenodigdheden, etc.) die nodig zijn voor een doelmatige, representatieve en verzorgde exploitatie van de milieuparken.
- 10.4 Verzorgen van de afzet van ingenomen afvalstoffen
 - Het verzorgen/regelen van het transport en de verwerking van ingenomen afvalstoffen.
- 10.5 Het innen van tarieven aan de poort
 - Het innen, registeren en administreren van aan de poort verschuldigde tarieven.
- 10.6 Stadsbeheer draagt voortdurend zorg voor minimale kosten van transport en afzet door minimaal iedere 5 jaar elke afzonderlijke aanbesteding te herzien en opnieuw te gunnen op basis van laagste prijs, waarbij milieurendement en bedrijfszekerheid als gunnings- en wegingscriteria zijn opgenomen. Stadsbeheer dient het Bestuur vooraf te informeren over de wijze van aanbesteding en Stadsbeheer dient het Bestuur te informeren over de gunning conform de geldende wettelijke bepalingen.
Het aanbestedingsbeleid van de gemeente Maastricht is van toepassing.

Artikel 11 Milieurendement

- 11.1 Stadsbeheer spant zich binnen de gemaakte financiële afspraken voortdurend in tot het maximaliseren van afvalscheiding van het aan de milieuparken aangeboden afval.
- 11.2 Stadsbeheer draagt er binnen de gemaakte financiële afspraken zorg voor dat de verwerking en het transport van ingenomen afvalstoffen plaatsvindt op een zo milieuverantwoord mogelijke wijze.

Artikel 12 Uitvoeringsvoorschriften

Het uitvoeren van werkzaamheden op de vier milieuparken dient te geschieden volgens het door het Bestuur vast te stellen Handboek Milieuparken.



Artikel 13 Verantwoording

Stadsbeheer zal over de realisatie van in deze Gemeenschappelijke Regeling genoemde doelstellingen verantwoording afleggen aan het Bestuur.

- 13.1 Twee keer per jaar zal Stadsbeheer een rapport het Bestuur indienen over de voortgang in de afgelopen periode. Voor de periode van 1 januari tot en met 30 april is de uiterste indieningsdatum 15 mei van het lopende jaar. Voor de periode 1 mei tot en met 31 augustus is de uiterste indieningsdatum 15 september van het lopende jaar. In de rapportage zullen in ieder geval de volgende zaken meegenomen moeten worden:
- Hoeveelheid bezoekers per maand.
 - Financiële resultaten waarbij de werkelijk gerealiseerde hoeveelheden inzichtelijk worden gemaakt.
 - Toelichting op de financiële resultaten.
 - Gegevens over eventuele bijzonderheden, bijvoorbeeld schade die tijdens het jaar is veroorzaakt, klachten en afhandeling daarvan e.d.
 - Opmerkingen/aanwijzingen van het bevoegd gezag.
- 13.2 Uiterlijk 15 maart van elk jaar zal Stadsbeheer een eindafrekening over het voorgaande jaar, inclusief de bijbehorende accountantsverklaring indienen bij het Bestuur.
- 13.3 Uiterlijk 15 maart van elk jaar dient Stadsbeheer de begroting voor het daarop volgende jaar bij het Bestuur in te dienen.
- 13.4 Een actuele versie van het Handboek Milieuparken dient jaarlijks aan de Commissie van Advies te worden toegezonden.
- 13.5 Stadsbeheer en het Bestuur zullen vier maal per jaar, of zoveel vaker als nodig is, overleg voeren over de voortgang, op basis van de door Stadsbeheer aangeleverde rapportages en toelichting.
- 13.6 Indien één van beide partijen noodzaak ziet tot extra overleg plant de voorzitter van de Commissie van Advies buiten de reguliere overleggen een extra overleg in;
- 13.7 Indien gedurende de looptijd van deze Gemeenschappelijke Regeling bestuurlijke en/of wettelijke besluiten, hetzij verdere ontwikkelingen op het terrein van het afvalstoffenbeleid, danwel ontwikkelingen die van invloed zijn op de afvalinzameling, dit noodzakelijk maken, zullen de partijen hieraan in goed overleg hun medewerking verlenen.

Artikel 14 Kosten

- 14.1 Indien het totaalbedrag van de uitgaven voor een bepaalde begrotingspost op het niveau van sub totaal substantieel hoger dreigt uit te vallen dan eerder begroot, dan dient Stadsbeheer het Bestuur onverwijld op de hoogte te stellen.
- 14.2 Minimaal 50% van de kosten voor verwerking dient te worden gedekt door de tarieven die aan de poort worden geheven.

Artikel 15 Looptijd beheer- en exploitatiewerkzaamheden

- 15.1 De beheer- en exploitatiewerkzaamheden op de milieuparken zullen gedurende de looptijd van deze Gemeenschappelijke Regeling worden uitgevoerd door Stadsbeheer.



- 15.2 De beheer- en exploitatiewerkzaamheden door Stadsbeheer kunnen met onmiddellijke ingang tussentijds worden opgeheven:
- a. Indien de Gemeenschappelijke Regeling Meerssen, Maastricht en Valkenburg aan de Geul inzake de samenwerking op 4 milieuparken na vooraankondiging wordt beëindigd.
 - b. Ingeval van conservatoir en/of executoriaal beslag op het vermogen van de Stadsbeheer deze in de nakoming van zijn verplichtingen zoals omschreven in deze Gemeenschappelijke Regeling verhinderd wordt. In deze gevallen heeft de desbetreffende partij recht de beheer- en exploitatie werkzaamheden door Stadsbeheer met onmiddellijke ingang te doen beëindigen, onverminderd haar overige rechten waaronder het recht op schadevergoeding.

Artikel 16 Aansprakelijkheid en verzekeringen

- 16.1 Stadsbeheer is aansprakelijk voor schade die de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul en/of derden lijden of zullen lijden als gevolg van een tekortkoming in de beheer- en exploitatiewerkzaamheden en/of uit hoofde van onrechtmatige daad als vermeld in boek 6 titel 3 van het Burgerlijk Wetboek en zal de gemeenten Meerssen en Valkenburg aan de Geul vrijwaren van schadeaanspraken van wie dan ook, tenzij de tekortkoming niet aan Stadsbeheer is toe te rekenen.
- 16.2 Stadsbeheer is verplicht, zich voor zijn personeel en materieel tegen wettelijke aansprakelijkheid verzekerd te houden voor een bedrag van minimaal € 2.500.000,- per gebeurtenis.

Artikel 17 Vrijwaring, geschillen en toepasselijk recht

- 17.1 Alle geschillen omtrent interpretatie, uitvoering en beëindiging van de beheer- en exploitatiewerkzaamheden, zullen, met uitsluiting van de ter zake bevoegde instantie en van hoger beroep, ter berechting worden voorgelegd aan de vanuit de reinigingsbranche ingestelde Raad van Arbitrage (NVRD/VNPR). Een geschil is aanwezig wanneer een van beide partijen verklaart dat zulks het geval is.
- 17.2 Behandeling van een geschil door de Raad van Arbitrage schorst de mogelijkheid de beheer- en exploitatiewerkzaamheden, als ontbonden te beschouwen op grond van feiten welke aanleiding waren tot het gerezen geschil;
- 17.3 De Raad van Arbitrage zal het geschil berechten conform het hem opgelegde reglement. Zijn uitspraak is bindend.

Artikel 18 Duur van de Gemeenschappelijke Regeling

- 18.1 De Gemeenschappelijke Regeling wordt aangegaan voor bepaalde tijd tot en met 31 december 2018.
- 18.2 Tussentijdse opzegging geschiedt bij besluit van (één der) raden, met inachtneming van een opzegtermijn van één jaar.
- 18.3 Het voornemen tot opzegging wordt met een opzegtermijn van een jaar aan het Bestuur en, indien de opzegging eenzijdig gebeurt, aan de andere gemeenten medegedeeld.
- 18.4 Na ontvangst van het in het derde lid genoemde voornemen stelt het Bestuur een liquidatieplan op.



- 18.5 Het liquidatieplan voorziet in de afwikkeling van de Gemeenschappelijke Regeling in technisch, organisatorisch en financieel opzicht en bevat een verplichting van de gemeenten tot deelneming naar evenredigheid in de financiële gevolgen van de beëindiging. Voor gedane investeringen als bedoeld in artikel 4 geldt dat de partij die eigenaar is van het milieupark de gedane investeringen ten last van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas overneemt tegen betaling van de boekwaarde van deze investeringen.

Artikel 19 Uittreding

- 19.1 Indien in afwijking van het gestelde in artikel 18 één van de deelnemende gemeenten de Gemeenschappelijke Regeling wil uittreden, dient het daartoe strekkende raadsbesluit door de betreffende gemeente aan de andere gemeenten en aan het Bestuur gezonden te worden, met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 1 jaar.
- 19.2 De leden 4 en 5 van artikel 18 zijn van overeenkomstige toepassing.
- 19.3 Bij voortijdig uittreden uit de Gemeenschappelijke Regeling zullen de gevolgen van uittreding samenhangend met de investeringen en de vaste kostencomponenten uit de exploitatiebegroting gedurende de resterende looptijd van de Gemeenschappelijke Regeling, met uitzondering van de exploitatiekosten met langdurige verbinding, door de uittredende gemeente gecompenseerd dienen te worden.
- 19.4 Indien kosten zijn gemoeid met het opstellen van het liquidatieplan, komen deze voor rekening van de uittredende deelnemer.

Artikel 20 Toetreding

- 20.1 Het bestuur van een gemeente die wenst toe te treden richt het verzoek ter zake aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Milieuparken Geul en Maas.
- 20.2 Toetreding tot de Gemeenschappelijke Regeling door een andere gemeente geschiedt op voordracht van het Bestuur.
- 20.3 Toetreding is alleen mogelijk indien de raden van de deelnemende gemeenten eensluidend daartoe besluiten.

Artikel 21 Opheffing of wijziging Gemeenschappelijke Regeling

- 21.1 De gemeenten streven, in het kader van het provinciale en regionale beleid ter zake, naar regionale uniformering met betrekking tot milieuparken.
- 21.2 Indien de regionale ontwikkelingen hiertoe aanleiding geven, kan door een eensluidend besluit van de raden der deelnemende gemeenten, de Gemeenschappelijke Regeling binnen de genoemde periode worden opgeheven. De leden 3 tot en met 5 van artikel 18 zijn van overeenkomstige toepassing.
- 21.3 In geval van een onmiddellijke beëindiging van de beheer- en exploitatie werkzaamheden van Stadsbeheer als bedoeld in artikel 15.2 sub a, zullen de daaruit voor Stadsbeheer voortvloeiende financiële gevolgen vanwege met derden op dat moment lopende verplichtingen ten laste komen van de deelnemende gemeenten.
- 21.4 De Gemeenschappelijke Regeling kan bij eensluidend besluit van de raden van de deelnemende gemeenten worden gewijzigd.
- 21.5 Het bestuur adviseert de raden met betrekking tot wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling.



- 21.6 Deze Gemeenschappelijke Regeling vervangt de eerder gesloten Gemeenschappelijke Regeling Milieuparken Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul inzake de samenwerking op 4 milieuparken te weten Milieupark Beatrixhaven, Randwijck, Noorderbrug te Maastricht en de Valkenberg te Valkenburg aan de Geul, welke in 2014 van kracht is geworden.

Artikel 22 Onvoorziene gevallen

In alle gevallen waarin deze Gemeenschappelijke Regeling niet voorziet, beslist het Bestuur, met inachtneming van de ter zake geldende bepalingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 23 Toezending Gemeenschappelijke Regeling

- 23.1 Het Bestuur van de Gemeenschappelijk Regeling zendt een volledig ondertekend exemplaar van deze Gemeenschappelijke Regeling alsmede van besluiten tot wijziging van deze Gemeenschappelijke Regeling en van besluiten tot uittreding en toetreding tot deze regeling dan wel een besluit tot opheffing van deze regeling toe aan Gedeputeerde Staten;
- 23.2 Het Bestuur van de Gemeenschappelijk Regeling zendt eveneens het besluit tot opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling aan Gedeputeerde Staten.

Artikel 24 Archief

- 24.1 De bepalingen van de Archiefwet 1995 en van de daaruit voortvloeiende uitvoeringsvoorschriften, voor zover betrekking hebbende op de archiefbescheiden van de gemeente van vestiging, zijn van overeenkomstige toepassing op de archiefbescheiden van deze Gemeenschappelijke Regeling;
- 24.2 Als archiefbewaarplaats bedoeld in artikel 12 van de Archiefwet 1995 wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente waarin de secretaris van het bestuur werkzaam is
- 24.3 Bij opheffing van de regeling worden de archiefbescheiden van deze Gemeenschappelijke Regeling overgebracht naar de archiefbewaarplaats van Gemeente Maastricht.

Artikel 25 Inwerkingtreding

Deze Gemeenschappelijke Regeling treedt in werking met ingang van de eerste dag van de maand, volgend op die waarin de regeling door de besturen van de deelnemende gemeenten op de gebruikelijke wijze bekend is gemaakt.



Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Maastricht in zijn openbare vergadering van 2015.

De griffier
Mr. A.M. van Omme

De voorzitter
O. Hoes

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Meerssen in zijn openbare vergadering van 2015.

De griffier
J.J.M. Willems

De voorzitter
M.A.H. Clermonts-Aretz

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Valkenburg aan de Geul in zijn openbare vergadering van 2015.

De griffier
A.M. Hoeberigs

De voorzitter
Drs. M.J.A. Eurlings





Gemeente Maastricht

> RETOURADRES POSTBUS 1992, 6201 BZ MAASTRICHT

Aan het bestuur van de GR Geul en Maas

p/a Beekstraat 51
6231 LE MEERSSEN

BEZOEKADRES

Ankerkade 275
6222 NL Maastricht

POSTADRES

Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

WWW.MAASTRICHT.NL

ONDERWERP
begroting 2016 milieuparken GR Geul en
Maas

DATUM
30 maart 2015

BIJLAGEN
diversen

BEHANDELD DOOR
F. (Frenk) Heuts

DOORKIESNUMMER
043 350 53 51

ONZE REFERENTIE
-

E-MAILADRES
Frenk.Heuts@Maastricht.nl

FAXNUMMER

UW REFERENTIE

Geacht bestuur,

Hierbij doen wij u toekomen de begroting voor het jaar 2016 van de milieuparken GR Geul en Maas. In de voorliggende begroting van 2016 wordt uitgegaan dat Meerssen, Valkenburg a/d Geul en Maastricht de gemeenschappelijke regeling verlengen voor de duur van 3 jaar. Het uitgangspunt hierbij is het ongewijzigd laten van de kostenverrekeningsystematiek.

De gemeentelijke bijdrage voor 2015 bedraagt € 14,87 per inwoner.

jaar	inwoneraantal	netto-kosten	bijdrage per inwoner
Begroting 2015	158.441	€ 2.355.999	€ 14,87

De gemeentelijke bijdrage voor 2016 bedraagt € 14,87 per inwoner.

jaar	inwoneraantal	netto-kosten	bijdrage per inwoner
Begroting 2016	158.075	€ 2.350.606	€ 14,87

Bijdrage per Inwoner.

Ten opzichte van de begroting 2015 is in dit voorstel de bijdrage per inwoner voor 2016 ongewijzigd gebleven: € 14,87.

Tarieven aan de poort.

Met ingang van 2015 stijgen de verwerkingskosten van het grof huishoudelijk afval, kortweg gha (van € 98,50 naar € 120,30 per ton incl. € 7,80 afvalstoffenbelasting) en huishoudelijk afval, kortweg ha (afvalstoffenbelasting € 13 per ton). Uitgaande van de afvaltonnages uit jaarrekening 2014 betekent dit een stijging van € 110.000 (afgerond) aan verwerkingskosten gha en ha.

Bij ongewijzigde tarieven voor gha en ha daalt in 2016 de gemiddelde kostendekkendheid van 90% naar 73%.



DATUM
30 maart 2015

Om de gemiddelde kostendekkendheid van 90% in 2016 te waarborgen wordt voorgesteld om in 2016 het tarief van gha van € 20 per m³ naar € 26 per m³ te verhogen en het tarief van ha ongewijzigd te laten: € 1,50 voor een 50-liter zak met ha en € 3,- voor 100-liter zak.

Bijdrage betaalde restzakken

Het verwerkingstarief van ha is per 1 januari 2015 verhoogd met € 13 per ton voor afvalstoffenbelasting. In de begroting 2015 is conform GR-besluit de werkelijke kostprijs per betaalde zak niet verhoogd.

Voorgesteld wordt om deze verhoging met ingang van 2016 te verrekenen, zijnde € 0,70 (was € 0,60) per zak (verwerkingskosten € 0,61 en transportkosten € 0,09).

In de begroting 2016 is geen rekening gehouden met de navolgende ontwikkelingen:

Vervanging milieupark Noorderbrug

Aangenomen wordt dat het milieupark Noorderbrug tot medio 2016 open zal blijven. Het nieuwe milieupark aan het Rondeel zal naar verwachting in de tweede helft van 2016 gerealiseerd zijn. Nog niet duidelijk is of het milieupark Noorderbrug naadloos kan overgaan in het nieuwe park aan het Rondeel. Mocht dit niet het geval zijn, dan wordt overwogen om een tijdelijke voorziening te realiseren in Maastricht-West, alwaar de inwoners hun afval kunnen afleveren. In begroting 2016 is hiermee financieel geen rekening gehouden. De afspraak is dat de kosten van de tijdelijke voorziening voor rekening van de gemeente Maastricht komen. De exploitatiekosten blijven ten laste van de GR.

Dit geldt ook voor de kapitaallasten van de bouw en inrichting van het nieuwe milieupark aan het Rondeel. Deze worden in rekening gebracht in het eerstvolgend jaar na oplevering van het werk: dus 2017. Afspraak is dat de kapitaallasten worden betaald door de gemeente Maastricht.

Aanbesteding afvalstromen en transport

In 2016 zal de verwerking van een groot aantal afvalstromen opnieuw worden aanbesteed.

Dit geldt ook voor het transport van deze afvalstromen.

Voor de begroting 2016 wordt ervan uitgegaan dat een nieuwe aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als de huidige verwerkings- en transportcontracten.

Heeft de aanbesteding financiële gevolgen dan worden deze in een begrotingswijziging verwerkt.

Vennootschapsbelastingplicht

Met ingang van 1 januari 2016 treedt in werking de wet "Modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen". Het kabinet komt hiermee tegemoet aan de opdracht van de Europese Commissie om een gelijk speelveld te creëren tussen overheden en private partijen.

Diverse taken die momenteel in de onbelaste sfeer worden uitgevoerd, worden in deze wetgeving belastingplichtig. Dit zal voor de strikt wettelijke taken niet het geval zijn, maar de scheidslijn tussen wettelijke en niet wettelijke taken is minder evident dan men in eerste instantie zou verwachten. Zo is de inzameling van huishoudelijk afval een taak die onbelast zal blijven aangezien dit een wettelijke taak betreft. Het scheiden, verwerken en verkopen van afval daarentegen zijn, evenals de inzameling van bedrijfsafval, geen wettelijke taken en worden, volgens ons, te zijner tijd een belaste activiteit. Het scheiden, verwerken en verkopen van afval valt onder het regime van de GR. Zodra hierover meer duidelijkheid is wordt dit met financiële gevolgen aan u voorgelegd.



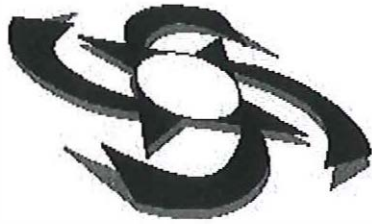
DATUM
30 maart 2015

Een gedetailleerde uitwerking van de begroting 2016 is als bijlage bijgevoegd.
Kortheidshalve willen wij u hiernaar verwijzen.

Wij vertrouwen erop u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Namens het college van burgemeester en wethouders van Maastricht,


J.L.C.M. Janssen
Manager Reiniging.



GR MILIEUPARKEN GEUL EN MAAS

Begroting milieuparken 2016 Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Begroting 2016 GR Geul en Maas

	Begroting 2015	Begroting 2016	verschil
Bijdrage deelnemende gemeenten (bedrag per inwoner)	€ 2.355.999	€ 2.350.606	-€ 5.393
Bijdrage deelnemende gemeenten (restzak)	€ 71.739	€ 81.375	€ 9.636
Bijdrage bezoekers milieuparken	€ 582.335	€ 511.622	-€ 70.713
Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 277.575	€ 291.130	€ 13.555
Som der opbrengsten	€ 3.287.648	€ 3.234.733	-€ 52.915
Apparaatskosten	€ 1.538.111	€ 1.615.516	€ 77.405
Kapitaallasten	€ 92.060	€ 70.676	-€ 21.384
Huren	€ 260.831	€ 260.890	€ 59
Verwerkingskosten	€ 808.556	€ 742.744	-€ 65.812
Transport- en ledigingskosten	€ 280.067	€ 248.216	-€ 31.851
Overige bedrijfskosten	€ 308.023	€ 296.691	-€ 11.332
Som der bedrijfslasten	€ 3.287.648	€ 3.234.733	-€ 52.915

A. Algemene beschouwing:

In de voorliggende begroting van 2016 wordt uitgegaan dat Meerssen, Valkenburg a/d Geul en Maastricht de gemeenschappelijke regeling verlengen voor de duur van 3 jaar. Het uitgangspunt hierbij is het ongewijzigd laten van de kostenverrekeningsystematiek.

Gelet hierop wordt in de voorliggende begroting van 2016 het voor 2015 geldende tarieven- en acceptatiebeleid in 2016 gecontinueerd.

Dit betekent doorbelasting van de kosten op basis van het aantal inwoners per deelnemende gemeente, tariefheffing aan de poort voor grof huishoudelijk afval en huishoudelijk afval en een 0-tarief voor hout, puin, grond en autobanden.

Bijdrage per inwoner.

Het aantal inwoners van de gemeenten is 158.075 (peildatum 1 jan. 2015). Een daling ten opzichte van het aantal inwoners op 1 januari 2014 van 366.

De totale netto kosten voor 2016 worden begroot op € 2.350.606. De gemeentelijke bijdrage voor 2016 bedraagt € 14,87 per inwoner en is gelijk aan het bijdrage per inwoner van 2015.

Tarieven aan de poort.

Met ingang van 2015 stijgen de verwerkingskosten van het grof huishoudelijk afval, kortweg gha (van € 98,50 naar € 120,30 per ton incl. € 7,80 afvalstoffenbelasting) en huishoudelijk afval, kortweg ha (afvalstoffenbelasting € 13 per ton). Uitgaande van de afvaltonnages uit jaarrekening 2014 betekent dit een stijging van € 110.000 (afgerond) aan verwerkingskosten gha en ha.

Bij ongewijzigde tarieven voor gha en ha daalt in 2016 de gemiddelde kostendekkendheid van 90% naar 73%.

Om de gemiddelde kostendekkendheid van 90% in 2016 te waarborgen wordt voorgesteld om in 2016 het tarief van gha van € 20 per m³ naar € 26 per m³ te verhogen en het tarief van ha ongewijzigd te laten: € 1,50 voor een 50-liter zak met ha en € 3,- voor 100-liter zak.

Bijdrage betaalde restzakken

Het verwerkingstarief van ha is per 1 januari 2015 verhoogd met € 13 per ton voor afvalstoffenbelasting. In de begroting 2015 is conform GR-besluit de werkelijke kostprijs per betaalde zak niet verhoogd.

Voorgesteld wordt om deze verhoging met ingang van 2016 te verrekenen, zijnde € 0,70 (was € 0,60) per zak (verwerkingskosten € 0,61 en transportkosten € 0,09).

Indexering

Voor 2015 heeft de gemeente Maastricht de ramingen geïndexeerd met 1,5% (indexcijfer IMOC prijs overheidsconsumptie netto materieel uit het Centraal economisch plan CEP van het Centraal Planbureau).

Op het moment van het opstellen van deze begroting was het werkelijke percentage voor 2016 bij de gemeente Maastricht nog niet bekend. Gelet hierop wordt voorgesteld voor 2016 een index van 1,5% (conform 2015) voor materiële kosten en loonkosten toe te passen.

Een gedetailleerde uitwerking per milieupark en van het totaal is als bijlage bijgevoegd.

In de begroting 2016 is geen rekening gehouden met de navolgende ontwikkelingen:

Vervanging milieupark Noorderbrug

Aangenomen wordt dat het milieupark Noorderbrug tot medio 2016 open zal blijven. Het nieuwe milieupark aan het Rondeel zal naar verwachting in de tweede helft van 2016 gerealiseerd zijn. Nog niet duidelijk is of het milieupark Noorderbrug naadloos kan overgaan in het nieuwe park aan het Rondeel. Mocht dit niet het geval zijn, dan wordt overwogen om een tijdelijke voorziening te realiseren in Maastricht-West, alwaar de inwoners hun afval kunnen afleveren. In begroting 2016 is hiermee financieel geen rekening gehouden.

Dit geldt ook voor de kapitaallasten van de bouw en inrichting van het nieuwe milieupark aan het Rondeel. Deze worden in rekening gebracht in het eerstvolgend jaar na oplevering van het werk: dus 2017.

De afspraak is dat de kosten van de tijdelijke voorziening en de kapitaallasten betaald worden door de gemeente Maastricht. De exploitatiekosten blijven ten laste van de GR.

Aanbesteding afvalstromen en transport

In 2016 zal de verwerking van een groot aantal afvalstromen opnieuw worden aanbesteed.

Dit geldt ook voor het transport van deze afvalstromen.

Voor de begroting 2016 wordt ervan uitgegaan dat een nieuwe aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als de huidige verwerkings- en transportcontracten.

Heeft de aanbesteding financiële gevolgen dan worden deze in een begrotingswijziging verwerkt.

Vennootschapsbelastingplicht

Met ingang van 1 januari 2016 treedt in werking de wet "Modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen". Het kabinet komt hiermee tegemoet aan de opdracht van de Europese Commissie om een gelijk speelveld te creëren tussen overheden en private partijen.

Diverse taken die momenteel in de onbelaste sfeer worden uitgevoerd, worden in deze wetgeving belastingplichtig. Dit zal voor de strikt wettelijke taken niet het geval zijn, maar de scheidslijn tussen wettelijke en niet wettelijke taken is minder evident dan men in eerste instantie zou verwachten. Zo is de inzameling van huishoudelijk afval een taak die onbelast zal blijven aangezien dit een wettelijke taak betreft. Het scheiden, verwerken en verkopen van afval daarentegen zijn, evenals de inzameling van bedrijfsafval, geen wettelijke taken en hiervan wordt verwacht dat dit een belaste activiteit wordt. Het scheiden, verwerken en verkopen van afval valt onder het regime van de GR. Zodra hierover meer duidelijkheid is wordt dit met financiële gevolgen inzichtelijk gemaakt en zo nodig in een begrotingswijziging verwerkt.

B. Onderbouwing per kostensoort: **Bedrijfslasten**

1. Apparaatskosten.

De apparaatskosten bestaan uit [1] de integrale apparaatskosten van het in te zetten personeel van Stadsbeheer, [2] de secretariaatskosten van de GR en [3] de inhuurkosten van het personeel van MTB. Voor 2016 wordt voor de apparaatskosten in totaal een bedrag van € 1.615.515,- geraamd, een stijging van € 77.405,- ten opzichte van de begroting 2015. Deze stijging vloeit grotendeels voort uit de mogelijkheid te begroten op werkelijke apparaatskosten in plaats van normkosten. Naar aanleiding van een opmerking van de accountant bij de jaarrekening 2013, namelijk dat "de doorbelaste personeelskosten overeen dienen te komen met de werkelijk bestede tijd van de medewerkers die voor GR Geul en Maas worden ingezet", heeft Stadsbeheer een systeem in gebruik genomen dat de werkelijke apparaatskosten per in te zetten medewerker inzichtelijk maakt. Daaruit is gebleken dat deze – onder andere vanwege anciënniteit van die medewerkers – structureel hoger liggen dan de normbedragen waarmee tot en met de begroting van 2015 is gerekend. Omdat in het vervolg steeds met de werkelijke loonkosten (en met ingang van 2016 na ingebruikname van de urenregistratie) ook met de werkelijke bestede uren wordt gerekend, is deze aanpassing van de begrote apparaatskosten daarmee eenmalig.

De geraamde apparaatskosten 2016 zijn gebaseerd op de jaarrekeningcijfers 2014, die vermeerderd zijn met twee maal (2015 en 2016) een index van 1,5%.

De inhuurkosten van MTB en secretariaatskosten zijn met 1,5% geïndexeerd.

2. Kapitaallasten (afschrijvingen parken).

Als het bestuur instemt met hetgeen in de jaarrekening over 2014 is opgenomen over het reserveren van de restant boekwaarde voor Noorderbrug (per 31-12-2015), de Valkenberg (per 31-12-2016) en Randwyck (per 31-12-2017) resteren voor de begroting 2016 nog de kapitaallasten van Randwyck en de Valkenberg die een dalende trend laten zien.

3. Huren (huur Beatrixhaven en Valkenburg, pacht grond Randwijck)

De in 2015 in rekening gebrachte huur van Beatrixhaven en de Valkenberg is voor 2016 met 1,5% geïndexeerd. De pacht van de grond van Randwyck is een vast bedrag.

4. Afvalhoeveelheden

afvalfracties	begroting 2015 tonnages	rekening 2014 tonnages	Begroting2016= Rek.2014+5% tonnages
Groen/grof tuinafval	3.559	3.009	3.159
Oud papier/karton	944	931	978
Kca	165	159	167
Grof huish. afval	5.055	3.370	3.538
restafval	1.773	1.429	1.500
Metaal	409	440	462
Hout	2.819	3.211	3.371
Asbest	77	78	82
Puin	5.348	4.614	4.845
Grond	2.325	1.850	1.942
Kunststof	127	155	162
Textiel	89	89	93
Wit&Bruingoed	666	763	801
Autoband	45	37	39
Vetten en olieën	40	46	48
Harde kunststof		92	97

Vlkglas		92	97
Totaal	23.441	20.365	21.381

Op dit moment is niet duidelijk hoe de afvalhoeveelheden zich verder zullen ontwikkelen. Blijft de daling doorzetten of komt er een ommekeer t.w. stijging.
 Zekerheidshalve wordt uitgegaan van de afvalhoeveelheden van de jaarrekening 2014 vermeerderd met 5%. Ten opzichte van de begroting 2015 betekent dit een daling van ca. 3.400 ton (13,6%) en ten opzichte van de jaarrekening 2014 een stijging van ca. 1.000 ton (5%).
 Met nadruk dient vermeld te worden dat het hier om ramingen van tonnages gaat.

5. Verwerkingstarieven

In 2012 zijn de fracties kca, hout, puin, grond, metaal, grof tuinafval en asbest aanbesteed.
 In de periode 2013-2015 zijn deze per 1 april aflopende verwerkingscontracten onder dezelfde condities steeds met een jaar verlengd (laatstelijk tot 1 april 2016). Verlengen is nu niet meer mogelijk en voor 1 april 2016 moet opnieuw aanbesteed worden.
 Voor de begroting 2016 wordt uitgegaan dat de nieuwe aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als de huidige verwerkingscontracten.

In 2014 is het grof huishoudelijk afval (gha) aanbesteed. Uiteindelijk is het gha niet gegund (t.w. ongeldige inschrijvingen van 4 bedrijven). De verwerking van het gha door Attero wordt hierdoor gecontinueerd weliswaar tegen een hoger verwerkingstarief van € 120,30 per ton incl. € 7,80 afvalstoffenbelasting (was € 98,50 per ton excl. afvalstoffenbelasting).
 Het aanbestedingsresultaat, indien dit geldig was geweest, had ook tot aanmerkelijk tariefsverhoging van het gha geleid.
 Direct nadat tot verlenging van de GR wordt besloten, zal de aanbestedingsprocedure van het gha opnieuw op de markt worden gezet. Hierbij wordt rekening gehouden met het GR-besluit om vanaf 2016 te voldoen aan het activiteitenbesluit milieubeheer. Dit betekent dat in de aanbesteding geen opdracht meer nodig is om het gha na te scheiden.

Het verwerkingstarief van huishoudelijk afval (restafval) is per 1 januari 2015 verhoogd met € 13 per ton voor afvalstoffenbelasting.

6. Opbrengst verwerking afvalstromen

Kunststof en wit&bruingoed (afgedankte elektrische apparaten) vallen onder de producentenverantwoordelijkheid en sedert 2006 (verpakkingenovereenkomst) en 2009 (WEEE-overeenkomst) krijgen de gemeenten hiervoor een vergoeding.

Voor de post-collection en vermarkting van de PMD – fractie (=Plastic Metaal Drankemkartons) wordt meegelift in de aanbesteding en gunning, die Afvalsamenwerking Limburg (ASL) voor de aangesloten Limburgse gemeenten in 2014 heeft georganiseerd. De netto-vergoeding 2015 voor kunststof bedraagt € 817 per ton. Uitgegaan wordt van het output-tonnage dus exclusief vervuiling (indicatie vervuiling 25%).

Voor afgedankte elektrische apparaten (WEEE=overeenkomst) ontvangt de GR een vergoeding van € 85 per ton (vergoeding 2014). Niet duidelijk is of de WEEE-overeenkomst voor 2016 verlengd zal gaan worden. Mocht dit niet het geval zijn dan is een bedrag van ca. € 68.000 niet gedekt in de begroting 2016. Zodra hierover meer duidelijkheid is wordt dit met financiële gevolgen inzichtelijk gemaakt en zo nodig in een begrotingswijziging verwerkt.

De metaalopbrengst werd in 2015 begroot op € 135 per ton. Nu bij de jaarrekening 2014 blijkt dat de marktprijs 2014 € 110 is wordt voor de begroting 2016 met € 110 per ton gerekend.

Frituurvet daalt per 1 april 2015 van € 400 per ton naar € 150 per ton. Voor de begroting 2016 wordt met € 150 per ton gerekend.

7. Transportkosten

Met de verwerking van de bovengenoemde afvalfracties is in 2012 ook het transport aanbesteed.

In de periode 2013-2015 is dit per 1 april aflopende transportcontract onder dezelfde condities met een jaar verlengd (laatstelijk tot 1 april 2016). Verlengen is nu niet meer mogelijk en voor 1 april 2016 moet opnieuw aanbesteed worden.

Voor de begroting 2016 wordt uitgegaan dat een nieuwe aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als het huidige contract.

8. Overige bedrijfskosten

In de kostenpost overige bedrijfskosten zijn kosten voor telefoon, energie, gebruikersonderhoud, containerhuur en dataverkeer kassa's opgenomen, alsmede kosten voor beleid € 30.000 en voor aanbesteding € 25.000.

De kosten zijn gebaseerd op de jaarrekeningcijfers 2014 vermeerderd met twee maal (2015 en 2016) een index van 1,5%. Aan deze uitkomst is toegevoegd € 30.000 voor beleid en € 25.000 voor aanbesteding.

OPBRENGSTEN

9. Bijdrage gemeenten

Het begrote bedrag is het saldo van alle vaste en variabele kosten van de exploitatie van de milieuparken (€ 3.234.733) en de bijdrage van de restzakken, de inkomsten van de tariefheffing aan de poort en de opbrengst verwerking afvalstromen (totale opbrengsten € 884.127). De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas komt daarmee uit op € 2.350.606.

Voor de verdeling van de kosten is gekozen om het aantal inwoners per gemeente als verdeelsleutel te hanteren. Dit betekent dat de bijdrage per inwoner (totaal 158.075 inwoners 3 gemeenten) € 14,87 is.

10. Bijdrage betaalde restzakken

Voorgesteld wordt het beleid, dat in 2004 op dit punt is ingezet, in 2016 te continueren.

De GR Geul en Maas berekent de bordeauxrode, rood/witte en witte restzakken, die op de milieuparken worden aangeboden, à raison van de werkelijke kostprijs zijnde in 2014 € 0,60 per zak (verwerkingskosten € 0,51 en transportkosten € 0,09) door aan de betreffende gemeenten, waar de zakken van afkomstig zijn.

Het verwerkingstarief van huishoudelijk afval (restafval) is per 1 januari 2015 verhoogd met € 13 per ton voor afvalstoffenbelasting. In de begroting 2015 is conform GR-besluit de werkelijke kostprijs per betaalde zak niet verhoogd.

Voorgesteld wordt om dit met ingang van 2016 te verrekenen zijnde € 0,70 per zak (verwerkingskosten € 0,61 en transportkosten € 0,09).

Aangehouden wordt voor 2016 116.250 restzakken en genereert een inkomstenpost voor de GR van € 81.375.

11. Bijdrage tariefheffing

De bijdrage uit de tariefheffing, i.c. voor grof huishoudelijk afval (gha), is de resultante van de aangeboden hoeveelheid gha en het poorttarief. In de afgelopen jaren is deze bijdrage zodanig geweest dat daarmee een kostendekkendheid van 90% is gerealiseerd. Beleidsmatig is het streven in de kostendekkendheid zowel het principe "de vervuiler betaalt" als het voorkomen van dumpgedrag tot uitdrukking te brengen. Een kostendekkendheid van 90% blijkt daartoe een adequaat percentage.

Voor wat betreft de begroting 2016 zou – bij gelijkblijvende tarieven – de kostendekkendheid dalen van 90% tot 73%. Om dit te voorkomen is het voorstel het poorttarief voor gha te verhogen van € 20,- per m³ naar € 26,- per m³.

begroting 2016 met bedrag per inwoner van € 14,87

VASTE KOSTEN 2016	excl BTW	VASTE INKOMSTEN 2016	
Kapitaallasten	€ 70.676	Bijdrage Maastricht	€ 1.820.008
Huren	€ 260.890	Bijdrage Meerssen	€ 283.426
Apparaatskosten	€ 1.615.516	Bijdrage Valkenburg a/d Geul	<u>€ 247.172</u>
Overige bedrijfskosten	<u>€ 296.691</u>		
TOTAAL VASTEN KOSTEN	€ 2.243.773	TOTAAL VASTE INKOMSTEN	€ 2.350.606
VARIABLE KOSTEN 2016		VARIABLE INKOMSTEN 2016	
Verwerkingskosten	€ 742.744	Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 291.130
Transportkosten	<u>€ 248.216</u>	Inkomsten tarieven	€ 511.622
		Inkomsten gem. restzak	€ 81.375
TOTAAL VARIABLE KOSTEN	€ 990.960	TOTAAL VARIABLE INKOMSTEN	€ 884.127
TOTAAL EXCL. BTW	€ 3.234.733		€ 3.234.733
INKOOP BTW	-€ 208.465	DOORSCHUIVEN VAN INKOOP BTW	-€ 208.465
		Raming Maastricht	-€ 161.408
		Meerssen	-€ 25.136
		Valkenburg a/d Geul	-€ 21.921

4 MILIEUPARKEN GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING GEUL EN MAAS

begroting 2016

	Milieupark Beatrixhaven	Milieupark Noorderbrug	Milieupark Randwyck	Milieupark Valkenburg	TOTAAL excl BTW	BTW component	Totaal incl. BTW
VASTE KOSTEN 2016							
Kapitaallasten		€ 0	€ 41.371	€ 29.305	€ 70.676	0%	€ 70.676
Huren	€ 224.294		€ 18.228	€ 18.368	€ 260.890	0%	€ 260.890
Apparaatskosten	€ 481.845	€ 492.865	€ 492.865	€ 147.940	€ 1.615.516	21%	€ 1.674.573
Overige bedrijfskosten	<u>€ 56.500</u>	<u>€ 78.500</u>	<u>€ 76.500</u>	<u>€ 55.191</u>	<u>€ 296.691</u>	21%	<u>€ 237.996</u>
TOTAAL VASTEN KOSTEN	€ 762.639	€ 571.365	€ 628.964	€ 250.804	€ 2.243.773		€ 2.244.136
VARIABELE KOSTEN 2016							
Verwerkingskosten afvalstromen	€ 257.473	€ 230.272	€ 176.944	€ 78.056	€ 742.744	21%	€ 898.720
Transportkosten	<u>€ 59.371</u>	<u>€ 68.115</u>	<u>€ 85.404</u>	<u>€ 35.326</u>	<u>€ 248.216</u>	21%	<u>€ 300.342</u>
TOTAAL VARIABELE KOSTEN	€ 316.844	€ 298.387	€ 262.348	€ 113.382	€ 990.960		€ 1.199.062
TOTAAL KOSTEN	€ 1.079.483	€ 869.752	€ 891.311	€ 364.186	€ 3.234.733		€ 3.443.198
VARIABELE OPBRENGSTEN							
Opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 107.685	-€ 75.548	-€ 72.791	-€ 35.106	-€ 291.130	0	-€ 291.130
Inkomsten tarieven	<u>-€ 157.416</u>	<u>-€ 168.445</u>	<u>-€ 127.303</u>	<u>-€ 58.458</u>	-€ 511.622	0	-€ 511.622
Inkomsten gem. Restzak					<u>-€ 81.375</u>	0	<u>-€ 81.375</u>
TOTAAL VARIABELE OPBRENGS	-€ 265.101	-€ 243.992	-€ 200.095	-€ 93.564	-€ 884.127		-€ 884.127
					€ 2.350.606	-€ 208.465	€ 2.559.071
						-€ 1,32	
AANTAL INWONERS:	1-1-2015						
Maastricht	122.393						
Meerssen	19.060						
Valkenburg	<u>16.622</u>						
	158.075						

TOTALE KOSTEN INCL. INKOMSTEN

versie
12maart2015

TOTALE KOSTEN: BEDRAG PER INWONER

Overeenkomstig gemeenschappelijke regeling wordt de gemeentelijke bijdrage in de totale kosten toeberekend aan het aantal inwoners van de gemeenten waarvoor de parken bestemd zijn.

TOTALE KOSTEN INCL. INKOMSTEN

**INCL. INK. &
EXCL. BTW**
€ 2.350.606

**INCL. INK. &
INCL. BTW**
€ 2.559.071

BEDRAG PER INWONER EXPLOITATIE INCL. INKOMSTEN

€ 14,87

€ 16,19

*****AANNAMES**

Loon- en prijspeil 2016: indexering met 1,5%.

prognose afvalhoeveelheden conform jaarrekening tonnages 2014 plus 5% onvoorzien ;

uniforme acceptatie en tarieven:

voor milieupark Valkenburg a/d Geul beperkte openstelling:

begroting 2016
milieupark Beatrixhaven

VASTE KOSTEN	excl. btw			
Huur *	€ 224.294			
Apparaatskosten**	€ 481.845			
Overige exploitatie***	€ 56.500			
TOTAAL VASTEN KOSTEN		€ 762.639		
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN	
Verwerkingskosten*	€ 257.473		opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 107.685
Transportkosten**	€ 59.371		inkomsten tarieven*	-€ 157.416
		€ 316.844		-€ 265.101
TOTAAL		€ 1.079.483		-€ 265.101

Toelichting op vaste kosten:

***Huur**

De grond en opstal van milieupark Beatrixhaven worden gehuurd van Attero

De jaarlijkse huur bedraagt fl. 367.000 (basis 2001).	€ 166.537	index	
Huurprijs 2010 bedraagt ca.	€ 16.745 p. mnd	€ 200.935	1,2%
Huurprijs 2011 bedraagt ca.	€ 16.962 p. mnd	€ 203.547	1,3%
Huurprijs 2012 bedraagt ca.	€ 17.352 p. mnd	€ 208.228	2,3%
Huurprijs 2013 bedraagt ca.	€ 17.786 p. mnd	€ 213.434	2,5%
Huurprijs 2014 bedraagt ca.	€ 18.231 p. mnd	€ 218.770	2,5%
Huurprijs 2015 bedraagt ca.	€ 18.413 p. mnd	€ 220.958	1,00%
Huurprijs 2016 wordt geraamd op	€ 18.691 p. mnd	€ 224.294	1,50%

begroting 2016
milieupark Beatrixhaven

****Apparaatskosten**

Openingstijden: per week: 48 uur

Maandag t/m zaterdag : 10.00 - 18.00

Constante bezetting van 4 medewerkers per park: 9.984 uren

Sluiting vanwege 8 feestdagen -296 uren

maandag, vrijdag en zaterdag 5e medewerker 1.248 uren

Netto uren per park per jaar 10.936 uren

	uren	uurtarief 2016	apparaatskosten	
apparaatskosten personeel Maastricht Beatrixhaven			€ 395.989	
Uren inhuur MTB regulier	2.614	€ 18,55	€ 48.508	
Uren inhuur MTB zaterdag	1.040	€ 32,47	€ 33.769	€ 82.277
Secretariaatskosten			<u>€ 3.579</u>	
			€ 481.845	

*****Overige exploitatie**

arbo, opleiding, kleding € 5.000

inhuur aanbesteding € 7.500

ict-voorziening € 7.500

materialen € 3.000

containerhuur e.d. € 25.000

telefoon/pin/chip € 2.500

onderhoud € 2.500

div. kosten € 3.500

totaal € 56.500

begroting 2016
milieupark Beatrixhaven

Toelichting op variabele kosten:

***Verwerkingskosten milieupark Beatrixhaven**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	tonnage 2013werkelijk	tonnage 2014werkelijk	geraamd tonnage 2015	geraamd tonnage 2016	tarief 2016 verwerking	totale kosten/opbr.
groen/grof tuinafval	1.381	1.381	1.869	1.642	1.555	1.700	1.632	€ 19,00	€ 31.017
oud papier/karton	404	377	349	325	320	348	336	-€ 75,00	-€ 25.224
kca	56	59	56	58	62	57	65	€ 250,00	€ 16.154
grof huish. afval	1.653	1.768	1.566	1.142	1.061	1.758	1.226	€ 120,30	€ 148.687
grof huish. afval sorteeranalyse						-176	-123	€ 120,30	-€ 14.743
restafval	488	492	467	428	401	465	421	€ 76,77	€ 32.298
kleinmetaal	159	162	143	138	131	143	137	-€ 110,00	-€ 15.095
hout	981	1.183	929	963	1.024	923	1.075	€ 0,00	€ 0
asbest	57	48	48	45	49	48	52	€ 66,40	€ 3.444
puin	1.311	2.373	2.239	1.908	1.872	2.217	1.966	€ 0,95	€ 1.868
grond	357	819	1.021	915	648	1.013	680	€ 10,00	€ 6.803
kunststof		59	60	66	65	58	68	-€ 665,00	-€ 34.155
textiel	24	27	23	23	23	24	25		-€ 2.900
wit & bruingoed					313	200	329	€ 88,46	€ 29.072
bijdrage w&b-goed					-313	200	-329	-€ 85,00	-€ 27.935
autoband			4	9	11	14	11	€ 250,00	€ 2.873
vetten en olieën					15	12	16	-€ 150,00	-€ 2.376
harde kunststof					55		58		€ 0
vlakglas					19		20		€ 0
Totaal verwerkingskosten	6.871	8.748	8.774	7.662	7.311	9.004	7.665		€ 149.788
Verwerkingskosten afvalstromen									€ 257.473
Opbrengst verwerking afvalstromen									-€ 107.685
Totaal verwerkingskosten									€ 149.788

begroting 2016
milieupark Beatrixhaven

****Transportkosten containers milieupark Beatrixhaven**

	totaal tonnage 2016	norm ton p. lediging	aantal vrachten2016	transporteur	tarief 2016 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	1.632	5	315	Attero	€ 8,00	2.519
oud papier/karton	336	2	177	Peters	€ 60,00	10.621
glas, drankenkartons		0	0	Sb	€ 0,00	4.569
kca	65		84		€ 0,00	0
grof huish. afval	1.103	3	336	Attero	€ 21,50	7.229
huish. afval	421	0	0	Attero		0
kleinmetaal	137	2	68		€ 68,40	4.625
kunststof	68	1	89	Sb	€ 68,40	6.060
hout	1.075	3	375		€ 25,42	9.522
asbest	52	4	15		€ 99,48	1.474
puin	1.966	13	155		€ 45,84	7.096
grond	680	8	87		€ 30,19	2.633
harde kunststof, vlakglas						3.023
Totale ledigingskosten						€ 59.371

***Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Beatrixhaven**

	totaal tonnage 2016	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	1.226	-€ 26,00	250	-€ 127.440
huish. Restafval(40%niestrestzak)	160	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 29.976
				<u>-€ 157.416</u>

Toelichting op bijdrage in variabele kosten:

Verwerkingskosten	€ 149.788
Transportkosten	€ 59.371
Tariefheffing	<u>-€ 157.416</u>
Netto variabele kosten	€ 51.743

begroting 2016
milieupark Noorderbrug

VASTE KOSTEN	excl. btw			
Kapitaallasten*	€ 0			
Apparaatskosten**	€ 492.865			
Overige exploitatie***	€ 78.500			
TOTAAL VASTEN KOSTEN		€ 571.365		
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN	
Verwerkingskosten*	€ 230.272		Opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 75.548
Transportkosten**	€ 68.115		inkomsten tarieven*	-€ 168.445
		€ 298.387		-€ 243.992
TOTAAL		€ 869.752		-€ 243.992

Toelichting op vaste kosten:

***Kapitaallasten**

Kapitaallasten bouw	€ 0
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2012 totaal € 38.200 aandeel Noorderbrug rente + aflossing	€ 0
Restant boekwaarde arbo-investering	€ 0
totaal	€ 0

****Apparaatskosten**

Openingstijden: per week: 48 uur	
Maandag t/m zaterdag : 10.00 - 18.00	
Constante bezetting van 4 medewerkers per park:	9.984 uren
Sluiting vanwege 8 feestdagen	-296 uren
maandag, vrijdag en zaterdag 5e medewerker	1.248 uren
Netto uren per park per jaar	10.936 uren

	uren	uurtarief 2016	apparaatskosten
apparaatskosten personeel Maastricht Noorderbrug			€ 412.489
Uren inhuur MTB regulier	2.311	€ 18,55	€ 42.879
Uren inhuur MTB zaterdag	1.040	€ 32,47	€ 33.769
Secretariaatskosten			€ 3.728
			€ 492.865

begroting 2016
milieupark Noorderbrug

***Overige exploitatie

arbo, opleiding, kleding	€ 6.000
inhuur aanbesteding	€ 7.500
ict-voorziening	€ 7.500
materialen	€ 4.000
onderhoud	€ 15.000
energie	€ 6.000
containerhuur	€ 25.000
telefoon, pin/chip	€ 2.500
div. kosten	€ 5.000
totaal	€ 78.500

Toelichting op variabele kosten:

***Verwerkingskosten milieupark Noorderbrug**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	tonnage 2013werkelijk	tonnage 2014werkelijk	geraamd tonnage 2015	geraamd tonnage 2016	tonnage verwerking tarief 2016	totale kosten/opbr.
groen/grof tuinafval	764	724	615	615	532	615	559	€ 12,50	€ 6.984
oud papier/karton	280	256	244	235	230	240	242	-€ 75,00	-€ 18.144
kca	51	54	58	52	54	58	57	€ 250,00	€ 14.204
grof huish. afval	1.588	1.719	1.503	1.295	1.073	1.693	1.239	€ 120,30	€ 150.056
grof huish. afval sorteeranalyse						-169	-124	€ 120,30	-€ 14.906
restafval	882	841	790	665	529	781	556	€ 76,77	€ 42.664
kleinmetaal	194	175	165	155	145	163	152	-€ 110,00	-€ 16.690
hout	1.055	1.225	962	1.015	1.029	955	1.081	€ 0,00	€ 0
asbest				0			0	€ 66,40	€ 0
puin	1.059	1.667	1.445	1.305	1.210	1.438	1.270	€ 0,95	€ 1.207
grond	293	533	573	431	581	571	610	€ 10,00	€ 6.099
kunststof			5	34	29	9	30	-€ 665,00	-€ 15.124
textiel	29	27	24	23	20	26	21		-€ 2.900
wit&bruingoed					229	200	241	€ 88,46	€ 21.300
bijdrage w&b-goed					-229	200	-241	-€ 85,00	-€ 20.466
autoband			8	8	10	14	11	€ 250,00	€ 2.664
vetten en olien					14	12	15	-€ 150,00	-€ 2.223
harde kunststof							0		€ 0
vlakglas					31		32		€ 0
Totaal verwerkingskosten	6.195	7.221	6.392	5.833	5.487	6.606	5.750		€ 154.724

begroting 2016
milieupark Noorderbrug

Verwerkingskosten afvalstromen
Opbrengst verwerking afvalstromen
Totaal verwerkingskosten

€ 230.272
-€ 75.548

€ 154.724

****Transportkosten containers milieupark Noorderbrug**

	totaal tonnage 2016	norm ton p. lediging	aantal vrachten2016	transporteur tarief 2016 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	559	2,6	213	€ 38,22	€ 8.136
oud papier/karton	242	1,7	143	€ 59,00	€ 8.455
glas, kunststof, drankenkartons	0	0	0	€ 0,00	4.569
kca	57		84	€ 0,00	€ 0
grof huish. afval	1.115	3,7	303	€ 32,41	€ 9.833
huish. afval	556	3,9	142	€ 32,41	€ 4.618
kleinmetaal	152	2,0	77	€ 68,40	€ 5.257
kunststof	30	0,7	47	€ 68,40	€ 3.237
hout	1.081	3,1	346	€ 41,69	€ 14.408
asbest	0	0	0	€ 0,00	€ 0
puin	1.270	10,4	122	€ 30,19	€ 3.687
grond	610	8,0	76	€ 39,11	€ 2.981
harde kunststof, vlakglas					<u>2.934</u>
Totale transportkosten					€ 68.115

Toelichting op bijdrage in variabele kosten:

***Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Noorderbrug**

	totaal tonnage 2016	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	1.239	-€ 26,00	250	-€ 128.848
huish. Restafval(40% nietrestzak)	211	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 39.597
				<u>-€ 168.445</u>

Verwerkingskosten € 154.724
Transportkosten € 68.115
Tariefheffing -€ 168.445

Netto variabele kosten € 54.395

versie
12maart2015

begroting 2016
milieupark Randwyck

VASTE KOSTEN	excl. btw			
Kapitaallasten	€ 41.371			
Huur terrein	€ 18.228			
Apparaatskosten**	€ 492.865			
Overige exploitatie***	€ 76.500			
TOTAAL VASTEN KOSTEN		€ 628.964		
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN	
Verwerkingskosten*	€ 176.944		Opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 72.791
Transportkosten**	€ 85.404		inkomsten tarieven*	-€ 127.303
		€ 262.348		-€ 200.095
TOTAAL		€ 891.311		-€ 200.095

Toelichting op vaste kosten:

***Kapitaallasten en huur terrein**

Kapitaallasten bouw incl. aanpassing infrastructuur	€ 30.125
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2012 totaal € 55.200 aandeel Randwyck rente + aflossing	€ 5.634
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2014 totaal € 36.000 aandeel Randwyck rente + aflossing	€ 5.612
totaal	€ 41.371

Huur terrein € 18.228

****Apparaatskosten**

Openingstijden: per week: 48 uur

Maandag t/m zaterdag : 10.00 - 18.00

Constance bezetting van 4 medewerkers per park: 9.984 uren

Sluiting vanwege 9 feestdagen -296 uren

maandag, vrijdag en zaterdag 5e medewerker 1.248 uren

Netto uren per park per jaar 10.936 uren

begroting 2016
milieupark Randwyck

	uren	uurtarief 2016	apparaatskosten
apparaatskosten personeel Maastricht Randwyck			€ 412.489
Uren inhuur MTB regulier	2.311	€ 18,55	€ 42.879
Uren inhuur MTB zaterdag	1.040	€ 32,47	€ 33.769
Secretariaatskosten			€ 3.728
			<hr/>
			€ 492.865
***Overige exploitatie			
arbo, opleiding, kleding	€ 6.000		
inhuur aanbesteding	€ 7.500		
ict-voorziening	€ 7.500		
materialen	€ 4.000		
onderhoud	€ 15.000		
energie	€ 5.000		
containerhuur e.d.	€ 25.000		
telefoon, pin/chip	€ 2.500		
div. kosten	€ 4.000		
	<hr/>		
totaal	€ 76.500		

Toelichting op variabele kosten:

begroting 2016
milieupark Randwyck

***Verwerkingskosten milieupark Randwyck**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	tonnage 2013werkelijk	tonnage 2014werkelijk	geraamd tonnage 2015	geraamd tonnage 2016	tarief 2016 verwerking	totale kosten/opbr.
groen/grof tuinafval	1.847	1.751	1.487	1.531	570	794	599	€ 12,50	€ 7.487
oud papier/karton	472	466	448	422	260	263	273	-€ 75,00	-€ 20.499
kca	53	54	63	60	27	39	29	€ 250,00	€ 7.196
grof huish. afval	2.055	1.842	1.876	1.570	787	1.549	909	€ 120,30	€ 110.354
grof huish. afval sorteeranalyse						-155	-91	€ 120,30	-€ 10.935
restafval	655	695	630	602	438	460	460	€ 76,77	€ 35.318
kleinmetaal	170	132	124	144	128	71	134	-€ 110,00	-€ 14.744
hout	956	1.021	959	919	901	721	946	€ 0,00	€ 0
asbest	35	30	29	27	17	17	18	€ 66,40	€ 1.163
puin	1.368	1.956	1.748	1.686	1.081	1.210	1.135	€ 0,95	€ 1.078
grond	398	728	845	552	464	644	487	€ 10,00	€ 4.868
kunststof		57	63	66	31	31	32	-€ 665,00	-€ 16.161
textiel	54	52	45	47	37	30	38		-€ 2.900
wit&bruingoed					185	200	194	€ 88,46	€ 17.188
bijdrage w&b-goed					-185	200	-194	-€ 85,00	-€ 16.515
autoband			4	8	12	14	13	€ 250,00	€ 3.227
vetten en olieën					13	12	13	-€ 150,00	-€ 1.973
harde kunststof					36		38		€ 0
vlakglas					33		35		€ 0
Totaal verwerkingskosten	8.063	8.784	8.321	7.634	4.835	6.100	5.069		€ 104.152
Verwerkingskosten afvalstromen									€ 176.944
Opbrengst verwerking afvalstromen									-€ 72.791
Totaal verwerkingskosten									€ 104.152

begroting 2016
milieupark Randwyck

****Transportkosten containers milieupark Randwyck**

	totaal tonnage 2016	norm ton p. lediging	aantal vrachten2016	transporteur	tarief 2016 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	599	3,0	214		€ 53,31	€ 11.390
oud papier/karton	273	1,8	155		€ 76,20	€ 11.799
glas, kunststof, drankenkartons	0	0	0		€ 0,00	€ 4.569
kca	29		84		€ 0,00	€ 0
grof huish. afval	818	3,0	275		€ 54,77	€ 15.045
huish. afval	460	3,8	120		€ 54,77	€ 6.576
kleinmetaal	134	2,2	61		€ 68,40	€ 4.167
kunststof/drankenkartons	32	0,8	41		€ 68,40	€ 2.770
hout	946	3,3	291		€ 55,91	€ 16.256
asbest	18	3,4	5		€ 121,84	€ 628
puin	1.135	10,7	106		€ 55,62	€ 5.901
grond	487	9,5	52		€ 61,48	€ 3.212
wisselen containers						3.091
Totale transportkosten						€ 85.404

***Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Randwyck**

	totaal tonnage 2016	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	909	-€ 26,00	250	-€ 94.525
huish. Restafval(40%nietrestzak)	175	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 32.778
				<u>-€ 127.303</u>

Verwerkingskosten	€ 104.152
Transportkosten	€ 85.404
Tariefheffing	<u>-€ 127.303</u>
Netto variabele kosten	€ 62.253

begroting 2016
milieupark de Valkenberg

VASTE KOSTEN	excl. btw		
Kapitaallasten	€ 29.305		
Huur	€ 18.368		
Apparaatskosten**	€ 147.940		
Overige exploitatie***	€ 55.191		
TOTAAL VASTEN KOSTEN		€ 250.804	
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN
Verwerkingskosten*	€ 78.056		Opbrengst verwerking afvalstromen -€ 35.106
Transportkosten**	€ 35.326		inkomsten tarieven* -€ 58.458
		€ 113.382	<u>-€ 93.564</u>
TOTAAL		<u>€ 364.186</u>	<u>-€ 93.564</u>

Toelichting op vaste kosten:

***Kapitaallasten en huur**

Kapitaallasten renovatie	€ 25.058
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2012 totaal € 41.600 aandeel Valkenberg rente + aflossing	€ 4.247
totaal	€ 29.305

huurprijs perceel mp € 1.508 p.mnd 2015 totaal2016 € 18.368 (index1,5%)

****Apparaatskosten**

Openingstijden: per week: 19 uur

Donderdagdag t/m vrijdag : 13.00-19.00

Zaterdag: 9.30-16.30

Constante bezetting van 3 medewerkers per park: 3.198 uren

Zaterdag 4e medewerker 390 uren

Sluiting vanwege 2 feestdagen -39 uren

Netto uren per park per jaar 3.549 uren

uren

uurtarief 2016pparaatskosten

begroting 2016
milieupark de Valkenberg

apparaatskosten personeel Maastricht Valkenburg			€ 98.997
Uren inhuur MTB regulier	581	€ 18,55	€ 10.773
Uren inhuur MTB zaterdag	1.148	€ 32,47	€ 37.276
Secretariaatskosten			€ 895
			<u>€ 147.940</u>
***Overige exploitatie			
arbo, opleiding, kleding	€ 3.000		
inhuur aanbesteding	€ 2.500		
ict-voorziening	€ 7.500		
materialen	€ 2.000		
onderhoud	€ 8.691		
energiekosten	€ 3.000		
containerhuur	€ 25.000		
telefoon, pin/chip	€ 1.500		
diversen	€ 2.000		
totaal	<u>€ 55.191</u>		

begroting 2016
milieupark de Valkenberg

Toelichting op variabele kosten:

***Verwerkingskosten milieupark Valkenburg**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	tonnage 2013werkelijk	tonnage 2014werkelijk	tonnage 2015	tonnage 2016	geraamd tonnage 2016	geraamd tonnage 2016	tarief 2016 verwerking	totale kosten/opbr
groen/grof tuinafval	575	543	461	443	352	450	369			€ 12,50	€ 4.619
oud papier/karton	198	190	141	127	120	143	126			-€ 75,00	-€ 9.470
kca incl olie	13	13	11	13	16	11	17			€ 250,00	€ 4.129
grof huish. afval	638	612	555	486	449	616	518			€ 120,30	€ 63.365
grof huish. afval sorteeranalyse						-62	-52			€ 120,30	-€ 6.236
restafval	81	75	64	65	61	67	64			€ 76,77	€ 4.906
kleinmetaal	41	37	32	31	37	32	39			-€ 110,00	-€ 4.298
hout	242	277	221	222	257	220	270			€ 0,00	€ 0
asbest	10	16	11	10	12	12	12			€ 66,40	€ 807
puin	440	543	482	458	451	483	473			€ 0,95	€ 450
grond	58	105	98	106	157	97	165			€ 10,00	€ 1.651
kunststof		30	29	29	30	29	31			-€ 665,00	-€ 15.564
textiel	12	14	12	10	9	13	9				-€ 1.950
wit&bruingoed					36	66	38			€ 88,46	€ 3.338
bijdrage w&b-goed					-36	66	-38			-€ 85,00	-€ 3.208
autoband			1	1	4	3	4			€ 250,00	€ 1.028
vetten en olieen					4	4	4			-€ 150,00	-€ 616
harde kunststof					10		11				€ 0
vlakglas							0				€ 0
Totaal verwerkingskosten	2.308	2.455	2.118	2.000	2.003	2.184	2.061				€ 42.950
Verwerkingskosten afvalstromen											€ 78.056
Opbrengst verwerking afvalstromen											-€ 35.106
Totaal verwerkingskosten											€ 42.950

begroting 2016
milieupark de Valkenberg

****Transportkosten containers milieupark Valkenburg**

	totaal tonnage 2016	norm ton p. lediging	aantal vrachten2016	transporteur	tarief 2016 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	369	2,7	135		€ 44,69	€ 6.026
oud papier/karton	126	1	130		€ 45,80	€ 5.967
glas, kunststof, drankenkartons	0	0	0		€ 0,00	€ 2.284
kca	17		48		€ 0,00	€ 0
grof huish. afval	467	3,6	132		€ 39,11	€ 5.147
huish. afval	64	3,2	20		€ 39,11	€ 781
kleinmetaal	39	1,8	22		€ 68,40	€ 1.485
kunststof	31	0,8	39		€ 68,40	€ 2.635
hout	270	3,0	90		€ 47,79	€ 4.294
asbest	12	2,9	4		€ 90,55	€ 380
puin	473	8,0	59		€ 50,30	€ 2.976
grond	165	7,1	23		€ 50,30	€ 1.169
harde kunststof, vlakglas						€ 2.182
Totale transportkosten						€ 35.326

Toelichting op bijdrage in variabele kosten:

***Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Valkenburg**

	totaal tonnage 2016	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	518	-€ 26,00	250	-€ 53.905
huish. Restafval(40% nietrestzak)	24	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 4.553
				<u>-€ 58.458</u>

Verwerkingskosten	€ 42.950
Transportkosten	€ 35.326
Tariefheffing	<u>-€ 58.458</u>
Netto variabele kosten	€ 19.818

****Apparaatskosten 2016 milieupark**

	fte's	rek2014GR apparaatskosten 2014	index1.5% apparaatskosten 2015	index1.5% apparaatskosten 2016
DirecteurSB	0,12			
Teammanager Reiniging	0,2			
Teamcoach milieuparken	1			
medewerkers milieuparken	16			
ondersteuning	<u>2,51</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
totaal	19,83	€ 1.281.238	€ 1.300.457	€ 1.319.963

	begroting 2016			
	apkM'tr	MTB	Secr. Meerss	Totaal
Beatrixhaven	€ 395.989	€ 82.277	€ 3.579	€ 481.845
Noorderbrug	€ 412.489	€ 76.648	€ 3.728	€ 492.865
Randwyck	€ 412.489	€ 76.648	€ 3.728	€ 492.865
Valkenburg	€ 98.997	€ 48.048	€ 895	€ 147.940
	<u>€ 1.319.963</u>	<u>€ 283.622</u>	<u>€ 11.930</u>	<u>€ 1.615.515</u>



Gemeente Maastricht

> RETOURADRES POSTBUS 1992, 6201 BZ MAASTRICHT

Aan het bestuur van de GR Geul en Maas
p/a Beekstraat 51
6231 LE MEERSSSEN

GEMEENTE MEERSSSEN	
Reg.nr.	
P.g.	
Ingek.	15 APR. 2015
Kopie	
Raad ingekomen stukken	

BEZOEKADRES
Ankerkade 275
6222 NL Maastricht

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

WWW.GEMEENTEMAASRICHT.NL

ONDERWERP
Jaarrekening 2014

DATUM
13 april 2015

BIJLAGEN
div.

BEHANDELD DOOR
FJ (Frenk) Heuts

VERZONDEN 14 APR. 2015

DOORKIESNUMMER
043 350 53 51

ONZEREFERENTIE

2015 - 13062

E-MAILADRES
Frenk.Heuts@Maastricht.nl

FAXNUMMER

UW REFERENTIE

Geacht bestuur,

De regeling van de GR Geul en Maas geeft aan dat uiterlijk 1 april van elk jaar Stadsbeheer een eindafrekening over het voorgaande jaar, inclusief de bijbehorende accountantsverklaring, zal indienen bij het bestuur.

Ter uitvoering hiervan doen wij u bijgevoegd toekomen de jaarrekening 2014 van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas en de controleverklaring, het rapport en het verslag 2014 van Ernst & Young Accountants LLP. Kortheidshalve verwijzen wij u naar de bijlagen.

Onderstaand treft u de verantwoording aan over de periode 1 januari tot en met 31 december 2014.

Begroting vs rekening/dekking 2014

	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
Bijdrage deelnemende gemeenten (bedrag per inwoner)	€ 2.311.359	€ 2.311.359	€ 0
Bijdrage deelnemende gemeenten (restzak)	€ 72.152	€ 64.446	€ -7.706
Bijdrage bezoekers milieuparken	€ 572.362	€ 558.558	€ -13.804
Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 300.841	€ 284.077	€ -16.764
Som der opbrengsten	€ 3.256.714	€ 3.218.440	€ -38.274

Apparaatskosten	€ 1.510.315	€ 1.532.843	€ 22.528
Kapitaallasten	€ 108.487	€ 108.487	€ 0
Huren	€ 254.914	€ 254.469	€ -445
Verwerkingskosten	€ 800.928	€ 616.622	€ -184.306
Transport- en ledigingskosten	€ 274.047	€ 236.108	€ -37.939
Overige bedrijfskosten	€ 308.023	€ 234.581	€ -73.442
Som der bedrijfslasten	€ 3.256.714	€ 2.983.109	€ -273.605
Overschot 2014			€ 235.331



Bestemmingsreserve	€ 26.685	
Onttrekking bestemmingsreserve		€ 7.151
Bestemmingsreserve per 31 dec. 2014		€ 19.534

Het bovenstaande overzicht geeft inzicht in de kosten en de opbrengsten die van 1 januari tot en met 31 december 2014 geboekt zijn inclusief de verplichtingen "nog te betalen/nog te ontvangen 2014". Ten aanzien hiervan kan het navolgende opgemerkt worden:

Het overschot dat gerealiseerd is in 2014, is geheel te danken aan de terugloop van de kosten.

Lagere afvalhoeveelheden.

In 2014 hebben de burgers minder afval gebracht (-13% t.o.v. raming 2014).

Alle afvalfracties m.u.v. hout, metaal, kunststof en wit- en bruingoed, zijn aanzienlijk gedaald (zie bijlage).

Lagere afvalhoeveelheden betekent lagere opbrengsten tarieven aan de poort, minder verrekening restzakken en lagere opbrengst verwerking afvalstromen.

Inherent aan de lagere afvalhoeveelheden voor grof vuil en restafval zijn de lagere opbrengsten van tarieven aan de poort en de verrekening van de gemeentelijke restzakken. Burgers brengen minder afval en dit levert minder opbrengsten aan de poort op. Ondanks de mindere opbrengsten is de doelstelling van de geraamde 95% in de begroting 2014 gerealiseerd.

De lagere opbrengst verwerking afvalstromen is hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere marktprijs (ca. € 110 per ton) voor metaal dan begroot was (ca € 190 p ton).

Hogere apparaatskosten.

De apparaatskosten hebben de begroting overstegen (€ 22.528). De reden hiervoor is dat vanaf 2014 door de gemeente Maastricht op basis van werkelijke kosten wordt afgerekend en niet, zoals tot en met 2013 gebruikelijk was, op basis van begroting. Dit is in lijn met de hierover gemaakte opmerking door de accountant (zie accountantsverslag 2013 en 2014).

Kapitaallasten en huren: verschil nihil.

Lagere afvalhoeveelheden betekent lagere verwerkingskosten.

Dit jaar zijn m.n. lagere afvalhoeveelheden ingenomen voor grof vuil en restafval dan de afvalhoeveelheden die voor 2014 begroot waren. Gerealiseerd overschot bedraagt ca. € 181.000.

Lagere afvalhoeveelheden betekent ook lagere transport- en ledigingskosten.

Inherent aan lagere afvalhoeveelheden zijn lagere transportkosten.

Gerealiseerd overschot is € 37.939.

Lagere overige bedrijfskosten.

De geraamde bedrijfskosten zijn in 2014 niet volledig nodig geweest.

Gerealiseerde overschot bedraagt € 73.442. Hoofdzakelijk wordt dit veroorzaakt doordat geen kosten zijn gemaakt voor beleid (geraamd € 30.000) en aanbesteding (geraamd € 25.000).



Bestemmingsreserve veiligheidsvoorzieningen milieuparken

In 2014 is een totaalbedrag van € 7.151 voor de inhuur van KCA-units ten laste van deze reserve gebracht. Resteert per 31 december 2014 € 19.534.

Reserveren voor aflossen milieuparken

Het milieupark Noorderbrug is per 31-12-2014 qua bouw- en inrichtingskrediet volledig afgeschreven behoudens de in 2012 gerealiseerde arbo-investering.

Uitgegaan wordt dat dit park in 2015 nog ingebruik is.

De restant boekwaarde van de arbo-investering bedraagt per 31-12-2015 € 33.347.

Het milieupark De Valkenberg is per 31-12-2016 qua bouw- en inrichtingskrediet op € 68 na, afgeschreven behoudens de in 2012 gerealiseerde arbo-investering.

De restant boekwaarde van de arbo-investering bedraagt per 31-12-2016 € 34.218.

Het milieupark Randwyck is per 31-12-2017 qua bouw- en inrichtingskrediet op € 8.295 na, afgeschreven behoudens de in 2012 en 2014 gerealiseerde arbo-investeringen.

De restant boekwaarde van de arbo-investeringen bedraagt per 31-12-2017 € 64.677.

Totaal bedraagt de restantboekwaarde van de voornoemde 3 milieuparken € 140.605,-.

Voorgesteld wordt om van het overschot ad € 235.331,- in eerste instantie € 140.605,- te reserveren voor het aflossen van de restantboekwaarde van de arbo-investeringen op de verschillende milieuparken uit 2012 op het moment dat het oorspronkelijke bouw- en inrichtingskrediet van die milieuparken is afgeschreven. Mochten in 2016 echter financiële tegenvallers optreden bijvoorbeeld bij de aanbesteding van afvalstromen en transport of vanwege de invoering van de vennootschapsbelastingplicht, dan kan dit gereserveerde bedrag daarvoor aangewend worden.

Afvalhoeveelheden 1 jan-31 december 2014 (tonnage)

Bijgevoegd treft u een overzicht van de afvalhoeveelheden en bezoekersaantallen van 2014 aan.

Voorgesteld wordt

1) de jaarrekening 2014 conform bijgaand rapport 2014 inclusief goedkeurende accountantsverklaring van Ernst & Young Accountants LLP vast te stellen;

2) van het overschot ad € 235.331,- in eerste instantie € 140.605,- te reserveren voor het aflossen van de restantboekwaarde van de arbo-investeringen op de verschillende milieuparken uit 2012 op het moment dat het oorspronkelijke bouw- en inrichtingskrediet van die milieuparken is afgeschreven.

Mochten in 2016 echter financiële tegenvallers optreden bijvoorbeeld bij de aanbesteding van afvalstromen en transport of vanwege de invoering van de vennootschapsbelastingplicht, dan kan dit gereserveerde bedrag daarvoor aangewend worden.

Met vriendelijke groet,

Namens het college van burgemeester en wethouders van Maastricht,


J.L.C.M. Janssen
Manager Reiniging.

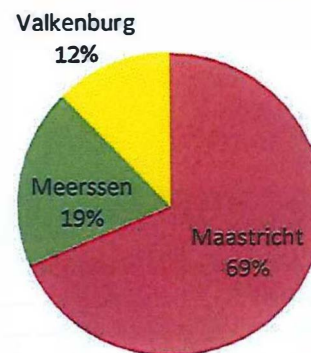
AFVALHOEVEELHEDEN 2014 MILIEUPARKEN GR GEUL EN MAAS

Tonnages	milieupark				rekening 2014		begroting 2014		rekening 2013	rekening 2012	rekening 2011
	Beatrixhaven	Noorderbrug	Randwyck	Valkenburg	totaal	verschil	totaal		totaal	totaal	totaal
groen/grof	1.555	532	570	352	3.009	-550	3.559		4.231	4.432	4.399
oud papier	320	230	260	120	931	-63	994		1.109	1.182	1.289
kca	62	54	27	16	159	-6	165		184	188	180
grof huish.	1.061	1.073	787	449	3.370	-1.685	5.055		4.494	5.499	5.941
huish. afval	401	529	438	61	1.429	-344	1.773		1.760	1.951	2.103
metaal	131	145	128	37	440	31	409		468	463	506
hout	1.024	1.029	901	257	3.211	392	2.819		3.119	3.072	3.706
asbest	49		17	12	78	1	77		83	88	94
puin	1.872	1.210	1.081	451	4.614	-734	5.348		5.357	5.913	6.539
grond	648	581	464	157	1.850	-475	2.325		2.004	2.537	2.186
textiel	23	20	37	9	89	0	89		103	104	124
kunststof	65	29	31	30	155	28	127		194	157	141
autoband	11	10	12	4	37	-8	45				
wit & bruin	313	229	185	36	763	97	666				
frituurvet	15	14	13	4	46	6	40				
harde kunst	55		36		92	92					
vlakglas	19	31	33	10	92	92					
totaal	7.624	5.716	5.020	2.003	20.363	-3.128	23.491		23.105	25.587	27.209

AFVALHOEVEELHEDEN 2014 PER GEMEENTE

	tonnages	percentage
Maastricht	13.969	69%
Meerssen	3.876	19%
Valkenburg	2.519	12%
Totaal	20.363	100%

%-verdeling afvaltonnages 2014 naar GR-gemeente



AFVALSTROMEN 2014 PER GEMEENTE

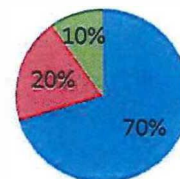
Afvalstromen	Maastricht	percentage	Meerssen	percentage	Valkenburg	percentage	Totaal	Totaal
groen/grof tuinafval	1.776	59%	798	27%	435	14%	3.009	100%
oud papier/karton	588	63%	211	23%	132	14%	931	100%
kca	108	68%	33	21%	18	11%	159	100%
grof huish. afval	2.340	69%	510	15%	520	15%	3.370	100%
huish. afval	1.148	80%	204	14%	78	5%	1.429	100%
metaal	315	72%	83	19%	42	9%	440	100%
hout	2.395	75%	490	15%	325	10%	3.211	100%
asbest	39	50%	24	31%	14	19%	78	100%
puin	3.057	66%	954	21%	602	13%	4.614	100%
grond	1.312	71%	299	16%	239	13%	1.850	100%
textiel	66	75%	13	14%	9	11%	89	100%
kunststof	76	49%	47	30%	32	20%	155	100%
autoband	26	70%	7	18%	5	12%	37	100%
wit & bruingoed	553	72%	161	21%	49	6%	763	100%
frituurvet	35	77%	6	12%	5	11%	46	100%
harde kunststof	64	69%	25	28%	3	3%	92	100%
vlakglas	70	76%	11	12%	11	12%	92	100%
totaal	13.969	69%	3.876	19%	2.519	12%	20.363	100%

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

BEZOEKERSAANTALLEN 2014 PER GEMEENTE

	bezoekers totaal	Percentage
Maastricht	141.662	70%
Meerssen	39.971	20%
Valkenburg	19.761	10%
Totaal	201.394	100%

%-verdeling bezoekers 2014 naar GR-gemeente



■ Maastricht ■ Meerssen ■ Valkenburg

	milieupark Beatrixhaven	Percentage	milieupark Noorderbrug	Percentage	milieupark Randwyck	Percentage	milieupark Valkenburg	Percentage	milieupark Totaal	Totaal
Maastricht	28.989	20%	58.034	41%	54.486	38%	153	0,1%	141.662	100%
Meerssen	38.919	97%	318	1%	247	1%	487	1,2%	39.971	100%
Valkenburg	2.845	14%	578	3%	630	3%	15.708	79,5%	19.761	100%
Totaal	70.753	35%	58.930	29%	55.363	27%	16.348	8,1%	201.394	100%

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT).

Tevens is het bestuur verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving, waaronder de beleidsregels WNT, mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) zoals opgenomen in de Beleidsregels toepassing WNT en het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van het bestuur. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten. Op basis van artikel 3.2 van het controleprotocol is deze tolerantie door het algemeen bestuur van GR Geul en Maas vastgesteld.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening, waarin o.a. uiteengezet is dat nog niet zeker is dat de GR Geul en Maas wordt vervolgd na 31 december 2015, dat de GR aan haar verplichtingen kan voldoen in geval van beëindiging en dat wijziging naar liquidatiegrondslagen geen impact zou hebben op de waardering van activa en passiva. Deze condities, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Maastricht, 26 maart 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. N.A.J. Silverentand RA

1 Condities

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities.

- Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op Internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: 'De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring'. 'De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur.'

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft.'

De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- b op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op Internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Rapport

aan de leden van het Algemeen Bestuur
Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas, Maastricht
inzake de jaarrekening 2014



Gemeenschappelijke regeling milieuparken Geul en Maas

Jaarrekening 2014

Algemeen

Milieuparken Geul en Maas is een Gemeenschappelijke Regeling van de gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Meerssen en Valkenburg a/d Geul. De milieuparken zijn brengvoorzieningen voor burgers om de diverse afvalstromen op een verantwoorde wijze te laten afvoeren en verwerken.

Het samenwerkingsverband is per 1 januari 2003 gestart voor een duur van 6 jaar. De Gemeenschappelijke Regeling is in 2009 verlengd voor bepaalde tijd tot en met 31 december 2013. In 2013 is besloten de gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Meerssen, Valkenburg a/d Geul en Maastricht met 2 jaar te verlengen tot en met 31 december 2015.

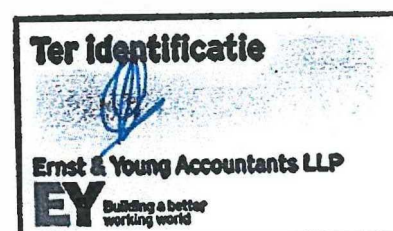
De deelnemende gemeenten betalen per kwartaal een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2013 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR vastgesteld en bedraagt voor 2014 € 14,63 per inwoner.

Het inwonertal voor 2014 is voor Maastricht 121.813 inwoners, Meerssen 19.367 inwoners en Valkenburg a/d Geul 16.822 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 158.002.

Voor de afvalstroom grof vuil en huishoudelijk restafval wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. Het management en de administratie wordt verzorgd door stadsbeheer van de Gemeente Maastricht.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de verbonden partijen verstrekken wij u de navolgende overzichten.



Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

A c t i v a

	2014	2013
	€	€
Plottende activa		
Vorderingen		
Rekening-courant gemeente Maastricht	254.437	326.285
Overlopende activa	3.273	15.997
Totaal activa	<u>257.710</u>	<u>342.282</u>

P a s s i v a

	2014	2013
	€	€
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	19.534	26.685
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.845	8.779
Terug te betalen deelnemende gemeenten	235.331	306.818
	<u>238.176</u>	<u>315.597</u>
Totaal passiva	<u>257.710</u>	<u>342.282</u>



Staat van baten en lasten over 2014

	Realisatie 2014	Realisatie 2013	Begroting 2014
	€	€	€
Bijdrage deelnemende gemeenten	2.311.359	2.376.419	2.311.359
Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken	64.446	128.116	72.152
Bijdrage bezoekers milieuparken	558.558	628.389	572.362
Opbrengst verwerking afvalstromen	284.077	329.885	300.841
Som der opbrengsten	3.218.440	3.462.809	3.256.714
Apparaatskosten	1.532.843	1.403.744	1.510.315
Kapitaallasten	108.487	124.202	108.487
Huur	254.469	249.141	254.914
Verwerkingskosten	616.622	863.204	800.928
Transport- en ledigingskosten	236.108	289.510	274.047
Overige bedrijfskosten	241.732	237.062	308.023
Som der bedrijfslasten	2.990.261	3.166.863	3.256.714
Resultaat voor bestemming	228.179	295.946	
Onttrekkingen bestemmingsreserve veiligheid milieuparken	7.152	10.872	
Resultaat na bestemming/exploitatieoverschot	235.331	306.818	



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

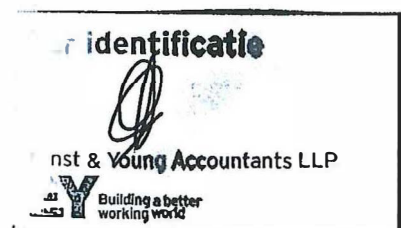
Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten in het verslagjaar en alle hiermee toe te rekenen kosten. De kosten zijn gewaardeerd tegen aankoopprijs.

Continuïteitsparagraaf

De gemeenten Maastricht, Meerssen, Eijsden en Valkenburg aan de Geul hebben op 1 januari 2003 een Gemeenschappelijke Regeling voor exploitatie van de vier binnen hun grondgebied gelegen milieuparken opgericht: GR Geul en Maas. Deze GR had een bepaalde looptijd en liep van rechtswege af op 31 december 2013. De deelnemende gemeenten met uitzondering van de gemeente Eijsden (i.v.m. fusie) zijn aansluitend een nieuwe GR Geul en Maas aangegaan met (vrijwel) dezelfde inhoud en voor bepaalde tijd, dit maal tot en met 31 december 2015. 2014 is dus het eerste jaar van deze tweejarige GR Geul en Maas.

Ultimo 2015 loopt de samenwerking tussen de genoemde deelnemers derhalve af. Het is op dit moment nog onduidelijk of en hoe vervolg wordt gegeven aan de samenwerking. In het voorjaar van 2015 zullen hierover gesprekken gevoerd worden met de deelnemers waarbij de continuering van de gemeenschappelijke regeling wordt besproken. Hierbij worden diverse scenario's geanalyseerd, waarbij tevens een eventuele beëindiging van de samenwerking niet op voorhand uitgesloten wordt. Om reden dat gesproken wordt over continuering samen met het feit dat de GR aan haar verplichtingen kan voldoen in geval van beëindiging is deze jaarrekening opgesteld op basis van een going concern assumptie. Wij merken verder op dat wijziging naar liquidatiegrondslagen geen impact zou hebben op de waardering van activa en passiva.



Toelichting op de balans

De gemeente Maastricht is exploitant van de milieuparken en tevens belast met de financiële administratie en financiële verantwoording. Deze administratie wordt gevoerd binnen de administratie van stadsbeheer. In de raadsvergadering van 19 november 2003 werd besloten tot oprichting van de GR Milieuparken Geul en Maas. Hierbij werd gekozen voor een lichte GR. Dit betekent dat de participerende gemeenten derhalve het beleid inclusief de tarieven van de afvalstromen formuleren en de begroting en jaarrekening vaststellen. De uitvoering wordt door stadsbeheer verzorgd, welke bestaan uit: de dagelijkse werkzaamheden op de milieuparken, de financiële administratie en het aanreiken van begrotingen en jaarrekeningen. De vorderingen, kortlopende schulden en financiële middelen vallen dan ook onder verantwoording van deze dienst.

Rekening-courant Gemeente Maastricht

Dit betreft een vordering op de gemeente Maastricht waarover geen rente wordt berekend.

Overlopende activa

Deze post ad € 3.273 heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen 2014 waarvan de daadwerkelijke ontvangsten in 2015 geschieden.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is in 2011 gevormd ten laste van de exploitatie om de veiligheid op de milieuparken in de toekomst te verbeteren. In 2012 is € 27.443, in 2013 is € 10.872 en in 2014 is voor een bedrag van € 7.151 onttrokken om de verbetering van de veiligheid te realiseren. De uitgaven hebben betrekking op de inhuur van KCA-units

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Deze post ad € 2.845 heeft betrekking op verplichtingen 2014 waarvan de betaling in 2015 geschiedt.

Terug te betalen aan deelnemende gemeenten

Het resultaat van de GR Milieuparken Geul en Maas bedraagt over 2014 € 235.331. Het resultaat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners.



Toelichting op de staat van baten en lasten

Bijdrage deelnemende gemeenten

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
Bijdrage gemeente Maastricht	1.781.962	1.700.700
Bijdrage gemeente Eijsden-Margraten	-	164.388
Bijdrage gemeente Meerssen	283.313	273.137
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	246.084	238.194
	<u>2.311.359</u>	<u>2.376.419</u>

Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken

Bijdrage gemeente Maastricht	51.256	104.269
Bijdrage gemeente Meerssen	11.092	19.560
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	2.098	4.287
	<u>64.446</u>	<u>128.116</u>

Bijdrage bezoekers milieuparken

Opbrengst grof huishoudelijk afval en huishoudelijk restafval	<u>558.558</u>	<u>628.389</u>
---	----------------	----------------

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:

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
Klein metaal	49.380	63.031
Kunststof	68.040	80.437
Oud papier/karton	71.377	87.255
Textiel	10.650	10.650
Frituurvet	19.749	18.235
Wit- en bruingoed	64.881	70.277
	<u>284.077</u>	<u>329.885</u>

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP
EY Building a better
working world

Apparaatskosten

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
Personeel gemeente Maastricht	1.281.238	1.172.824
Inhuur personeel MTB	240.287	219.732
Secretariaat Meerssen	11.318	11.188
	<u>1.532.843</u>	<u>1.403.744</u>

Bijdrage bezoekers milieuparken

Met ingang van 2013 wordt voor de afvalstroom grof vuil en huishoudelijk restafval een vergoeding gevraagd aan de burgers.

Personeel gemeente Maastricht

De kosten voor de bij de gemeente Maastricht ingehuurde medewerkers zijn gebaseerd op de werkelijke personeelskosten. De kosten bestaan verder uit secretariaatskosten die door de gemeente Meerssen worden doorbelast.

Inhuur personeel MTB

De bemensing van de vier milieuparken geschiedt aanvullend door inhuur van personeel via MTB.

Beloning en Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

De WNT is in werking getreden op 1 januari 2013 en kent drie regimes: een algemeen en een sectoraal bezoldigingsmaximum en een openbaarmakingsregime. Het algemeen regime is nu van toepassing op GR Geul en Maas. Dit betekent dat met een topfunctionaris bij GR Geul en Maas geen bezoldiging mag worden overeengekomen die boven het gestelde maximum uitgaat.



Dit maximum bedraagt 130 procent van het bruto salaris van een minister, verhoogd met de sociale verzekeringspremies, een (belaste) onkostenvergoeding en de beloningen betaalbaar op termijn (voornamelijk het werkgeversdeel van de pensioenreservering). Voor het jaar 2014 gelden de volgende bedragen:

- 2013: € 187.340 bruto
- 2013: € 8.069 onkosten
- 2013: € 33.190 pensioenlasten

Dit is totaal € 228.599. Deze maxima worden jaarlijks per ministeriele regeling aangepast en vormen communicerende vaten; overschrijding van één van de onderdelen moet in andere onderdelen worden gecompenseerd.

De WNT bepaalt daarnaast expliciet dat het verstrekken van bonussen of andere vormen van variabele beloning aan topfunctionarissen niet is toegestaan. Tenslotte verbiedt de WNT uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband die meer bedragen dan € 75.000.

Volgens het openbaarmakingsregime moet in het financieel jaarverslag de bezoldiging van de (gewezen) topfunctionaris op persoonsnaam worden vermeld, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum. Voor reguliere functionarissen geldt de publicatieverplichting alleen als de bezoldiging meer bedraagt dan het maximum.

Voor toezichthouders (voorzitter en leden van de Raad van Commissarissen) geldt ook een beloningsmaximum. Het maximum voor de leden is 5 procent en voor de voorzitter 7,5 procent van het bezoldigingsmaximum van de WNT.

Voor externen c.q. interimers geldt een overeenkomstig regime, zowel ten aanzien van de externe die als topfunctionaris kan worden aangemerkt als de externe die werkzaam is als regulier functionaris. Het verschil met eigen personeel is dat een openbaarmakingsverplichting van toepassing is als de externe binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam is.

WNT en GR Geul en Maas

Bij GR Geul en Maas wordt het Bestuur beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van GR Geul en Maas is in 2014 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directeur van Stadsbeheer van de gemeente Maastricht is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding aan de GR Geul en Maas en is in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT.

Zowel de bestuursleden als de directeur van het Bedrijfsonderdeel Stadsbeheer van de gemeente Maastricht zijn niet in dienst bij de GR Geul en Maas. Tevens vindt er geen doorbelasting vanuit de aangesloten gemeenten Maastricht, Meerssen, Eijsden-Margraten en Valkenburg a/d Geul plaats. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GR Geul en Maas en hun bezoldiging weergegeven:

Gemeente Maastricht: wethouder A. Willems:

onbezoldigd

Gemeente Meerssen: wethouder J. Janssen/G. Houben:

onbezoldigd

Gemeente Valkenburg a/d Geul: wethouder C. van Melsen/R. Meijers:

onbezoldigd

Directeur Stadsbeheer gemeente Maastricht: H. Hoogma:

onbezoldigd



De GR beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan, er vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt en er zijn geen overige functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Kapitaallasten

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
Kassasysteem milieuparken	-	7.658
MP Noorderbrug afschrijvingen en rente	18.011	21.025
MP Randwijck afschrijvingen en rente	57.492	60.696
MP Valkenburg afschrijvingen en rente	32.984	34.823
	<u>108.487</u>	<u>124.202</u>

Afschrijvingen en rente

De kapitaallasten van het milieupark Noorderbrug zijn gebaseerd op een lineaire afschrijving van de oorspronkelijke investeringen in de bouw van dit milieupark in 20 jaar en een jaarlijkse rente van 7,35%. De kapitaallasten van het milieupark Valkenburg zijn gebaseerd op een lineaire afschrijving van de renovatiekosten in 12 jaar en een jaarlijkse rente van 5,8%. De kapitaallasten van het milieupark Randwijck zijn gebaseerd op een lineaire afschrijving van de oorspronkelijke investering in de bouw van dit milieupark in 12 jaar en een jaarlijkse rente van 7,35%.

Huur

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
MP Beatrixhaven huur	218.325	213.434
MP Valkenburg huur	17.916	17.479
MP Randwyck contractvergoeding	18.228	18.228
	<u>254.469</u>	<u>249.141</u>

Huur milieupark Beatrixhaven

Het milieupark Beatrixhaven wordt gehuurd van Attero. De huurkosten bedragen € 18.230 per maand.

Huur milieupark Valkenburg a/d Geul

Het milieupark Valkenburg wordt gehuurd van de gemeente Valkenburg a/d Geul. De huurkosten bedragen € 1.492,97 per maand.



Pacht milieupark Randwyck

Voor de grond van het milieupark Randwyck is de GR pacht verschuldigd aan de gemeente Maastricht. De pachtkosten bedragen € 18.228 per jaar.

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:

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
(Grof) Huishoudelijk afval	430.496	653.336
Groen- en tuinafval	47.295	58.393
Klein chemisch afval	34.138	42.357
Puin/grond	22.879	25.432
Asbest	5.033	3.940
Wit en bruin goed	67.601	71.464
Autobanden	9.180	8.282
	<u>616.622</u>	<u>863.204</u>

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de huur van containers en de kosten voor materiaal, onderhoud, energie en telefonie.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met betrekking tot het milieupark Beatrixhaven is een huurcontract met een looptijd tot 2014 aanwezig. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is € 213.434. Indexering vindt jaarlijks plaats.

Met betrekking tot het milieupark Valkenburg aan de Geul is een huurcontract met een looptijd tot 2014 aanwezig. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is € 17.916. Indexering vindt jaarlijks plaats.



Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Bestuur Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT).

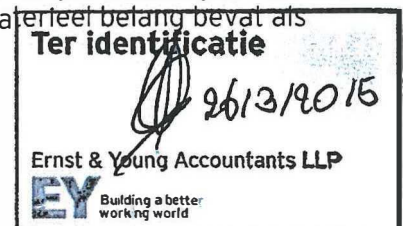
Tevens is het bestuur verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving, waaronder de beleidsregels WNT, mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) zoals opgenomen in de Beleidsregels toepassing WNT en het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van het bestuur. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten. Op basis van artikel 3.2 van het controleprotocol is deze tolerantie door het algemeen bestuur van GR Geul en Maas vastgesteld.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begrotingen met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

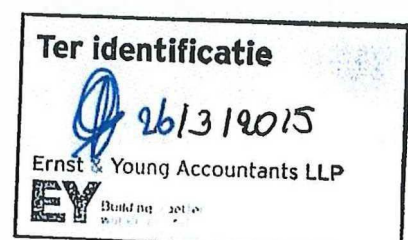
Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening, waarin o.a. uiteengezet is dat nog niet zeker is dat de GR Geul en Maas wordt vervolgd na 31 december 2015, dat de GR aan haar verplichtingen kan voldoen in geval van beëindiging en dat wijziging naar liquidatiegrondslagen geen impact zou hebben op de waardering van activa en passiva. Deze condities, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Maastricht, 26 maart 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. Drs. N.A.J. Silverentand RA



Voorstel resultaatbestemming

Tijdens de bestuursvergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het overschot 2014 te verrekenen met de deelnemende gemeenten. Het overschot bedraagt voor 2014 € 235.331, hetgeen resulteert in een verplichting aan de gemeente Maastricht van € 181.430, aan de gemeente Meerssen van € 28.846 en aan de gemeente Valkenburg aan de Geul van € 25.055. Vooruitlopend op het besluit van de bestuursvergadering is dit voorstel voor de resultaatbestemming reeds in de balans verwerkt.

