



Rapport

GR Geul en Maas

Jaarrekening 2017

Auteurs: John Janssen, Marco van Dongen en Leo van Houten
Datum : Maastricht, 21 maart 2018
Status : Definitief
Versie : 1.0


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 26 maart 2018



Inhoudsopgave

1	Algemeen.....	4
2	Financiële positie	4
2.1	Balans per 31 december 2017	5
2.2	Overzicht baten en lasten jaarrekening.....	6
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4	Continuïteitsparagraaf	7
2.5	Toelichting op de balans	8
2.5.1	Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter.....	8
2.5.2	Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen.....	8
2.5.3	Verloop reserves en bestemmingsreserves.....	8
2.5.4	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter.....	9
2.5.5	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9
2.5.6	Schulden aan publiekrechtelijke lichamen	9
2.5.7	Voorziening letselschade.....	10
2.6	Toelichting overzicht baten en lasten	11
2.6.1	Bijdrage deelnemende gemeenten	11
2.6.2	Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken	11
2.6.3	Bijdrage bezoekers milieuparken	11
2.6.4	Opbrengsten verwerking afvalstromen	11
2.6.5	Apparaatskosten.....	12
2.6.6	Kapitaallasten	13
2.6.7	Afschrijvingen en rente	13
2.6.8	Huur.....	14
2.6.9	Verwerkingskosten	14
2.6.10	Overige bedrijfskosten.....	15
2.6.11	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	15
2.6.12	Niet uit de balans blijvende rechten.....	16
2.6.13	Vennootschapsbelasting (Vpb).....	16
2.6.14	Voorstel resultaatbestemming	17
2.7	Analyse begrotingsmatigheid	18
2.8	Overige gegevens.....	19





Jaarrekening 2017

1 Algemeen

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) Milieuparken Geul en Maas is een GR van de gemeenten Eijsden - Margraten (uittreding met ingang van 2014), Maastricht, 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 GR 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. In 2015 is besloten om de regeling opnieuw te verlengen tot en met 31 december 2018.

De deelnemende gemeenten betalen per kwartaal een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2016 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR vastgesteld en bedraagt voor 2017 € 14,87 per inwoner.

Het inwonertal voor 2017 is voor Maastricht 122.538 inwoners, Meerssen 19.041 inwoners en Valkenburg a/d Geul 16.489 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 158.068.

Voor de afvalstroom grof vuil, C-hout, dakleer en huishoudelijk restafval wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers. Het management en de administratie wordt verzorgd door het organisatieonderdeel stadsbeheer van de Gemeente Maastricht.

2 Financiële positie

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



2.1 Balans per 31 december 2017

Activa	2017 in €	2016 in €
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter		
Rekening-courant gemeente Maastricht	0	347.641
Vorderingen op openbare lichamen	54.540	
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	27.564	40.076
Liquide middelen	2.679.280	0
Totaal activa	2.761.384	387.717

Passiva	2017 in €	2016 in €
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve veiligheid	0	19.534
Bestemmingsreserve ICT optimalisering	93.774	0
Bestemmingsreserve KCA Randwyck	34.463	0
Bestemmingsreserve tekort 2017	0	92.469
Gerealiseerd resultaat	19.471	193.674
	147.708	305.677
Voorzieningen		
Voorziening letselschade	68.802	69.484
	68.802	69.484
Vlottende Passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter		
Rekening-courant gemeente Maastricht	2.080.070	0
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	421.425	12.556
Schulden aan publiekrechtelijke lichamen	20.015	
Overige nog te betalen bedragen die ten laste van het huidige begrotingsjaar komen	23.364	
	2.544.874	12.556
Totaal passiva	2.761.384	387.717



2.2 Overzicht baten en lasten jaarrekening

Omschrijving	Begroting 2017 in €		Realisatie 2017 in €	
Bijdrage deelnemende gemeenten	2.350.606		2.350.606	
Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken	85.200		99.760	
Bijdrage bezoekers milieuparken	471.484		560.569	
Opbrengst verwerking afvalstromen	326.986		357.371	
Totaal opbrengsten		3.234.276		3.368.306
Apparaatskosten	1.631.670		1.563.063	
Kapitaallasten	0		0	
Huur	261.119		259.412	
Verwerkingskosten	853.971		975.986	
Transport- en ledigingskosten	280.627		389.262	
Overige bedrijfskosten	299.358		338.552	
Dotatie voorziening letselschade	0		0	
Totaal kosten		3.326.745		3.526.275
Gerealiseerd totaal van baten en lasten		-92.469		-157.969
Dotatie reserves				
Onttrekking reserves		92.469		177.440
Gerealiseerd resultaat		0		19.471



2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorziening

De voorziening wordt gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting.

Exploitatie

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

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 aankoop prijs.

2.4 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 (in verband met fusie) zijn aansluitend een nieuwe GR Geul en Maas aangegaan met (vrijwel) dezelfde inhoud en voor bepaalde tijd, ditmaal tot en met 31 december 2015.

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



2.5 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 afdeling Stadsbeheer. In de raadsvergadering van 19 november 2003 is besloten tot oprichting van de GR Milieuparken Geul en Maas. Hierbij is 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 bestaat uit:

- de dagelijkse werkzaamheden op de milieuparken;
- de financiële administratie,
- het aanreiken van begrotingen en jaarrekeningen.

De vorderingen, kortlopende schulden en financiële middelen vallen dan ook onder verantwoording van deze dienst.

2.5.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter

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

2.5.2 Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen

Deze posten komen ten laste van de volgende begrotingsjaren.

Deze post ad. € 23.364 heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen 2017, waarvan de daadwerkelijke ontvangsten in 2018 zullen geschieden.

2.5.3 Verloop reserves en bestemmingsreserves

Verloop reserves

	Boekwaarde 31-12-2016	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2017
Reserve veiligheid	19.534	19.534		0
Reserve ICT optimalisatie			93.774	93.774
Reserve KCA Randwyck		65.437	99.900	34.463
Reserve tekort 2017 activiteitenbesluit	92.469	92.469		0
Totaal	112.003	177.440	193.674	128.237



Bestemmingsreserves

- **Bestemmingsreserve veiligheid**

Deze reserve is in 2011 gevormd ten laste van de exploitatie om de veiligheid op de milieuparken in de toekomst te verbeteren. De onttrekkingen om de verbetering van de veiligheid te realiseren wordt in onderstaande tabel weergegeven.

Jaar	Onttrekking in €
2012	27.443
2013	10.872
2014	7.151
2015	0
2016	0
2017	19.534

De veiligheidsgerelateerde uitgaven van de milieuparken zijn onttrokken aan de reserve.

- **Bestemmingsreserve ICT Optimalisatie**

Deze reserve is in 2016 vanuit de resultaatbestemming gevormd ten behoeve optimalisatie ICT. Vanaf 2018 gaat deze gebruikt worden ter afdekking van doorberekende kapitaallasten op de investeringen welke in 2017 zijn gedaan vanuit de Gemeente Maastricht ten behoeve van de GR.

- **Bestemmingsreserve KCA Randwyck**

De in 2016 gevormde reserve vanuit de resultaatbestemming ten behoeve van de herbouw van milieupark Randwyck is belast met de uitgaven van deze herbouw. Het restant komt in 2018 ten laste van deze reserve

- **Bestemmingsreserve tekort 2017**

De bestemmingsreserve tekort 2017 is in 2016 gevormd ten laste van de exploitatie om het beoogd begrotingstekort 2017 in verband met de hogere verwerkingskosten. Deze is in 2017 volledig onttrokken.

2.5.4 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter

Dit betreft een schuld op de gemeente Maastricht waarover een jaarlijkse rente wordt berekend.

In 2017 is een aparte bankrekening voor de GR geopend. Hiervoor werd de rekening van Stadsbeheer (gemeente Maastricht) benut. Hiermee worden nu alle lasten van de GR betaald. In de overgangperiode is nog veel via Stadsbeheer gegaan. Daarom staat er nu een schuld aan de Gemeente Maastricht. Naar verwachting zal deze in 2018 niet meer, dan wel minder noodzakelijk zijn.

2.5.5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Deze post ad €424.216 heeft betrekking op verplichtingen 2017, waarvan de betaling in 2018 geschiedt.

2.5.6 Schulden aan publiekrechtelijke lichamen

Deze post ad € 20.015 heeft betrekking op verplichtingen 2017 aan overheidslichamen, waarvan de betaling in 2018 geschiedt.



2.5.7 Voorziening letselschade

Medio 2016 is een aansprakelijkheidstelling ontvangen vanwege een arbeidsongeval. De casus is onder beheer van een advocaat en expertisebureau. Op basis van een vertrouwelijk expertise rapport is een schatting verkregen van de te verwachten kosten. Er is een risico met betrekking tot de advocaatkosten en de kosten voor het expertisebureau die tijdens het verloop van deze case moeilijk zijn in te schatten. Het maximum bedrag bedraagt €75.000 waarvoor de GR Geul en Maas aansprakelijk kan worden gesteld. Inmiddels is een voorschot betaald aan de betrokkene en het restant bedrag is als voorziening opgenomen om te kunnen voldoen aan de toekomstig verwachte definitieve aansprakelijkheidstelling.

Verloop Voorziening

	Realisatie 2016 in €	Mutaties	Realisatie 2017 in €
Boekwaarde 31-12-2016	69.484		69.484
Onttrekkingen		682	682
Dotaties		0	0
Boekwaarde 31-12-2017	69.484	682	68.802



2.6 Toelichting overzicht baten en lasten

2.6.1 Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
Bijdrage gemeente Maastricht	1.822.245	1.822.245	1.820.008
Bijdrage gemeente Meerssen	283.156	286.156	283.426
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	245.206	245.206	247.172
Totalen	2.350.606	2.350.606	2.350.606

2.6.2 Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
Bijdrage gemeente Maastricht	65.999	72.719	67.574
Bijdrage gemeente Meerssen	14.611	17.465	14.960
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	4.590	9.576	4.700
Totalen	85.200	99.760	87.234

2.6.3 Bijdrage bezoekers milieuparken

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
Opbrengst grof huishoudelijk afval, C-Hout, dakleer en huishoudelijk restafval	471.484	560.569	577.724

2.6.4 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:

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
Klein metaal	50.826	91.740	55.845
PMD	113.497	156.789	114.068
Oud papier/karton	73.338	79.531	93.128
Textiel	10.650	15.663	10.098
Frituurvet	7.188	12.656	6.119
Wit- en bruingoed	68.926	0	9.292
Harde Kunststoffen	2.561	0	0
Cartridges	0	460	643
Glas	0	532	137
Totalen	326.986	357.371	289.330



2.6.5 Apparaatskosten

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
Personeel gemeente Maastricht	1.333.162	1.161.667	1.217.722
Inhuur personeel	286.457	389.345	269.007
Secretariaat Meerssen	12.051	12.051	11.930
Totalen	1.631.671	1.563.063	1.498.660

Personeel gemeente Maastricht

De kosten eigen medewerkers gemeente Maastricht zijn gebaseerd op de werkelijke personeelskosten van het personeel in dienst van de gemeente Maastricht, werkzaam binnen stadsbeheer en ingezet voor de GR Geul en Maas. De kosten bestaan verder uit secretariaatskosten die door de gemeente Meerssen worden doorbelast.

Inhuur personeel

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

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 als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

De WNT is in werking getreden op 1 januari 2013 en kent drie regimes:

- een algemeen;
- 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). Jaarlijks worden de maxima aangepast bij ministeriële regeling (geïndexeerd). In 2017 is het algemene maximum € 181.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

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 10 procent en voor de voorzitter 15 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 openbaarmakings-verplichting 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 2013/2014 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directeur van Stadsbeheer van de gemeente Maastricht is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding aan de GR 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 (uitgetreden) en Valkenburg a/d Geul plaats. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GR Geul en Maas en hun bezoldiging weergegeven:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A. Willems	Wethouder gemeente Maastricht
J. Janssen	Vervangend wethouder gemeente Maastricht
G. Houben	Wethouder gemeente Meerssen
D. Cortenraede	Wethouder gemeente Meerssen (t/m 1 februari 2018)
R. Meijer	Wethouder gemeente Valkenburg a/d Geul

In 2017 is € 13.283 aan loonsom doorbelast aan de GR Geul en Maas ten behoeve van de directeur Stadsbeheer gemeente Maastricht.

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.

2.6.6 Kapitaallasten

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
MP Randwijck afschrijvingen en rente	0	0	37.197
MP Valkenburg afschrijvingen en rente	0	0	27.636
MP Randwijck aflossen restant boekwaarde	0	0	108.916
MP Valkenburg aflossen restant boekwaarde	0	0	34.218
Totalen	0	0	207.967

Toelichting

De aflossingen restant boekwaarden 2016 ad. € 143.134 (€ 108.916 + € 34.218) zijn opgelost door de onttrekking van € 107.258 in 2016 plus het resultaat 2015 ad. € 35.875.

2.6.7 Afschrijvingen en rente

Momenteel zijn er geen afschrijvingen inzake de huidige milieuparken. Vanaf 2018 kapitaallasten worden doorberekend welke we beogen op te vangen met de reserve inzake ICT Optimalisatie. Deze zijn afkomstig uit ons in 2017 gestarte project waarbij we in samenwerking met de RD4 een vernieuwde ICT Kassaomgeving gerealiseerd hebben.



2.6.8 Huur

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
MP Beatrixhaven huur	224.506	222.935	222.173
MP Valkenburg huur	18.385	18.249	18.203
MP Randwyck contractvergoeding	18.228	18.228	18.228
Totalen	261.119	259.412	258.604

Huur milieupark Beatrixhaven

Het milieupark Beatrixhaven wordt gehuurd van Attero. De huurkosten bedragen € 18.582,89 per maand.

Huur milieupark Valkenburg a/d Geul

Het milieupark Valkenburg wordt gehuurd van de gemeente Valkenburg a/d Geul. De huurkosten bedragen € 1.521,50 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.

2.6.9 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:

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
(Grof) Huishoudelijk afval	448.397	412.571	398.594
Gips	8.000	30.199	20.329
Dakafval	6.205	6.556	3.913
C-Hout	4.000	39.681	20.301
EPS	0	2.175	605
Gascilinders	0	1.835	1.461
Matrassen	24.600	18.619	8.232
PMD	32.127	34.129	29.799
Groen- en tuinafval	50.085	51.724	46.941
Klein chemisch afval	41.683	34.930	36.355
Puin/grond	33.713	38.705	35.868
A/B Hout	117.991	285.057	138.575
Kunststof	0	4.814	0
Asbest	5.414	8.020	5.750
Wit en bruin goed	71.964	0	12.972
Autobanden	9.792	6.971	8.041
Overig		0	321
Totalen	853.971	975.986	768.057



Toelichting

- **Wit en bruin goed**

Gemeente Maastricht is een pilot gestart met Weelec (via de afdeling B&O) in het eerste kwartaal 2016. Weelec is een maatschappelijk verantwoorde verwerker van elektronisch afval. Het verwerkingsproces bestaat uit handmatige demontage door inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, gevolgd door een hightech machinaal proces. Weelec creëert schone grondstoffen op een sociale en innovatieve manier. Door de samenwerking aan te gaan met Weelec is gekozen voor een kosteloze ontzorging, de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en een terugkoppeling van de gereduceerde CO2 uitstoot. Er zijn evenmin opbrengsten van toepassing. Dit levert voor de GR kosten noch opbrengsten op.

2.6.10 Overige bedrijfskosten

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

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Realisatie 2016 in €
Overige bedrijfskosten	299.358	338.552	230.161

2.6.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving	Leverancier	Looptijd	Type aanbesteding	Toelichting uitzondering	Totaalbedrag aanbesteding (x €1.000)	Bedrag t/m 2017 (x €1.000)
Asbest	L'Ortye Transportbedrijf	'17-'20	Meervoudig onderhands		27	7
Autobanden	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		21	5
Dakleer	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20			35	9
EPS	Van Kaathoven	'16-'20	Meervoudig onderhands		24	6
Frituurvet	Beneluxvet		Europees		-67	-17
Groen/Tuinafval	Afvalzorg Grondstromen Limburg Den Ouden	'17-'23	Europees		791	66
Gips	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		134	34
Vlakglas	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		-7	-2
Grof vuil	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		2.000	500
Grond	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		140	35
Harde Kunststoffen	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		58	15
Matrassen	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Meervoudig onderhands		76	19



Metalen	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		-204	-51
PMD	Van Scherpenseel		Anders	vASL		
Puin	L'Ortye Transportbedrijf	'16-'20	Europees		195	49
Restafval	Attero		Anders	vASL		
KCA/KGA	Van Vliet Groep	'16-'20	Enkelvoudige offerte		144	36
Rangeren	LOB NOR	'17-'18	Europees		25	15
Huur Milieupark Beatrixhaven	Attero	t/m '18		Stilzwijgende verlenging	222 p/j	
Huur Milieupark Valkenburg	Gemeente Valkenburg a/d Geul	t/m '18		Parallel aan GR samenwerking	18 p/j	
Pacht Milieupark Randwyck	Gemeente Maastricht				18 p/j	

Einddatums zijn inclusief alle mogelijke verlengingsopties. Vrijwel alle verwerkingscontracten moeten jaarlijks verlengd worden.

2.6.12 Niet uit de balans blijvende rechten

De gemeenschappelijke regeling maakt gebruik van het nieuw gerealiseerde milieupark Rondeel. De gemeenschappelijke regeling Milieuparken Geul en Maas heeft hier geen huurlasten danwel kapitaallasten voor doorbelast gekregen van de gemeente(n)

2.6.13 Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

De GR Geul en Maas is een Lichte GR en een voor de vennootschapsbelastingplicht (VPB) fiscaal transparant lichaam. De deelnemende gemeenten worden dus zelf voor hun aandeel beoordeeld voor de VPB plicht.

De activiteiten (het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval via de milieuparken) zijn voor de VPB – in het oogpunt van de belastingdienst – niet te clusteren.

Dat houdt in dat:

- Evt. winst** die wordt behaald met de verwerking van het ingezamelde afval zal onderworpen zijn aan de heffing van VPB.
- Evt. winst die wordt behaald met de inzameling is (objectief) vrijgesteld (wettelijke taak).

***De fiscaal cruciale vraag (waar ook de belastingdienst zeer geïnteresseerd in zal zijn) zal hierbij dus zijn, op welke wijze baten en lasten worden toegerekend aan resp. inzameling en verwerking. Dit zal in de loop van 2018 in kaart worden gebracht.*



2.6.14 Voorstel resultaatbestemming

In onderstaande tabel is het voorstel resultaatbestemming opgenomen.

Voorstel resultaatbestemming		2017 in €
Resultaat activiteiten GR Geul en Maas 2017		
Resultaat na akkoord voorstel resultaatbestemming en te verrekenen met de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners		19.471

Voorstellen:

We stellen voor het gerealiseerd resultaat ter grootte van € 19.471 te retourneren aan de deelnemende gemeenten conform de verdeling aantal inwoners begroting 2017.



2.7 Analyse begrotingsmatigheid

We hebben in 2017 afgrond €200.000 meer uitgegeven begroot. Hiervoor hebben we €134.000 meer opbrengsten gegenereerd en afgerond €85.000 onttrokken uit in de gevormde bestemmingsreserves Veiligheid en KCA Randwyck. Per saldo sluiten we het jaar af met positief resultaat af van afgerond €19.000, waar nihil was begroot.

De kosten liggen zoveel hoger dan begroot omdat in de begroting 2017 aannames zijn gedaan over tarieven die nog onderwerp van aanbestedingen waren. Doordat de begroting zo ver van te voren wordt vastgesteld is het niet mogelijk om altijd de juiste tarieven en laatste ontwikkelingen in de hoeveelheden afval mee te nemen.

Omschrijving	Begroting 2017 in €	Realisatie 2017 in €	Begroting vs Realisatie 2017 in €
Opbrengsten	3.234.276	3.368.306	+134.031
Kosten	3.326.745	3.526.275	-199.530
Reserves	92.469	177.440	+84.971
Resultaat	0	19.471	+19.471



2.8 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant