

VOLGNUMMER  
80-2014

DATUM  
23-09-2014

ORGANISATIEONDERDEEL  
BO-Ruimte

CORRESPONDENTIENUMMER  
2014-23171

BIJLAGEN  
Div.

RAADSCOMMISSIE  
Stadsbeheer, Milieu en Mobiliteit

ONDERWERP RAADSVORSTEL  
Jaarrekening 2013. wijziging begroting  
2014 en Ontwerpbegroting 2015  
GR Geul en Maas.

STELLER  
Thijssen/350 5152  
norbert.thijssen@maastricht.nl

## AAN DE GEMEENTERAAD,

### 1. Samenvatting

Op grond van de Wgr dient de gemeenteraad zijn zienswijze te geven over (ontwerp)begrotingen of wijzigingen daarin van verbonden partijen zoals in dit geval die van de GR milieuparken Geul en Maas. In het thans voorliggende wijzigingsvoorstel begroting 2014 GR Geul en Maas, wordt inzicht gegeven in de tussentijdse wijziging in de kostenontwikkeling die de begrotingswijziging noodzakelijk maakt. Deze heeft te maken met de daling van bijdrage van de deelnemende gemeenten aan de GR Geul en Maas voor vermeden inkomsten uit de restzakken die via de milieuparken worden afgevoerd. Hierdoor stijgt de inwonerbijdrage van € 14,30 naar € 14,63. Naar verwachting pakt dit voor Maastricht per saldo budgetneutraal uit. Daarnaast wordt, op basis van de gewijzigde begroting 2014, in de thans voorliggende ontwerp-begroting 2015 inzicht gegeven in de verwachte financiële positie van genoemde GR. De inwonerbijdrage stijgt hierdoor van € 14,63 naar € 14,87. Tevens ligt voor de jaarrekening 2013 van de GR Geul en Maas. Hierover heeft de raad op grond van de Wgr geen adviserende bevoegdheid maar in het kader van stroomlijning van processen rondom verbonden partijen worden de jaarrekening van het voorafgaande jaar en de begroting van het volgend jaar van de GR Geul en Maas samen naar de raad gezonden.

### 2. Beslispunten

1. Geen zienswijzen te geven tegen de gewijzigde begroting 2014 en ontwerp-begroting 2015 van de GR Geul en Maas.
2. De jaarrekening 2013 GR Geul en Maas voor kennisgeving aan te nemen.

### 3. Aanleiding

Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de gemeenteraad zijn zienswijze te geven over (ontwerp)begrotingen of wijzigingen daarop, van verbonden partijen zoals in dit geval die van de GR milieuparken Geul en Maas. In de thans voorliggende gewijzigde begroting 2014 en de ontwerp-begroting 2015 wordt inzicht gegeven in de verwachte financiële positie van genoemde GR. Daarnaast ligt voor de jaarrekening 2013 van de GR Geul en Maas. Hierover heeft de raad geen adviserende bevoegdheid maar in het kader van stroomlijning van processen rondom verbonden partijen worden de jaarrekening van het voorafgaande jaar en de begroting van het volgend jaar samen naar de raad gezonden.

### 4. Relatie met bestaand beleid



- Richtlijnen begroting;
- Afvalbeleidsplan 2011-2015;
- Regeling GR Geul en Maas 2014-2015.

## 5. Gewenst beleid en mogelijke opties

### a. Gewijzigde begroting 2014 en ontwerp-begroting 2015 GR Geul en Maas

De gewijzigde begroting 2014 en de ontwerp-begroting 2015 resulteren in een verhoging van de inwonerbijdrage van € 14,30 naar € 14,63 (voor 2014) en van € 14,63 naar € 14,87, hetgeen zijn doorwerking zal vinden in de begroting van de gemeente Maastricht.

De verhoging van de inwonerbijdrage in 2014 is het gevolg van verminderde inkomsten van GR uit de bijdrage van gemeenten betreffende vermeden inkomsten van de restzakken.

De verhoging van de inwonerbijdrage in 2015 is het gevolg van de indexering van de loonkosten van personeel dat wordt ingezet op de milieuparken.

De extra bijdrage bedraagt € 29.400,- (122.480 inwoners x € 0,24 = € 29.395) en zal worden meegenomen bij de ontwikkeling van het tarief afvalstoffenheffing van 2015.

### b. Jaarrekening 2013 GR Geul en Maas

De jaarrekening 2013 GR Geul en Maas, waarbij ook nog de gemeente Eijsden-Margraten is betrokken, laat een positief resultaat zien van € 306.818,-. Hiervan komt € 219.577 ten gunste van de gemeente Maastricht. Het positieve resultaat wordt met name veroorzaakt door lagere verwerkingskosten (minder aanbod). De jaarrekening 2013 is vastgesteld door het bestuur van de GR Geul en Maas en wordt ter kennisgeving naar de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd.

## 6. Duurzaamheid en gezondheid

Niet van toepassing.

## 7. Personeel

Niet van toepassing.

## 8. Informatie en automatisering

Niet van toepassing.

## 9. (Duurzame) aanbestedingen

Niet van toepassing.



#### **10. IBOR beheersparagraaf**

Niet van toepassing.

#### **11. Financiën**

De gewijzigde begroting 2014 en de ontwerp-begroting 2015 resulteren in een verhoging van de inwonerbijdrage van € 14,30 naar € 14,63 (voor 2014) en van € 14,63 naar € 14,87, hetgeen zijn doorwerking zal vinden in de begroting van de gemeente Maastricht.

De verhoging van de inwonerbijdrage in 2014 is het gevolg van verminderde inkomsten van GR uit de bijdrage van gemeenten betreffende vermeden inkomsten van de restzakken.

Indien de aanbiedtrend van voorgaande jaren zich doorzet zal dit voor Maastricht naar verwachting budgetneutraal uitpakken omdat de verminderde bijdrage van de restzakken van Maastricht aan de Gr Geul en Maas bijna net zo hoog is als de budgettaire gevolgen van de verhoogde inwonerbijdrage.

De verhoging van de inwonerbijdrage in 2015 is het gevolg van de indexering van de loonkosten van personeel dat wordt ingezet op de milieuparken.

De extra bijdrage bedraagt € 29.400,-- (122.480 inwoners x € 0,24 = € 29.395) en zal worden meegenomen bij de ontwikkeling van het tarief afvalstoffenheffing van 2015.

De jaarrekening 2013 GR Geul en Maas laat een positief resultaat zien van € 306.818. Hiervan komt € 219.577 ten gunste van de gemeente Maastricht en zorgt hiermee voor een positieve beïnvloeding voor de gemeenterekening 2013. Wij stellen voor het positieve resultaat te reserveren voor de realisering van het nieuw te bouwen milieupark Rondeel.

#### **12. Voorstel**

1. Geen zienswijzen te geven tegen de gewijzigde begroting 2014 en ontwerp-begroting 2015 van de GR Geul en Maas.
2. De jaarrekening 2013 GR Geul en Maas voor kennisgeving aan te nemen.

#### **13. Vervolg / Planning**

Het bestuur van de GR Geul en Maas dient, ten behoeve van het vaststellen van de gewijzigde begroting 2014 en de ontwerp-begroting 2015, door de afzonderlijke colleges van de deelnemende gemeenten in kennis te worden gesteld van de zienswijzen daarover van de afzonderlijke gemeenteraden.



VOLGNUMMER  
80-2014

De gewijzigde begroting 2014 en ontwerp-begroting 2015 van de GR Geul en Maas zal door het GR-bestuur in oktober 2014 worden vastgesteld.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,                      De Burgemeester,

P.J. Buijtels.                      O. Hoes.

**Raadsvoorstel**



BIJLAGE

I

VOLGNUMMER

80-2014

**DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,**

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 23 september 2014,  
organisatieonderdeel BO-Ruimte, no. 2014-23171;

gehoord de commissie Stadsbeheer, Milieu en Mobiliteit ;

**BESLUIT:**

1. Geen zienswijzen te geven over de gewijzigde-begroting 2014 en de ontwerp-begroting 2015 van de GR Geul en Maas;
2. De rekening 2013 van de GR Geul en Maas voor kennisgeving aan te nemen;
3. Het bestuur van de GR Geul en Maas door het college van burgemeester en wethouders van uw besluit onder 1 en 2 in kennis te stellen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 25 november 2014.

De Griffier,

De Voorzitter,

**Raadsbesluit**

# BIJLAGE 1

## Totstandkoming begrote inkomsten GR Geul en Maas

Bij college- en raadsvoorstel rekening 2013, gewijzigde begroting 2014 en ontwerp-begroting 2015  
GR Geul en Maas



# **Bijlage 1 Totstandkoming begrote inkomsten GR Geul en Maas**

## **Inkomsten uit poorttarieven**

Deze komen tot stand doordat een prognose wordt gemaakt van de hoeveelheid in te leveren afvalstromen waarvoor de GR Geul en Maas op beleidsgronden een tarief voor in rekening brengt. Dit geldt voor de afvalstromen: Grof Huishoudelijk Restafval, Dakleer, Restafval dat niet gemeentelijke restzakken wordt aangeboden en gft-afval dat in zakken wordt aangeboden.

## **Opbrengst verwerking afvalstromen**

Op basis van het aanbiedgedrag van de voorgaande jaren wordt een prognose gemaakt van de hoeveelheden van de diverse afvalstromen. Deze worden gelinkt aan de contractprijzen van de afvalstromen waarvoor de Gr Geul en Maas een opbrengst krijgt. Voorbeelden daarvan zijn metaal, oud papier/karton, frituurvet, afgedankte elektrische apparatuur en kunststof verpakkingen.

## **Bijdrage gemeente restzak**

Op basis van het aanbiedgedrag van de voorgaande jaren wordt een prognose gemaakt van de hoeveelheid in te leveren gemeentelijke restzakken van de deelnemende gemeenten en de daarbij behorende tonnages.

Omdat de verwerkingskosten op de begroting drukken van de GR Geul en Maas en de opbrengsten van de restzakken bij de deelnemende gemeenten terecht komen, wordt de GR hiervoor gecompenseerd.

## **Inwonerbijdrage gemeenten aan de GR Geul en Maas**

De inwonerbijdrage komt tot stand indien de bovenstaande begrotingsonderdelen zijn geprognoseerd.

De inwonerbijdrage wordt gebaseerd op het inwonertal van de drie deelnemende gemeenten op 1 januari van het voorafgaande jaar.



# BIJLAGE 2

## Gewijzigde begroting 2014 GR Geul en Maas

# 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  
Wijziging begroting 2014 milieuparken  
GR Geul en Maas

DATUM  
15 mei 2014

BIJLAGEN

BEHANDELD DOOR  
F. (Frenk) Heuts

DOORKIESNUMMER  
043 350 53 51

ONZE REFERENTIE

E-MAILADRES  
Frenk.Heuts@Maastricht.nl

FAXNUMMER  
043 350 53 30

UW REFERENTIE

Geacht bestuur,

Uw bestuur heeft op 2 oktober 2013 de begroting 2014 van de GR Geul en Maas vastgesteld.  
De gemeentelijke bijdrage voor 2014 bedraagt € 14,30 per inwoner.

jaar	inwoneraantal	netto-kosten	bijdrage per inwoner
Begroting 2014	158.002	€ 2.260.184	€ 14,30

De totale netto kosten voor 2014 worden begroot op € 2.260.184. De gemeentelijke bijdrage voor 2014 bedraagt € 14,30 per inwoner.

Bij schrijven van 2 mei 2014, kenmerk 2014.18920, hebben wij u doen toekomen het onderstaande voorstel tot wijziging van de begroting 2014. Inmiddels hebben zich kostenstijgingen en kostenverlagingen voorgedaan die tot een wijziging van de \_\_\_\_\_ estelde be rotin 2014 noodzaken.

jaar	inwoneraantal	netto-kosten	bijdrage per inwoner
Wijziging Begroting 2014	158.002	€ 2.403.130	€ 15,21

Door deze kostenverschuivingen bedragen de totale netto kosten voor 2014 € 2.403.130 en hierdoor stijgt de gemeentelijke bijdrage per inwoner met € 0,91 naar € 15,21.

De verlaging van de bijdrage van de gemeentelijke restzak van € 1,04 (begroting 2014) naar € 0,60 (gewijzigde begroting 2014) betekent dat de gemeenten hierdoor minder (€ 52.912) aan de GR gaan betalen.

Gemiddeld kan dit € 0,33 per inwoner (€ 52.912:158.003; en mede afhankelijk van het aantal gebrachte gemeentelijke restzakken en inwoneraantal) bedragen.

Hierdoor kan de netto-bijdrage van de gemeente aan de GR stijgen met € 0,58 per inwoner (€ 0,91 - € 0,33).

Dit voorstel is op 14 mei 2014 besproken in uw bestuur en uw bestuur heeft de begroting 2014 als volgt gewijzigd.

jaar	inwoneraantal	netto-kosten	bijdrage per inwoner
Wijziging Begroting 2014	158.002	€ 2.311.359	€ 14,63

DATUM  
15 mei 2014

Onze wijzigingsvoorstellen zijn overgenomen met uitzondering van de post apparaatskosten die met € 91.771 is verlaagd.

De totale netto kosten voor 2014 bedragen € 2.311.359 en hierdoor stijgt de gemeentelijke bijdrage per inwoner met € 0,33 naar € 14,63.

De verlaging van de bijdrage van de gemeentelijke restzak van € 1,04 (begroting 2014) naar € 0,60 (gewijzigde begroting 2014) betekent dat de gemeenten hierdoor minder (€ 52.912) aan de GR gaan betalen.

Gemiddeld kan dit € 0,33 per inwoner (€ 52.912:158.003; en mede afhankelijk van het aantal gebrachte gemeentelijke restzakken en inwoneraantal) bedragen.

Hierdoor kan de netto-bijdrage van de gemeente aan de GR € 0,00 (€ 0,33-€0,33) zijn.

Met vriendelijke groet,

Namens het college van burgemeester en wethouders van Maastricht,



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

# BIJLAGE 3

## Ontwerp-begroting 2015 GR Geul en Maas



# Gemeente Maastricht

> RETOURADRES: POSTBUS 1992, 6201 BZ MAASTRICHT

Aan het bestuur van de GR Geul en Maas

p/a Beekstraat 51  
6231 LE MEERSEN

BEZOEKADRES  
Ankerkade 275  
6222 NL Maastricht

POSTADRES  
Postbus 1992  
6201 BZ Maastricht

WWW.MAASTRICHT.NL

ONDERWERP  
begroting 2015 milieuparken GR Geul en  
Maas

DATUM  
15 mei 2014

BIJLAGEN  
diversen

BEHANDELD DOOR  
F. (Frenk) Heuts

DOORKIESNUMMER  
043 350 53 51

ONZE REFERENTIE

E-MAILADRES  
Frenk.Heuts@Maastricht.nl

FAXNUMMER  
043 350 53 30

UW REFERENTIE

Geacht bestuur,

Hierbij doen wij u toekomen de begroting voor het jaar 2015 van de milieuparken GR Geul en Maas. In de onderstaande toelichting is een begrotingsvoorstel op grond van ongewijzigd beleid uitgewerkt.

De gemeentelijke bijdrage voor 2014 bedraagt € 14,63 per inwoner.

jaar	inwoneraantal	netto-kosten	bijdrage per inwoner
Begroting 2014	158.002	€ 2.311.359	€ 14,63

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

Ten opzichte van de begroting 2014 stijgt in dit voorstel de bijdrage per inwoner voor 2015 met € 0,24 naar een bijdrage per inwoner van € 14,87.

De stijging is € 0,24 per inwoner, dat neerkomt op een indexering van 1,6% ten opzichte van 2014.

Recent is het grof huishoudelijk afval aanbesteed.

Er zijn aanbiedingen van 4 bedrijven binnengekomen die variëren van € 405.860 tot € 526.338.

De gunning is nog niet onherroepelijk.

Nu al kan opgemerkt worden dat het resultaat van de aanbesteding negatieve financiële gevolgen voor de exploitatie van de GR Geul en Maas heeft. Dit kan oplopen van € 23.751 tot € 82.543, afhankelijk van wie uiteindelijk gegund gaat worden. Omdat het uiteindelijk resultaat nog niet bekend is is dit niet in de begroting 2015 verwerkt.

Zoals u bekend is zal het milieupark Noorderburg verplaatst worden en wordt hiervoor een nieuw milieupark aan het Rondeel 24 in Maastricht-West gebouwd. Op dit moment is niet bekend wanneer

DATUM  
15 mei 2014


dit nieuwe park open gaat (vermoedelijk eind 2015). Ook niet bekend is op dit moment hoelang het milieupark Noorderbrug nog in gebruik kan zijn (vermoedelijk medio 2015). Opgemerkt wordt dat de kapitaallasten van de nieuwbouw van het milieupark nog niet bekend zijn en worden dan ook pm gehouden.

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

Het vorenstaande is op 14 mei jl. door uw bestuur besproken en goedgekeurd. Met dit schrijven komt ons schrijven van 02 mei jl. te vervallen.

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 a.l. Reiniging



## GR MILIEUPARKEN GEUL EN MAAS

### Begroting milieuparken 2015 Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

#### Begroting 2015 GR Geul en Maas

	Begroting 2014 gewijzigd	Begroting 2015	verschil
Bijdrage deelnemende gemeenten (bedrag per inwoner)	€ 2.311.359	€ 2.355.999	€ 44.640
Bijdrage deelnemende gemeenten (restzak)	€ 72.152	€ 71.739	-€ 413
Bijdrage bezoekers milieuparken	€ 572.362	€ 582.335	€ 9.973
Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 300.841	€ 277.575	-€ 23.266
Som der opbrengsten	€ 3.256.714	€ 3.287.648	€ 30.934
Apparaatskosten	€ 1.510.315	€ 1.538.111	€ 27.796
Kapitaallasten	€ 108.487	€ 92.060	-€ 16.427
Huren	€ 254.914	€ 260.831	€ 5.917
Verwerkingskosten	€ 800.928	€ 808.556	€ 7.628
Transport- en ledigingskosten	€ 274.047	€ 280.067	€ 6.020
Overige bedrijfskosten	€ 308.023	€ 308.023	€ 0
Som der bedrijfslasten	€ 3.256.714	€ 3.287.648	€ 30.934

#### A. Algemene beschouwing:

In de voorliggende begroting van 2015 wordt uitgegaan dat het voor 2014 geldende tarieven- en acceptatiebeleid in 2015 wordt gecontinueerd.

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

Het aantal inwoners van de gemeenten is 158.441 (peildatum 1 jan. 2014). Een stijging ten opzichte van het aantal inwoners op 1 januari 2013 van 439.

De totale netto kosten voor 2015 worden begroot op € 2.355.999. De gemeentelijke bijdrage voor 2015 bedraagt € 14,87 per inwoner. Ten opzichte van de begroting van 2014 is dit een stijging van € 0,24 per inwoner, dat neerkomt op een indexering van 1,6% ten opzichte van 2014.

Een gedetailleerde uitwerking is als bijlage bijgevoegd.

#### B. Onderbouwing per kostensoort:

##### Bedrijfslasten

###### **1. Apparaatskosten:**

Deze kosten betreffen alle personeelskosten zijnde de integrale apparaatskosten van het personeel van Stadsbeheer, de secretariaatskosten GR en het ingehuurd personeel van de MTB.

In de begroting van 2014 werd een totaalbedrag van € 1.510.315 begroot voor de apparaatskosten. Voor 2015 wordt een bedrag van € 1.538.111 geraamd. Dit betekent een toename van € 27.796 t.o.v. 2014. Dit wordt veroorzaakt door de loonindex voor 2015 (1,75%) op de apparaatskosten van het personeel van Maastricht en 2,5% indexering van de inhuurkosten van MTB en secretariaatskosten.

## 2. Kapitaallasten ( afschrijvingen parken)

In 2014 is geïnvesteerd in ARBO-maatregelen fase 2 totaal € 60.000 (Randwyck € 50.000 en de Valkenberg € 10.000). Desondanks dalen de kapitaallasten op grond van lineaire afschrijving (aflopende rentekosten). De kapitaallasten van de nieuwbouw van het milieupark Noorderbrug zijn niet bekend en worden pm gehouden.

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

De huur van Beatrixhaven en de Valkenberg is met 2,5% geïndexeerd.

## 4. Afvalhoeveelheden

afvalfracties	begroting 2014=2015 tonnages
Groen/grof tuinafval	3.559
Oud papier/karton	944
Kca	165
Grof huish. afval	5.617
Sorteeranalyse GHA	-562
restafval	1.773
Metaal	409
Hout	2.819
Asbest	77
Puin	5.348
Grond	2.325
Kunststof	127
Textiel	89
Wit&Bruingoed	666
autoband	45
Vetten en olieën	40
Totaal	24.719

Bij het opstellen van afvalhoeveelheden van de begroting 2014 is het aandeel van de inwoners van Eijsden-Margraten gekort. Op dit moment is niet duidelijk hoe de afvalhoeveelheden zich verder zullen ontwikkelen. Gelet hierop worden voor de begroting 2015 de afvalhoeveelheden van de begroting 2014 aangehouden. Met nadruk dient vermeld te worden dat het hier om ramingen van tonnages gaat.

## 5. Verwerkingstarieven

In 2012 zijn aanbesteed de fracties kca, hout, puin, grond, metaal, grof tuinafval en asbest. In 2013 en 2014 zijn deze per 1 april aflopende verwerkingscontracten onder dezelfde condities met een jaar verlengd (laatselijk tot 1 april 2015). Verlengen is nu niet meer mogelijk en voor 1 april 2015 moet opnieuw aanbesteed worden.

Voor de begroting 2015 wordt uitgegaan dat een n.l.w.e. aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als de huidige verwerkingscontracten.

Recent is het grof huishoudelijk afval aanbesteed.

Er zijn aanbiedingen van 4 bedrijven binnengekomen die variëren van € 405.860 tot € 526.338.

De gunning is nog niet onherroepelijk.

Nu al kan opgemerkt worden dat het resultaat van de aanbesteding negatieve financiële gevolgen voor de exploitatie van de GR Geul en Maas heeft. Dit kan oplopen van € 23.751 tot € 82.543, afhankelijk aan wie uiteindelijk gegund gaat worden.



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.

Na 2014 staan gemeenten als ketenregisseur aan de lat voor het sorteren van kunststof verpakkingsafval. Als ze dat willen, mogen ze de gesorteerde kunststofstromen zelf vermarkten. Afvalsamenwerking Limburg (ASL) organiseert voor de aangesloten Limburgse gemeenten hiervoor een aanbesteding. Uitgegaan wordt dat deze aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als de voor 2014 geldende vergoeding (€430 per ton) van het afvalfonds.

De WEEE-overeenkomst is tot 2015 verlengd

Niet duidelijk is of de WEEE-overeenkomst voor 2015 e.v. verlengd zal gaan worden.

In de begroting 2015 zit daarom op dit onderdeel een financieel risico van min.€ 59.000.

#### **6. Opbrengst verwerking afvalstromen**

De metaalopbrengst werd begroot op € 192 per ton. Bij de jaarrekening 2013 blijkt de marktprijs (€ 135 per ton) aanzienlijk lager te liggen. Voor de begroting 2015 wordt nu met € 135 per ton gerekend. Betekent een daling van de opbrengst verwerking afvalstromen t.o.v. 2014 van € 23.300 (afgerond).

#### **7. Verwerkingskosten**

De verwerkingskosten stijgen licht (ca.€ 7.700 afgerond). Dit wordt veroorzaakt door o.a. tariefsstijging (storttarief) van asbest (van € 44 naar € 66 per ton); o.g.v. jaarrekening 2015 minderkosten bij kca (van €300 naar €250 per ton) en meerkosten bij groenafval( Bearixhaven € 19 i.p.v. € 11 per ton).

#### **8. Transportkosten**

Met de verwerking van de bovengenoemde afvalfracties zijn in 2012 ook de transportkosten aanbesteed.

In 2013 en 2014 is dit per 1 april aflopende transportcontract onder dezelfde condities met een jaar verlengd (laatstelijk tot 1 april 2015). Verlengen is nu niet meer mogelijk en voor 1 april 2015 moet opnieuw aanbesteed worden.

Voor de begroting 2015 wordt uitgegaan dat een nieuwe aanbesteding hetzelfde financieel resultaat oplevert als het huidige contract.

De afvaltransporten voor 2015 zijn ten opzichte van 2014 met 2,5% geïndexeerd.

Het financieel nadeel t.o.v. begroting 2014 bedraagt € 6.020..

#### **9. Overige bedrijfskosten**

In de kostenpost overige bedrijfskosten zijn kosten zoals telefoon, energie, gebruikersonderhoud, containerhuur en dataverkeer kassa's opgenomen.

De kosten zijn gelijk gehouden aan de begroting 2014.

## **OPBRENGSTEN**

#### **6. Bijdrage gemeenten**

In het begroot bedrag zijn alle vaste en variabele kosten van de exploitatie van de milieuparken samengevoegd. Op het begroot bedrag van de kosten (€ 3.287.648) worden vervolgens de bijdrage van de restzakken, de inkomsten van de tariefheffing aan de poort en de opbrengst verwerking afvalstromen in mindering gebracht (totale opbrengsten € 931.649). De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas is € 2.355.999..

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 158.441 inwoners 3 gemeenten) € 14,87 is.

#### **7. Bijdrage betaalde restzakken**

Voorgesteld wordt het beleid, dat in 2004 op dit punt is ingezet, in 2015 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 € 0,60 per zak (verwerkingskosten € 0,51 en transportkosten € 0,09) door aan de betreffende gemeenten, waar de zakken van afkomstig zijn.

Aangehouden wordt voor 2015 120.099 restzakken (gemiddelde van de laatste 3 jaren). Deze doorberekening aan de betreffende gemeenten genereert een inkomstenpost voor de GR voor 2015 van € 71.739.

#### **8. Bijdrage tariefheffing**

Bij de start van de Gemeenschappelijke regeling Geul en Maas is in eerste instantie ingezet op een gemiddelde kostendekkendheid van de verwerkingskosten van 51 %. Dit percentage is bij de behandeling van de begroting 2009 bijgesteld naar 59%.

In 2010 is dit gestegen naar 85% vanwege de aanzienlijke daling van de verwerkingstarieven van grof huishoudelijk afval, hout, puin en grond.

Voor 2011 is de aanzienlijke verlaging van de verwerkingskosten omgezet in een 0-tarief voor hout, puin, grond en autobanden en zijn de tarieven voor grof huishoudelijk afval en huishoudelijk afval ongewijzigd gelaten. Het dekkingspercentage voor 2011 komt hierdoor op 79%.

Bij de GR-begroting 2012 zijn ten aanzien van het beleid voor kostendekkendheid de navolgende afwegingen gemaakt.

Een stijging naar een percentage van 100% kostendekkendheid zou betekenen dat je dit percentage voornamelijk laat afhangen van de marktomstandigheden. De ervaring heeft geleerd dat deze nogal fluctueren.

De andere afweging van de deelnemende gemeenten is een fundamentele keuze voor een optimale scheiding van recyclebare componenten uit het grof huishoudelijke afval. Door de tarieven van deze recyclebare componenten op nul te houden blijft dit bewerkstelligd en blijft eveneens aansluiting bij het beleid ten aanzien van de recyclebare componenten uit het klein huishoudelijk afval (glas, papier, textiel, kunststof etc.).

Een andere overweging is geweest de (financiële) drempel van het aanbieden van grof huishoudelijk afval bij de milieuparken te handhaven op het huidige niveau. Hiermee wordt voorkomen dat het tarief van grof huishoudelijk afval onevenredig groot wordt ten opzichte van het tarief van de recyclebare componenten en wordt de kans op ongewenst dumpgedrag verminderd.

De bovengenoemde afwegingen gelden voor 2014 nog steeds.

Voor 2012 werd het beleid van 2011 gecontinueerd, inhoudende ongewijzigd tarief voor grof huishoudelijk afval en huishoudelijk afval en een 0-tarief voor de overige componenten met daarbij een dekkingspercentage van de verwerkingskosten van 79 %.

Door de sorteeraanlyse grof huishoudelijk afval met als effect 10% daling van de verwerkingskosten van het gha, steeg het dekkingspercentage naar 84 % gestegen (invoering 2013).

In 2013 is overwogen dat de kosten van de personeelsuitbreiding o.g.v. ARBO deels gedekt kunnen worden door lagere verwerkingskosten van het grof huishoudelijk afval. Hiervoor is een aanscherping van het toezicht op het gescheiden aanbieden van het grof huishoudelijk afval nodig.

De afvaltonnages (rekening 2013) dalen gemiddeld met 15%. Het grof huishoudelijk afval scoort 23%. Een eerste conclusie is dat dit komt door het verscherpt toezicht. Een andere argumentatie zou zijn daling door economische recessie (ca. 15%). Het verschil (ca. 8%) zou komen door een betere scheiding door extra personeel. Vooralsnog heeft dus financieel resultaat opgeleverd.

Door de gunstige aanbesteding van het huishoudelijk restafval stijgt de gemiddelde kostendekkendheid in 2014 naar 95%. Het brengen van het huishoudelijk restafval wordt ontmoedigd door het poorttarief voor de burger gelijk te houden (€ 1,50 per 50 liter zak).

Door de verlaging van de bijdrage van de gemeentelijke restzak van € 1,04 naar € 0,60 komt de gemiddelde kostendekkendheid in 2015 uit op 90%.

Hierin is het resultaat van de aanbesteding van het grof huishoudelijk restafval niet verwerkt.

In afwachting hiervan wordt voor 2015 voorgesteld de tarieven aan de poort voor grof huishoudelijk afval en huishoudelijk afval ongewijzigd te laten.

**begroting 2015 met bedrag per inwoner van € 14,87**

<b>VASTE KOSTEN 2015</b>	<b>excl BTW</b>	<b>VASTE INKOMSTEN 2015</b>	
Kapitaallasten	€ 92.060	Bijdrage Maastricht	€ 1.821.263
Huren	€ 260.831	Bijdrage Meerssen	€ 286.305
Apparaatskosten	€ 1.538.111	Bijdrage Valkenburg a/d Geul	<u>€ 248.431</u>
Overige bedrijfskosten	<u>€ 308.023</u>		
<b>TOTAAL VASTEN KOSTEN</b>	<b>€ 2.199.025</b>	<b>TOTAAL VASTE INKOMSTEN</b>	<b>€ 2.355.999</b>
<b>VARIABLE KOSTEN 2015</b>		<b>VARIABLE INKOMSTEN 2015</b>	
Verwerkingskosten	€ 808.556	Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 277.575
Transportkosten	<u>€ 280.067</u>	Inkomsten tarieven	€ 582.335
		Inkomsten gem. restzak	€ 71.739
<b>TOTAAL VARIABLE KOSTEN</b>	<b>€ 1.088.623</b>	<b>TOTAAL VARIABLE INKOMSTEN</b>	<b>€ 931.649</b>
<b>TOTAAL EXCL. BTW</b>	<b>€ 3.287.648</b>		<b>€ 3.287.648</b>
<b>INKOOP BTW</b>	<b>-€ 231.353</b>	<b>DOORSCHUIVEN VAN INKOOP BTW</b>	<b>-€ 231.353</b>
		Raming Maastricht	-€ 178.843
		Meerssen	-€ 28.114
		Valkenburg a/d Geul	-€ 24.395

**4 MILIEUPARKEN GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING GEUL EN MAAS**

**begroting 2015**

	Milieupark Beatrixhaven	Milieupark Noorderbrug	Milieupark Randwyck	Milieupark Valkenburg	TOTAAL excl BTW	BTW component	Totaal incl. BTW
<b>VASTE KOSTEN 2015</b>							
Kapitaallasten		€ 4.010	€ 55.794	€ 32.256	€ 92.060	0%	€ 92.060
Huren	€ 224.239		€ 18.228	€ 18.364	€ 260.831	0%	€ 260.831
Apparaatskosten	€ 459.042	€ 466.388	€ 466.388	€ 146.292	€ 1.538.111	21%	€ 1.597.168
Overige bedrijfskosten	<u>€ 64.176</u>	<u>€ 82.381</u>	<u>€ 85.554</u>	€ 45.388	<u>€ 308.023</u>	21%	<u>€ 251.708</u>
<b>TOTAAL VASTEN KOSTEN</b>	<b>€ 747.457</b>	<b>€ 552.779</b>	<b>€ 625.964</b>	<b>€ 242.300</b>	<b>€ 2.199.025</b>		<b>€ 2.201.767</b>
<b>VARIABELE KOSTEN 2015</b>							
Verwerkingskosten afvalstromen	€ 268.692	€ 249.422	€ 215.047	€ 75.395	€ 808.556	21%	€ 978.353
Transportkosten	€ 64.592	€ 83.722	<u>€ 93.958</u>	<u>€ 37.795</u>	€ 280.067	21%	€ 338.881
<b>TOTAAL VARIABELE KOSTEN</b>	<b>€ 333.284</b>	<b>€ 333.144</b>	<b>€ 309.005</b>	<b>€ 113.190</b>	<b>€ 1.088.623</b>		<b>€ 1.317.234</b>
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>€ 1.080.741</b>	<b>€ 885.923</b>	<b>€ 934.970</b>	<b>€ 355.489</b>	<b>€ 3.287.648</b>		<b>€ 3.519.001</b>
<b>VARIABELE OPBRENGSTEN</b>							
Opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 98.525	-€ 70.975	-€ 69.970	-€ 38.105	-€ 277.575	0	-€ 277.575
Inkomsten tarieven	<u>-€ 175.535</u>	<u>-€ 194.035</u>	<u>-€ 158.440</u>	<u>-€ 54.325</u>	-€ 582.335	0	-€ 582.335
Inkomsten gem. Restzak					-€ 71.739	0	-€ 71.739
<b>TOTAAL VARIABELE OPBRENGS</b>	<b>-€ 274.060</b>	<b>-€ 265.010</b>	<b>-€ 228.410</b>	<b>-€ 92.430</b>	<b>-€ 931.649</b>		<b>-€ 931.649</b>
					<b>€ 2.355.999</b>	<b>-€ 231.353</b>	<b>€ 2.587.352</b>
						<b>-€ 1,46</b>	
<b>AANTAL INWONERS:</b>	<b>1-1-2014</b>						
Maastricht	122.480						
Meerssen	19.254						
Valkenburg	<u>16.707</u>						
	<b>158.441</b>						

TOTALE KOSTEN INCL. INKOMSTEN

versie  
15mei2014

**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**  
€ 2.355.999

**INCL. INK. &  
INCL. BTW**  
€ 2.587.352

**BEDRAG PER INWONER EXPLOITATIE INCL. INKOMSTEN**

**€ 14,87**

**€ 16,33**

**\*\*\*AANNAMES**

Loon- en prijspeil 2015: indexering met 1,75% en 2,5%  
prognose afvalhoeveelheden conform geraamde tonnages 2014 ;  
uniforme acceptatie en tarieven:  
voor milieupark Valkenburg a/d Geul beperkte openstelling:

begroting 2015  
milieupark Beatrixhaven

VASTE KOSTEN		excl. btw		
Huur *		€ 224.239		
Apparaatskosten**		€ 459.042		
Overige exploitatie***		€ 64.176		
<b>TOTAAL VASTEN KOSTEN</b>			<b>€ 747.457</b>	
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN	
Verwerkingskosten*		€ 268.692	opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 98.525
Transportkosten**		€ 64.592	inkomsten tarieven*	-€ 175.535
				<u>-€ 175.535</u>
			<u>€ 333.284</u>	
<b>TOTAAL</b>			<u>€ 1.080.741</u>	<u>-€ 175.535</u>

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 wordt geraamd op	€ 18.687	p. mnd	€ 224.239	2,50%

begroting 2015  
milieupark Beatrixhaven

**\*\*Apparaatskosten**

Openingstijden: per week: 48 uur

Maandag t/m zaterdag : 10.00 - 18.00

Constante bezetting van 4 medewerkers per park:

Sluiting vanwege 9 feestdagen

maandag, vrijdag en zaterdag 5e medewerker

Netto uren per park per jaar

9.984 uren
-336 uren
<u>1.248 uren</u>
10.896 uren

	uren	uurtarief 2015	apparaatskosten
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	7.282		
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	523		
Uren ondersteuning milieuparken Stadsbeheer	995		
apparaatskosten personeel Maastricht Beatrixhaven			€ 373.761
Uren inhuur MTB regulier	2.574	€ 18,60	€ 47.893
Uren inhuur MTB zaterdag	1.040	€ 32,56	€ 33.859
Secretariaatskosten			€ 3.528
			€ 459.042

**\*\*\*Overige exploitatie**

inhuur aanbesteding	€ 6.359
ict-voorziening	€ 3.307
materialen	€ 8.019
containerhuur e.d.	€ 26.578
telefoon/pin/chip	€ 5.728
onderhoud	€ 6.806
div. kosten	<u>€ 7.379</u>

totaal € 64.176

begroting 2015  
milieupark Beatrixhaven

Toelichting op variabele kosten:

**\*Verwerkingskosten milieupark Beatrixhaven**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	geraamd tonnage 2013	geraamd tonnage 2014	geraamd tonnage 2015	tarief 2015 verwerking	totale kosten/opbr.
groen/grof tuinafval	1.381	1.381	1.869	1.400	1.839	1.700	€ 19,00	€ 32.300
oud papier/karton	404	377	349	400	348	348	-€ 85,00	-€ 29.580
kca	56	59	56	60	57	57	€ 250,00	€ 14.249
grof huish. afval	1.653	1.768	1.566	1.800	1.758	1.758	€ 98,50	€ 173.191
grof huish. afval sorteeranalyse				-180	-176	-176	€ 98,50	-€ 17.316
restafval	488	492	467	550	465	465	€ 63,77	€ 29.653
kleinmetaal	159	162	143	170	143	143	-€ 135,00	-€ 19.305
hout	981	1.183	929	1.134	923	923	€ 0,00	€ 0
asbest	57	48	48	60	48	48	€ 66,40	€ 3.187
puin	1.311	2.373	2.239	2.121	2.217	2.217	€ 0,95	€ 2.108
grond	357	819	1.021	786	1.013	1.013	€ 10,00	€ 10.130
kunststof		59	60	45	58	58	-€ 430,00	-€ 24.940
textiel	24	27	23	24	24	24		-€ 2.900
wit & bruingoed				225	200	200	€ 88,46	€ 17.692
bijdrage w&b-goed				225	200	200	-€ 85,00	-€ 17.000
autoband			4		14	14	€ 250,00	€ 3.500
vetten en olieën					12	12	-€ 400,00	-€ 4.800
<b>Totaal verwerkingskosten</b>	<b>6.871</b>	<b>8.748</b>	<b>8.774</b>	<b>8.595</b>	<b>8.917</b>	<b>8.778</b>		<b>€ 170.167</b>
<b>Verwerkingskosten afvalstromen</b>								<b>€ 268.692</b>
<b>Opbrengst verwerking afvalstromen</b>								<b>-€ 98.525</b>
<b>Totaal verwerkingskosten</b>								<b>€ 170.167</b>



begroting 2015  
milieupark Beatrixhaven

**\*\*Transportkosten containers milieupark Beatrixhaven**

	totaal tonnage 2015	norm ton p. lediging	aantal vrachten2015	transporteur	tarief 2015 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	1.700	5	327	Attero	€ 8,00	2.615
oud papier/karton	348	2	213	Peters	€ 45,80	9.778
glas, drankenkartons	0	0	0	Sb	€ 0,00	4.569
kca	57		84		€ 0,00	0
grof huish. afval	1.758	4	488	Attero	€ 21,50	10.499
huish. afval	465	0	0	Attero		0
kleinmetaal	143	2	72		€ 68,40	4.891
kunststof	58	1	73	Sb	€ 68,40	4.959
hout	923	3	330		€ 25,42	8.380
asbest	48	4	14		€ 99,48	1.364
puin	2.217	11	196		€ 45,84	8.994
grond	1.013	8	127		€ 30,19	3.823
wisselen containers						4.721
Totale ledigingskosten						<u>€ 64.592</u>

**\*Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Beatrixhaven**

	totaal tonnage 2014	tarief p.m3	m3=kg norm.	
grof huish. afval	1.758	-€ 20,00	250	-€ 140.660
huish. Restafval(40% nietrestzak)	186	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 34.875
				<u>-€ 175.535</u>

Toelichting op bijdrage in variabele kosten:

Verwerkingskosten	€ 170.167
Transportkosten "	€ 64.592
Tariefheffing	-€ 175.535
Netto variabele kosten	€ 59.224

begroting 2015  
milieupark Noorderbrug

VASTE KOSTEN	excl. btw		
Kapitaallasten*	€ 4.010		
Apparaatskosten**	€ 466.388		
Overige exploitatie***	€ 82.381		
TOTAAL VASTEN KOSTEN		€ 552.779	
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN
Verwerkingskosten*	€ 249.422		Opbrengst verwerking afvalstromen
Transportkosten**	€ 83.722		inkomsten tarieven*
		€ 333.144	-€ 70.975
			-€ 194.035
			<u>-€ 194.035</u>
TOTAAL		<u>€ 885.923</u>	<u>-€ 194.035</u>

Toelichting op vaste kosten:

**\*Kapitaallasten**

Kapitaallasten bouw

€ 0

Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2012 totaal € 38.200 aandeel Noorderbrug rente + aflossing  
totaal

€ 4.010

€ 4.010

**\*\*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 9 feestdagen

-336 uren

maandag, vrijdag en zaterdag 5e medewerker

1.248 uren

Netto uren per park per jaar

10.896 uren

	uren	uurtarief 2015 apparaatskosten	
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	7.585		
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	523		
Uren ondersteuning milieuparken Stadsbeheer	995		
apparaatskosten personeel Maastricht Noorderbrug			€ 386.631
Uren inhuur MTB regulier	2.271	€ 18,60	€ 42.249
Uren inhuur MTB zaterdag	1.040	€ 32,56	€ 33.859
Secretariaatskosten			€ 3.650
			<u>€ 466.388</u>

begroting 2015  
milieupark Noorderbrug

**\*\*\*Overige exploitatie**

inhuur aanbesteding	€ 6.359
ict-voorziening	€ 3.307
materialen	€ 8.019
onderhoud	€ 24.175
energie	€ 3.437
containerhuur	€ 23.977
telefoon, pin/chip	€ 5.728
div. kosten	€ 7.379
<b>totaal</b>	

variabele

**\*Verwerkingskosten milieupark Noorderbrug**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	geraamd tonna- 2013	geraamd tonnage 2014	geraamd tonna- 2015	tarief 2015 verwerking	totale kosten/opbr.
groen/grof tuinafval	764	724	615	1.448	607	615	€ 11,00	€ 6.765
oud papier/karton	280	256	244	300	240	240	-€ 85,00	-€ 20.400
kca	51	54	58	55	58	58	€ 250,00	€ 14.500
grof huish. afval	1.588	1.719	1.503	1.800	1.693	1.693	€ 98,50	€ 166.761
grof huish. afval sorteeranalyse				-180	-169	-169	€ 98,50	-€ 16.676
restafval	882	841	790	1.000	781	781	€ 63,77	€ 49.804
kleinmetaal	194	175	165	200	163	163	-€ 135,00	-€ 22.005
hout	1.055	1.225	962	1.066	955	955	€ 0,00	€ 0
asbest				0			€ 66,40	€ 0
puin	1.059	1.667	1.445	1.559	1.438	1.438	€ 0,95	€ 1.366
grond	293	533	573	605	571	571	€ 10,00	€ 5.710
kunststof			5		9	9	-€ 430,00	-€ 3.870
textiel	29	27	24	34	26	26		-€ 2.900
wit&bruingoed				225	200	200	€ 88,46	€ 17.692
bijdrage w&b-goed				225	200	200	-€ 85,00	-€ 17.000
autoband			8		14	14	€ 250,00	€ 3.500
vetten en olien					12	12	-€ 400,00	-€ 4.800
<b>Totaal verwerkingskosten</b>	<b>6.195</b>	<b>7.221</b>	<b>6.392</b>	<b>8.112</b>	<b>6.598</b>	<b>6.606</b>		<b>€ 178.447</b>
Verwerkingskosten afvalstromen								€ 249.422
Opbrengst verwerking afvalstromen								-€ 70.975
<b>Totaal verwerkingskosten</b>								<b>€ 178.447</b>

versie  
15mei2014

begroting 2015  
milieupark Noorderbrug

**\*\*Transportkosten containers milieupark Noorderbrug**

	totaal tonnage 2015	norm ton p. lediging	aantal vrachten2015	transporteur tarief 2015 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	615	2,2	280	€ 38,22	€ 10.684
oud papier/karton	240	1,4	171	€ 45,80	€ 7.851
glas, kunststof, drankenkartons	0	0	0	€ 0,00	4.569
kca	58		84	€ 0,00	€ 0
grof huish. afval	1.693	2,6	651	€ 32,41	€ 21.104
huish. afval	781	3,8	206	€ 32,41	€ 6.661
kleinmetaal	163	2,0	82	€ 68,40	€ 5.575
kunststof/drankenkartons	9	0,7	13	€ 68,40	€ 879
hout	955	2,9	329	€ 41,69	€ 13.729
asbest	0	0	0	€ 0,00	€ 0
puin	1.438	8,6	167	€ 30,19	€ 5.048
grond	571	7,7	74	€ 39,11	€ 2.900
wisselen containers					4.721
<b>Totale transportkosten</b>					<b>€ 83.722</b>

Toelichting op bijdrage in variabele kosten:

**\*Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Noorderbrug**

	totaal tonnage 2014	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	1.693	-€ 20,00	250	-€ 135.460
huish. Restafval(40%niestrestzak)	312	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 58.575
				<u>-€ 194.035</u>

Verwerkingskosten	€ 178.447
Transportkosten	€ 83.722
Tariefheffing	-€ 194.035
Netto variabele kosten	€ 68.134

begroting 2015  
milieupark Randwyck

VASTE KOSTEN		excl. btw		
Kapitaallasten		€ 55.794		
Huur terrein		€ 18.228		
Apparaatskosten**		€ 466.388		
Overige exploitatie***		€ 85.554		
<b>TOTAAL VASTEN KOSTEN</b>		<b>€ 625.964</b>		
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN	
Verwerkingskosten*	€ 215.047		Opbrengst verwerking afvalstromen	-€ 69.970
Transportkosten**	€ 93.958		inkomsten tarieven*	-€ 158.440
		<u>€ 309.005</u>		<b>-€ 228.410</b>
<b>TOTAAL</b>		<b>€ 934.970</b>		<b>-€ 228.410</b>

Toelichting op vaste kosten:

**\*Kapitaallasten en huur terrein**

Kapitaallasten bouw incl. aanpassing infrastructuur	€ 44.438
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2012 totaal € 55.200 aandeel Randwyck rente + aflossing	€ 5.799
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2014 totaal € 50.000 aandeel Randwyck rente + aflossing	€ 5.557
<b>totaal</b>	<u>€ 55.794</u>

Huur terrein € 18.228

**\*\*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 9 feestdagen -336 uren

maandag, vrijdag en zaterdag 5e medewerker 1.248 uren

Netto uren per park per jaar 10.896 uren

begroting 2015  
milieupark Randwyck

	uren	uurtarief 2015	apparaatskosten
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	7.585		
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	523		
Uren ondersteuning milieuparken Stadsbeheer	995		
apparaatskosten personeel Maastricht Noorderbrug			€ 386.631
Uren inhuur MTB regulier	2.271	€ 18,60	€ 42.249
Uren inhuur MTB zaterdag	1.040	€ 32,56	€ 33.859
Secretariaatskosten			€ 3.650
			<u>€ 466.388</u>
<b>***Overige exploitatie</b>			
inhuur aanbesteding			€ 6.359
ict-voorziening			€ 3.307
materialen			€ 8.019
onderhoud			€ 24.175
energie			€ 4.010
containerhuur e.d.			€ 26.578
telefoon, pin/chip			€ 5.728
div. kosten			<u>€ 7.379</u>
totaal			<u>€ 85.554</u>

begroting 2015  
milieupark Randwyck

Toelichting op variabele kosten:

**\*Verwerkingskosten milieupark Randwyck**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	geraamd tonnage 2013	geraamd tonnage 2014	geraamd tonnage 2015	tarief 2015 verwerking	totale kosten/opbr.
groen/grof tuinafval	1.847	1.751	1.487	1.220	653	794	€ 11,00	€ 8.734
oud papier/karton	472	466	448	500	263	263	-€ 85,00	-€ 22.355
kca	53	54	63	50	39	39	€ 250,00	€ 9.750
grof huish. afval	2.055	1.842	1.876	2.100	1.549	1.549	€ 98,50	€ 152.577
grof huish. afval sorteeranalyse				-210	-155	-155	€ 98,50	-€ 15.258
restafval	655	695	630	800	460	460	€ 63,77	€ 29.334
kleinmetaal	170	132	124	170	71	71	-€ 135,00	-€ 9.585
hout	956	1.021	959	1.070	721	721	€ 0,00	€ 0
asbest	35	30	29	35	17	17	€ 66,40	€ 1.129
puin	1.368	1.956	1.748	1.654	1.210	1.210	€ 0,95	€ 1.150
grond	398	728	845	551	644	644	€ 10,00	€ 6.440
kunststof		57	63	45	31	31	-€ 430,00	-€ 13.330
textiel	54	52	45	47	30	30		-€ 2.900
wit&bruingoed				225	200	200	€ 88,46	€ 17.692
bijdrage w&b-goed				225	200	200	-€ 85,00	-€ 17.000
autoband			4		14	14	€ 250,00	€ 3.500
vetten en olien					12	12	-€ 400,00	-€ 4.800
<b>Totaal verwerkingskosten</b>	<b>8.063</b>	<b>8.784</b>	<b>8.321</b>	<b>8.258</b>	<b>5.959</b>	<b>6.100</b>		<b>€ 145.077</b>
Verwerkingskosten afvalstromen								€ 215.047
Opbrengst verwerking afvalstromen								-€ 69.970
<b>Totaal verwerkingskosten</b>								<b>€ 145.077</b>

begroting 2015  
milieupark Randwyck

**\*\*Transportkosten containers milieupark Randwyck**

	totaal tonnage 2015	norm ton p. lediging	aantal vrachten2015	transporteur	tarief 2015 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/gróf tuinafval	794	3,0	265		€ 53,31	€ 14.109
oud papier/karton	263	1,7	155		€ 45,80	€ 7.086
glas, kunststof, drankenkartons	0	0	0		€ 0,00	€ 4.569
kca	39		84		€ 0,00	€ 0
grof huish. afval	1.549	3,1	500		€ 54,77	€ 27.367
huish. afval	460	4,1	112		€ 54,77	€ 6.145
kleinmetaal	71	2,2	32		€ 68,40	€ 2.207
kunststof/drankenkartons	31	0,8	39		€ 68,40	€ 2.651
hout	721	2,8	258		€ 55,91	€ 14.397
asbest	17	3,4	5		€ 121,84	€ 609
puin	1.210	10,7	113		€ 55,62	€ 6.290
grond	644	10,4	62		€ 61,48	€ 3.807
wisselen containers						4.721
Totale transportkosten						€ 93.958

**\*Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Randwyck**

	totaal tonnage 2014	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	1.549	-€ 20,00	250	-€ 123.940
huish. Restafval(40%nietrestzak)	184	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 34.500
				-€ 158.440

Verwerkingskosten	€ 145.077
Transportkosten	€ 93.958
Tariefheffing	-€ 158.440
Netto variabele kosten	€ 80.595



begroting 2015  
milieupark de Valkenberg

VASTE KOSTEN	excl. btw		
Kapitaallasten	€ 32.256		
Huur	€ 18.364		
Apparaatskosten**	€ 146.292		
Overige exploitatie***	€ 45.388		
TOTAAL VASTEN KOSTEN		€ 242.300	
VARIABELE KOSTEN			BIJDRAGE IN VARIABELE KOSTEN
Verwerkingskosten*	€ 75.395		Opbrengst verwerking afvalstromen -€ 38.105
Transportkosten**	€ 37.795		inkomsten tarieven* -€ 54.325
		€ 113.190	-€ 54.325
TOTAAL		€ 355.489	-€ 54.325

Toelichting op vaste kosten:

**\*Kapitaallasten en huur**

Kapitaallasten renovatie	€ 26.773
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2012 totaal € 41.600 aandeel Valkenberg rente + aflossing	€ 4.372
Kapitaallasten ARBO-voorzieningen 2013 totaal € 10.000 aandeel Valkenberg rente + aflossing	€ 1.111
totaal	€ 32.256

huurprijs perceel mp € 1.493 p.mnd 2014 € 18.364 (index 2,5%)

**\*\*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 3 feestdagen	-59 uren
Netto uren per park per jaar	3.530 uren

begroting 2015  
milieupark de Valkenberg

	uren	uurtarief 2015pparaatskosten	
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	1.820		
Uren personeel milieuparken Stadsbeheer	169		
Uren ondersteuning milieuparken Stadsbeheer	321		
apparaatskosten personeel Maastricht Noorderbrug			€ 98.112
Uren inhuur MTB regulier	531	€ 18,60	€ 9.879
Uren inhuur MTB zaterdag	1.148	€ 32,56	€ 37.375
Secretariaatskosten			€ 926
			<u>€ 146.292</u>
<b>***Overige exploitatie</b>			
inhuur aanbesteding		€ 6.359	
ict-voorziening		€ 3.307	
materialen		€ 1.146	
onderhoud		€ 7.379	
energiekosten		€ 1.718	
containerhuur		€ 17.184	
telefoon, pin/chip		€ 3.208	
diversen		€ 5.088	
totaal		<u>€ 45.388</u>	

begroting 2015  
milieupark de Valkenberg

Toelichting op variabele kosten:

**\*Verwerkingskosten milieupark Valkenburg**

	tonnage 2010werkelijk	tonnage 2011werkelijk	tonnage 2012werkelijk	geraamd tonna 2013	geraamd tonna 2014	geraamd tonna 2015	tarief 2015 verwerking	totale kosten/opb
groen/grof tuinafval	575	543	461	523	460	450	€ 11,00	€ 4.950
oud papier/karton	198	190	141	200	143	143	-€ 85,00	-€ 12.155
kca incl olie	13	13	11	15	11	11	€ 250,00	€ 2.750
grof huish. afval	638	612	555	800	616	616	€ 98,50	€ 60.676
grof huish. afval sorteeranalyse				-80	-62	-62	€ 98,50	-€ 6.068
restafval	81	75	64	150	67	67	€ 63,77	€ 4.273
kleinmetaal	41	37	32	60	32	32	-€ 135,00	-€ 4.320
hout	242	277	221	407	220	220	€ 0,00	€ 0
asbest	10	16	11	10	12	12	€ 66,40	€ 797
puin	440	543	482	712	482	483	€ 0,95	€ 459
grond	58	105	98	100	97	97	€ 10,00	€ 970
kunststof		30	29	25	29	29	-€ 430,00	-€ 12.470
textiel	12	14	12	12	13	13		-€ 1.950
wit&bruingoed				225	66	66	€ 88,46	€ 5.838
bijdrage w&b-goed				225	66	66	-€ 85,00	-€ 5.610
autoband			1		3	3	€ 250,00	€ 750
vetten en olien					4	4	-€ 400,00	-€ 1.600
<b>Totaal verwerkingskosten</b>	<b>2.308</b>	<b>2.455</b>	<b>2.118</b>	<b>3.159</b>	<b>2.193</b>	<b>2.184</b>		<b>€ 37.290</b>
Verwerkingskosten afvalstromen								€ 75.395
Opbrengst verwerking afvalstromen								-€ 38.105
<b>Totaal verwerkingskosten</b>								<b>€ 37.290</b>

begroting 2015  
milieupark de Valkenberg

**\*\*Transportkosten containers milieupark Valkenburg**

	totaal tonnage 2015	norm ton p. lediging	aantal vrachten2015	transporteur	tarief 2015 p. lediging	totaal ledigingsk
groen/grof tuinafval	450	2,5	180		€ 44,69	€ 8.044
oud papier/karton	143	1,2	119		€ 45,80	€ 5.458
glas, kunststof, drankenkartons	0	0	0		€ 0,00	€ 2.284
kca	11		48		€ 0,00	€ 0
grof huish. afval	616	3,2	193		€ 39,11	€ 7.529
huish. afval	67	3,4	20		€ 39,11	€ 771
kleinmetaal	32	1,8	18		€ 68,40	€ 1.216
kunststof/drankenkartons	29	0,8	36		€ 68,40	€ 2.449
hout	220	2,8	78		€ 47,79	€ 3.725
asbest	12	3,4	4		€ 90,55	€ 320
puin	483	7,5	64		€ 50,30	€ 3.239
grond	97	7,5	13		€ 50,30	€ 651
wisselen containers						€ 2.611
Totale transportkosten						€ 37.795

Toelichting op bijdrage in variabele kosten:

**\*Inkomsten tarieven afvalstromen milieupark Valkenburg**

	totaal tonnage 2014	tarief p.m3	m3=kg norm	
grof huish. afval	616	-€ 20,00	250	-€ 49.300
huish. Restafval(40%niestrestzak)	27	per 50liter -€ 1,50	8	-€ 5.025
				-€ 54.325

Verwerkingskosten	€ 37.290
Transportkosten	€ 37.795
Tariefheffing	-€ 54.325
Netto variabele kosten	€ 20.760

## Doorbelasting 2015 Apparaatskosten personeel Maastricht milieuparken

	fte's	normbudget 2014	apparaatskosten 2014
DirecteurSB	0,12	€ 12.090	€ 17.790
Teammanager Reiniging	0,2	€ 19.461	€ 28.635
Teamcoach milieuparken	1	€ 68.216	€ 100.374
medewerkers milieuparken	16	€ 640.102	€ 941.853
ondersteuning	<u>2,51</u>	<u>€ 153.913</u>	<u>€ 226.469</u>
totaal	19,83	€ 893.782	€ 1.315.120
		101,75%	
Raming voor 2015		€ 909.423	€ 1.245.135 corr. Apparaatskosten € 93.000)
Personeel gemeente Maastricht			€ 1.245.135
Personeel MTB			€ 281.224
Secretariaatskosten			<u>€ 11.754</u>
Totaal apparaatskosten			<u>€ 1.538.111</u>

**TARIEFBEREKENING 2015 GEMEENTELIJKE RESTZAKKEN**

Betaalde restzakken

gemeentelijke restzakken in 2011

	Eijsden	Maastricht	Meerssen	Valkenburg	totaal
totaal	11.527	97.357	21.284	4.450	134.618

gemeentelijke restzakken in 2012

	Eijsden	Maastricht	Meerssen	Valkenburg	totaal
totaal	12.429	102.982	19.183	3.966	138.560

gemeentelijke restzakken in 2013

	Eijsden	Maastricht	Meerssen	Valkenburg	totaal
totaal	10.939	88.365	18.628	4.083	122.015

uitgangspunt 2015 (gem.2011-2013) is

	96.235	19.698	4.166	120.099
--	--------	--------	-------	---------

tarief gemeentelijke restzak milieuparken\*  
bijdrage

totaal bedrag	€ 0,60	€ 0,60	€ 0,60	
	Maastricht	Meerssen	Valkenburg	totaal
	€ 57.484	€ 11.766	€ 2.489	€ 71.739

\*tarief gemeentelijke restzak bij milieupark

gemiddeld 8 kg huishoudelijk restafval per gemeentelijke restzak

verwerkingstarief huishoudelijk restafval 2015 € 63,77

gemeentelijke restzak 8 kg € 0,51

afvoer containers milieuparken

per container gem. 3700 kg is 460 restzakken

vrachtprijs gem € 42,10

kosten per zak

	€ 0,09
prijs gemeentelijke restzak bij milieupark	€ 0,60 excl. btw

# BIJLAGE 4

## Jaarrekening 2013 GR Geul en Maas

# 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.GEMEENTEMAASRICHT.NL

ONDERWERP  
Jaarrekening 2013

DATUM  
15 mei 2014

BIJLAGEN

BEHANDELD DOOR  
FJ (Frenk) Heuts

DOORKIESNUMMER  
043 350 53 51

ONZE REFERENTIE  
-

E-MAILADRES  
Frenk.Heuts@Maastricht.nl

FAXNUMMER  
043 350 53 30

UW REFERENTIE

Geacht bestuur,

Bij schrijven van 21 maart 2014, kenmerk 2014.12575, hebben wij u doen toekomen de jaarrekening 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas, en de controleverklaring, het rapport en het jaarverslag 2013 van Ernst & Young Accountants LLP.

In uw vergadering van 14 mei 2014 heeft u de jaarrekening als volgt vastgesteld.

## Begroting vs rekening/dekking 2013

	Begroting 2013	Rekening 2013	Vershil
Bijdrage deelnemende gemeenten (bedrag per inwoner)	€ 2.376.419	€ 2.376.419	€ 0
Bijdrage deelnemende gemeenten (restzak)	€ 146.680	€ 128.116	€ -18.564
Bijdrage bezoekers milieuparken	€ 693.438	€ 628.389	€ -65.049
Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 436.631	€ 329.885	€ -106.746
Som der opbrengsten	€ 3.653.168	€ 3.462.809	€ -190.359

Apparaatskosten	€ 1.439.636	€ 1.403.744	€ -35.892
Kapitaallasten	€ 163.217	€ 124.202	€ -39.015
Huren	€ 248.014	€ 249.141	€ 1.127
Verwerkingskosten	€ 1.140.874	€ 863.204	€ -277.670
Transport- en ledigingskosten	€ 358.701	€ 289.510	€ -69.191
Overige bedrijfskosten	€ 302.726	€ 226.190	€ -76.536
Som der bedrijfslasten	€ 3.653.168	€ 3.155.991	€ -497.177
Overschot 2013			€ 306.818



DATUM  
15 mei 2014

<b>Bestemmingsreserve</b>	<b>€ 37.557</b>		
<b>Onttrekking bestemmingsreserve</b>		<b>€ 10.872</b>	
<b>Bestemmingsreserve per 31 dec. 2013</b>			<b>€ 26.685</b>

Het overschot bedraagt voor 2013 € 306.818, hetgeen resulteert in een verplichting aan de gemeente Maastricht van € 219.577, de gemeente Eijsden-Margraten € 21.224, de gemeente Meerssen € 35.265 en de gemeente Valkenburg a/d Geul € 30.753.

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



J.L.C.M. Janssen  
Teammanager a.i. Reiniging

Bestuur van de  
Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas  
p/a Gemeente Maastricht  
T.a.v. de heer J.F. Hoogma, Directeur Stadsbeheer  
Postbus 1992  
6201 BZ MAASTRICHT

Maastricht, 27 juni 2014

9H5ECD/PFIT/LV

Geachte heer Hoogma,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de hierna volgende controleverklaring wordt opgenomen in de bij de jaarstukken behorende "Overige gegevens". Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept, waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

## **"Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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*<sup>1</sup>

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. Deze goedkeuringstolerantie is door het bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*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 2013 en van het resultaat over 2013 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 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten regelmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Maastricht, 27 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP

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

De hiervoor vermelde tekst van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dan dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internet-site. Afscheiding 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 jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Eén exemplaar van de jaarrekening dient te worden ondertekend door het bestuur. Deze jaarrekening dient te worden vastgesteld in de algemene vergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de algemene vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming en is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP



drs. N.A.J. Silverentand RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlagen:                   Ondertekende controleverklaring behorende bij de toestemmingbrief  
                                  Voor identificatie gewaarmerkte jaarrekening  
                                  Informatieblad

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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. Deze goedkeuringstolerantie is door het bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*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 2013 en van het resultaat over 2013 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 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten regelmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Maastricht, 27 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP



drs. N.A.J. Silverentand RA



Building a better  
working world

## Openbaarmaking van controleverklaringen

### 1 Condities

Een 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 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 CDS 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 signaleerd.

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 materiële 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 tot 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:

- hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- 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

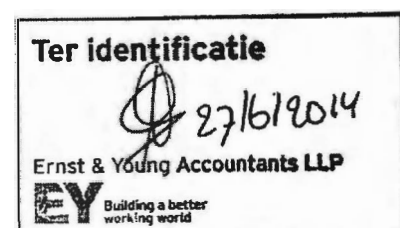
Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponeerd 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 2013





## Gemeenschappelijke regeling milieuparken Geul en Maas

### Jaarrekening 2013

#### *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.

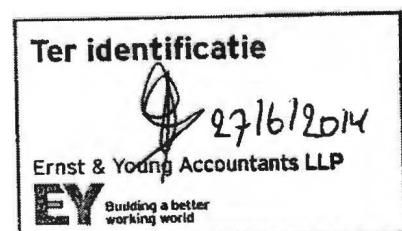
De deelnemende gemeenten betalen per kwartaal een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2012 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR vastgesteld en bedraagt voor 2013 € 14,05 per inwoner.

Het inwonertal voor 2013 is voor Maastricht 121.044 inwoners, Eijsden-Margraten 11.700 inwoners, Meerssen 19.440 inwoners en Valkenburg a/d Geul 16.953 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 169.137.

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 2013**  
(na resultaatbestemming)

**A c t i v a**

	2013	2012
	€	€
<b>Flottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Rekening-courant gemeente Maastricht	326.285	305.303
Overlopende activa	15.997	23.538
<b>Totaal activa</b>	<u>342.282</u>	<u>328.841</u>

**P a s s i v a**

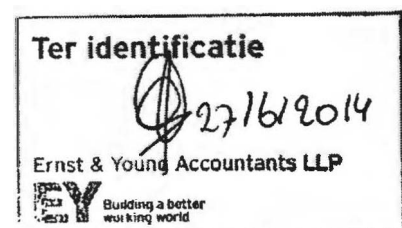
	2013	2012
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserve	26.685	37.557
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.779	21.671
Terug te betalen deelnemende gemeenten	306.818	269.613
	315.597	291.284
<b>Totaal passiva</b>	<u>342.282</u>	<u>328.841</u>

**Ter identificatie**

*9 27/6/2014*  
Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better working world

## Staat van baten en lasten over 2013

	Realisatie 2013	Realisatie 2012	Begroting 2013
	€	€	€
Bijdrage deelnemende gemeenten	2.376.419	2.172.910	2.376.419
Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken	128.116	146.873	146.680
Bijdrage bezoekers milieuparken	628.389	684.957	693.438
Opbrengst verwerking afvalstromen	329.885	318.965	436.631
<b>Som der opbrengsten</b>	<b>3.462.809</b>	<b>3.323.705</b>	<b>3.653.168</b>
Apparaatskosten	1.403.744	1.152.485	1.439.636
Kapitaallasten	124.202	119.019	163.217
Huur	249.141	243.509	248.014
Verwerkingskosten	863.204	1.030.576	1.140.874
Transport- en ledigingskosten	289.510	286.547	358.701
Overige bedrijfskosten	237.062	249.399	302.726
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>3.166.863</b>	<b>3.081.535</b>	<b>3.653.168</b>
Resultaat voor bestemming	295.946	242.170	-
Onttrekkingen bestemmingsreserve veiligheid milieuparken	10.872	27.443	-
<b>Resultaat na bestemming/exploitatieoverschot</b>	<b>306.818</b>	<b>269.613</b>	<b>-</b>



## Toelichting algemeen

### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

#### *Algemeen*

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

#### *Vorderingen*

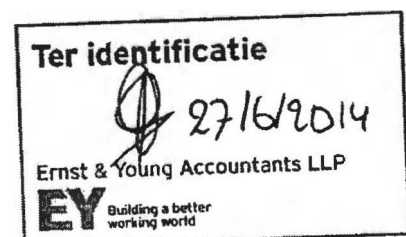
De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *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.



## 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 € 15.997 heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen 2013 waarvan de daadwerkelijke ontvangsten in 2014 geschieden.

### Bestemmingsreserve

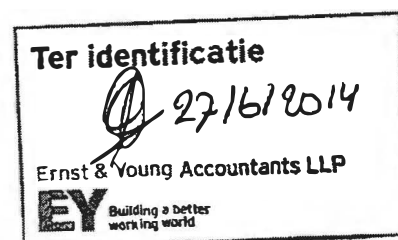
De bestemmingsreserve is in 2011 gevormd ten laste van de exploitatie om de veiligheid op de milieuparken in de toekomst te verbeteren. In 2012 is voor een bedrag van € 27.443 en in 2013 is voor een bedrag van € 10.872 onttrokken om de verbetering van de veiligheid te realiseren. De uitgaven hebben betrekking op de aanschaf van portofoons en laptops, aanpassingen in kassasystemen, verbeteringen in de afgrenzing van het terrein in Randwijk en diverse overige kosten.

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Deze post ad € 8.779 heeft betrekking op verplichtingen 2013 waarvan de betaling in 2014 geschiedt.

### Terug te betalen aan deelnemende gemeenten

Het resultaat van de GR Milieuparken Geul en Maas bedraagt over 2013 € 306.818. 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 2013	Realisatie 2012
	€	€
Bijdrage gemeente Maastricht	1.700.700	1.550.128
Bijdrage gemeente Eijsden-Margraten	164.388	149.698
Bijdrage gemeente Meerssen	273.137	252.553
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	238.194	220.531
	<u>2.376.419</u>	<u>2.172.910</u>

### Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken

Bijdrage gemeente Maastricht	104.269	122.335
Bijdrage gemeente Meerssen	19.560	20.334
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	4.287	4.204
	<u>128.116</u>	<u>146.873</u>

### Bijdrage bezoekers milieuparken

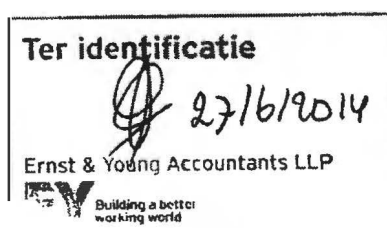
Opbrengst grof huishoudelijk afval en huishoudelijk restafval	<u>628.389</u>	<u>684.957</u>
---	----------------	----------------

### 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 2013	Realisatie 2012
	€	€
Hout	-	11.445
Klein metaal	63.031	88.853
Kunststof flacons	80.437	66.155
Oud papier/karton	87.255	62.459
Textiel	10.650	10.600
Frituurvet	18.235	18.105
Wit- en bruingoed	70.277	61.348
	<u>329.885</u>	<u>318.965</u>



## Apparaatskosten

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
Personeel gemeente Maastricht	1.172.824	973.305
Inhuur personeel MTB	219.732	179.180
Secretariaat Meerssen	11.188	—
	<u>1.403.744</u>	<u>1.152.485</u>

## Bijdrage bezoekers milieuparken

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

## Personeel gemeente Maastricht

De kosten eigen medewerkers gemeente Maastricht zijn gebaseerd op het procentuele aandeel die de begrote apparaatskosten van de GR milieuparken uitmaken van de totale begrote apparaatskosten voor stadsbeheer van de gemeente Maastricht voor het jaar 2013. De kosten bestaan verder uit secretariaatskosten die door de gemeente Meerssen worden doorbelast. De verdeelsleutel is het aantal fte's van GR Geul en Maas ten opzichte van totaal aantal FTE's binnen stadsbeheer van de gemeente Maastricht.

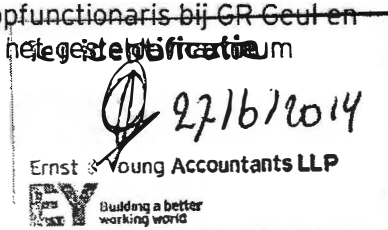
## Inhuur personeel MTB

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 algemeen 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 2013 gelden de volgende bedragen:

- € 187.340 (bruto beloning)
- € 8.069 (onkostenvergoeding)
- € 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 2013 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:  
 Gemeente Meerssen: wethouder J. Janssen:  
 Gemeente Eijsden-Margraten: wethouder J. Custers:  
 Gemeente Valkenburg a/d Geul: wethouder C. van Melsen:  
 Directeur Stadsbeheer gemeente Maastricht: H. Hoogma:

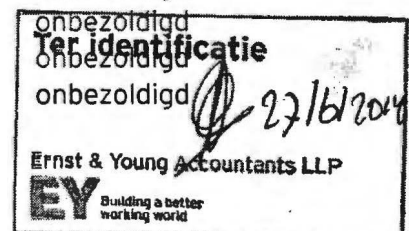
onbezoldigd

onbezoldigd

onbezoldigd

onbezoldigd

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 2013	Realisatie 2012
	€	€
Kassasysteem milieuparken	7.658	11.620
MP Noorderbrug afschrijvingen en rente	21.025	17.873
MP Randwijck afschrijvingen en rente	60.696	57.607
MP Valkenburg afschrijvingen en rente	34.823	31.919
	<u>124.202</u>	<u>119.019</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

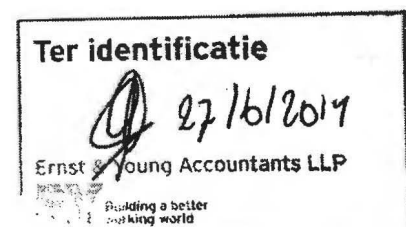
	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
MP Beatrixhaven huur	213.434	208.229
MP Valkenburg huur	17.479	17.052
MP Randwyck contractvergoeding	18.228	18.228
	<u>249.141</u>	<u>243.509</u>

## Huur milieupark Beatrixhaven

Het milieupark Beatrixhaven wordt gehuurd van Attero. De huurkosten bedragen € 17.786 per maand.

## Huur milieupark Valkenburg a/d Geul

Het milieupark Valkenburg wordt gehuurd van de gemeente Valkenburg a/d Geul. De huurkosten bedragen € 1.456,56 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 2013	Realisatie 2012
	€	€
(Grof) Huishoudelijk afval	653.336	771.292
Groen- en tuinafval	58.393	74.799
Klein chemisch afval	42.357	79.728
Puin/grond	25.432	30.053
Asbest	3.940	7.214
Wit en bruin goed	71.464	62.550
Autobanden	8.282	4.939
	<u>863.204</u>	<u>1.030.575</u>

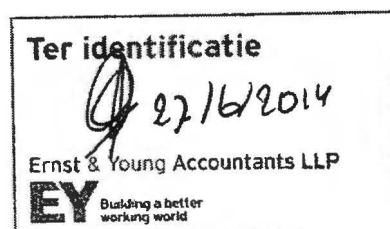
## Overige bedrijfskosten

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 € 17.479. Indexering vindt jaarlijks plaats.



## Overige gegevens

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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).

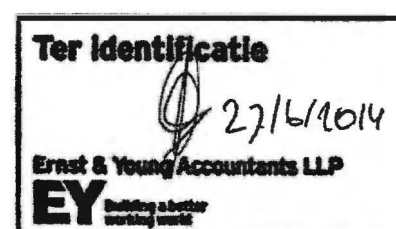
Tevens is het bestuur verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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. Deze goedkeuringstolerantie is door het bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

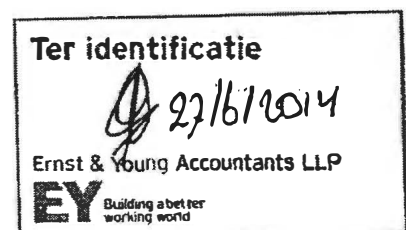
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten regelmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Maastricht, 27 juni 2014

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 2013 te verrekenen met de deelnemende gemeenten. Het overschot bedraagt voor 2013 € 306.818, hetgeen resulteert in een verplichting aan de gemeente Maastricht van € 219.577, de gemeente Eijsden-Margraten € 21.224, de gemeente Meerssen € 35.265 en de gemeente Valkenburg aan de Geul € 30.753. Vooruitlopend op het besluit van de bestuursvergadering is dit voorstel voor de resultaatbestemming reeds in de balans verwerkt.

