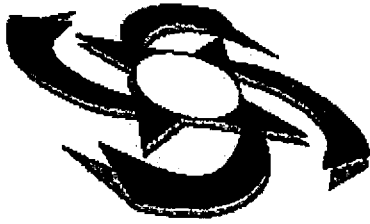


ondersteuning
2017.10879

Raag.



GR Milieuparken Geul en Maas
Secr: Postbus 90
6230 AB Meerssen

Aan de gemeenteraad van Maastricht
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

Gemeente Maastricht

Ingek.: 31 MRT 2017

Reg. nr.: 2017.10878

uw brief:

ons kenmerk:

VERZONDEN 30 MAART 2017

bijlage(n) : een

Meerssen, 29 maart 2017

Onderwerp : Eindafrekening 2016 GR Geul en Maas

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij doen wij u toekomen de eindafrekening van de gemeenschappelijke regeling Milieuparken Geul en Maas van het jaar 2016.

Deze rekening is in de vergadering van 22 maart 2017 door het algemeen bestuur van de GR Geul en Maas vastgesteld.

Wij hopen u met het vorenstaande en met de informatie die u in de bijlage aantreft, voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Namens het Bestuur GR Milieuparken Geul en Maas,

P.J.M. van Vugt.
Secretaris GR Geul & Maas



Gemeente Maastricht

> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

Het Bestuur van de GR Geul en Maas
p/a Gemeente Meerssen,
Postbus 90
6230 AB MEERSSEN
Nederland

BEZOEKADRES
Ankerkade 275
6222 NL Maastricht

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

WWW.GEMEENTEMAASRICHT.NL

ONDERWERP
Jaarrekening 2016

DATUM
15 maart 2017

BIJLAGEN
3

BEHANDELD DOOR
PAM (Patrick) Jennen

DOORKIESNUMMER
043 - 350 4751

ONZE REFERENTIE
2017.08373

E-MAILADRES
patrick.jennen@maastricht.nl

FAXNUMMER

UW REFERENTIE

Geacht bestuur,

De regeling van de GR Geul en Maas geeft aan dat voor 15 maart van elk jaar Stadsbeheer een eindafrekening over het voorgaande jaar, inclusief de bijbehorende accountantsverklaring, zal indienen bij het bestuur.

Wij doen u bijgevoegd toekomen de volgende documenten toekomen naast deze begeleidingsbrief:

- Bijlage 1 Overzichten afvalhoeveelheden 2016 per milieupark, per gemeente en bezoekersaantallen milieuparken GR Geul en Maas.
- Bijlage 2 20170309 Concept accountantsverslag Deloitte GR Geul en Maas.
- Bijlage 3 Concept Rapport GR Geul en Maas jaarrekening 2016, d.d. 15 maart 2017, versie 1.1..

Het concept van de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas heeft de goedkeuring van Deloitte Accountants B.V.. Nadat uw bestuur dit concept heeft goedgekeurd wordt dit accountantsverslag door Deloitte Accountants B.V. voorzien van een goedkeurende paraaf. Hierop wijkt de vaststelling van de jaarrekening af van de tot heden gebruikte procedure. Korthedshalve verwijzen wij u naar de bijlagen.



DATUM
15 maart 2017

Onderstaand treft u het overzicht aan van de baten en lasten over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016.

| Overzicht baten en lasten jaarrekening begrotingsjaar 2016 | | | |
|---|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Vershill begroting/ realisatie |
| Bijdrage deelnemende gemeenten | 2.350.606 | 2.350.606 | 0 |
| Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken | 81.375 | 87.234 | 5.859 |
| Bijdrage bezoekers milieuparken | 511.622 | 577.724 | 66.102 |
| Opbrengst verwerking afvalstromen | 291.130 | 289.330 | -1.800 |
| Bijdrage afboeken boekwaarde | | 35.875 | 35.875 |
| Totaal opbrengsten | 3.324.733 | 3.340.769 | € 106.036 |
| Apparaatskosten | 1.615.516 | 1.498.660 | -116.856 |
| Kapitaallasten | 70.676 | 207.967 | 137.291 |
| Huur | 260.890 | 258.604 | -2.286 |
| Verwerkingskosten | 742.744 | 768.057 | 25.313 |
| Transport- en ledigingskosten | 248.216 | 311.420 | 63.204 |
| Overige bedrijfskosten | 296.691 | 230.161 | -66.530 |
| Dotatie voorziening letselschade | | 69.484 | 69.484 |
| Totaal kosten | 3.234.733 | 3.344.353 | 109.620 |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten | | | -3.584 |
| Onttrekking reserves | | | 197.258 |
| Gerealiseerd resultaat | | | 193.674 |

Toelichting overzicht

Het bovenstaande overzicht geeft inzicht in de opbrengsten en de kosten die van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 geboekt zijn, inclusief de verplichtingen "nog te betalen/nog te ontvangen 2016". Het gerealiseerd resultaat 2016 van € 193.674, afgerond naar beneden, is als volgt opgebouwd:

| Opbouw resultaat | Onttrekking in € |
|---|-------------------------|
| Stijging opbrengsten exclusief bijdrage afboeken boekwaarde | 70.161 |
| Daling kosten | 33.513 |
| Reserve tekort 2016 activiteitenbesluit | 90.000 |
| Gerealiseerd resultaat | 193.674 |



DATUM
15 maart 2017

Toelichting stijging opbrengsten exclusief bijdrage afboeken boekwaarde (€ 70.000)

| Toelichting stijging opbrengsten exclusief bijdrage afboeken boekwaarde | |
|--|---------------|
| Omschrijving | Bedragen in € |
| Meeropbrengsten poorttarieven | 66.102 |
| Meeropbrengsten aan bijdrage deelnemende gemeenten voor de gemeentelijke restzak | 5.859 |
| Minder opbrengst verwerking afvalstromen | -1.800 |
| Totaal | 70.161 |

- De meeropbrengsten aan poorttarieven is het gevolg van het feit dat er een hoger betaald aanbod van toepassing is geweest dan begroot.
- De hogere bijdrage voor de gemeentelijke restzak komt omdat er meer restzakken zijn gebracht dan geraamd was.

Toelichting daling kosten (€ 33.000)

| Verschil begroting/ realisatie | |
|--|---------------|
| Omschrijving | Bedragen in € |
| Apparaatskosten | -116.856 |
| Kapitaallasten ¹ | -5.842 |
| Huur | -2.286 |
| Verwerkingskosten | 25.313 |
| Transport- en ledigingskosten | 63.204 |
| Overige bedrijfskosten | -66.530 |
| Dotatie aan de voorziening voor letselschade | 69.484 |
| Totaal | 33.513 |

¹ Toelichting saldi kapitaallasten

| Toelichting daling kosten exclusief kapitaallasten | |
|--|---------------|
| Omschrijving | Bedragen in € |
| Kapitaallasten rekening 2016 | 207.967 |
| Aflossen milieuparken (zie ook toelichting onttrekking reserves) | -107.258 |
| Bijdrage afboeken boekwaarde (afdeling B&O gemeente Maastricht) | -35.875 |
| Begroting kapitaallasten 2016 | -70.678 |
| Totaal voordelig resultaat kapitaallasten | -5.842 |

In 2016 zijn minder kosten uitgegeven aan de apparaatskosten € 116.856 en overige bedrijfskosten € 66.530, maar meer kosten aan verwerking (€ 25.313) en transport (€ 63.204) van de afvalstromen, en de dotatie van de voorziening t.b.v. letselschade (€ 69.484).

Apparaatskosten

In een eerder stadium bent u geïnformeerd dat in de loop van 2015 3 medewerkers van de milieuparken zijn weggevallen. Deze arbeidsplaatsen zijn nog niet volledig ingevuld.



DATUM
15 maart 2017

Overige bedrijfskosten

De werkelijke kosten € 304.415 zijn verminderd door accountant in verband met het ontvangen verzekeringsgeld ad. € 74.254. netto € 230.161.

Verwerking en transport van de afvalstromen

De nieuwe aanbesteding heeft als gevolg dat er hogere verwerkingstarieven voor de afvalstromen en hogere tarieven voor het containertransport van toepassing zijn.

Voorziening letselschade

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

Afvalhoeveelheden en bezoekersaantallen 2016

In bijlage 1 treft u uitgebreide overzichten van de afvalhoeveelheden en bezoekersaantallen van de milieuparken GR Geul en Maas 2016 aan.

Toelichting onttrekking reserves

| Verloop reserves | | | | |
|--|--------------------------|----------------|---------------------------------------|--------------------------|
| | Boekwaarde 31-12-2015 | Onttrekkingen | Bestemming resultaat vorig jaar | Boekwaarde 31-12-2016 |
| Reserve veiligheid | 19.534 | | | 19.534 |
| Reserve aflossen milieuparken | 107.258 | 107.258 | | 0 |
| Reserve tekort 2016 activiteitenbesluit | 90.000 | 90.000 | | 0 |
| Reserve tekort 2017 activiteitenbesluit | | | 92.469 | 92.469 |
| Totaal | 216.792 | 197.258 | 92.469 | 112.003 |

Reserve aflossen milieuparken (€ 107.258)

De dotatie bestemmingsreserve aflossen milieuparken is per 1 januari 2015 verwerkt. Dit is ten laste van de exploitatie voor onder andere het aflossen van de restantboekwaarde van de arbo-investeringen op de verschillende milieuparken uit 2012 op het moment dat het oorspronkelijke bouw- en inrichtingskrediet van die milieuparken is afgeschreven. In 2016 is € 107.258 onttrokken teneinde de restant boekwaarde van de arbo-investeringen af te lossen. Om ook de restant boekwaarde per 31 december 2016 af te boeken heeft de gemeente Maastricht uit het resultaat GR 2015 een bedrag van € 35.875 bestemd, zodat per 31 december de boekwaarde van alle investeringen nihil is. Dit is conform het GR besluit d.d. 8 april 2015.

Onttrekking reserves (€ 90.000)

Deze reserve t.b.v. tekort 2016 t.g.v. invoering van het activiteitenbesluit (zie uw besluit van 9 december 2015) werd gevormd uit het overschot van de jaarrekening 2015 ad € 90.000.



DATUM
15 maart 2017

Resultaatbestemming

In 2016 heeft de verzekering voor de schade op milieupark Randwyck een vergoeding toegekend. Dit bedrag is opgenomen in het gerealiseerd resultaat.

Er wordt voorgesteld om dit bedrag te bestemmen voor herbouw van de KCA unit op milieupark Randwyck in 2017. Voor de nieuwe inrichting van een KCA, waarbij voldaan wordt aan alle wettelijke eisen, is een offerte in bezit, waarbij de investering € 99.900 bedraagt. Het ontvangen schadebedrag is niet toereikend. Er wordt voorgesteld het verschil tussen de uitkering en de offerte ad. € 25.645,70 ook ten laste van het resultaat 2016 te brengen.

De planning is om de ICT te optimaliseren van de milieuparken. Het traject om de bij behorende investeringen van deze ICT optimalisering inzichtelijk te maken, lopen op dit moment nog.

In onderstaande tabel is het voorstel resultaatbestemming opgenomen.

| Voorstel resultaatbestemming | | 2016 in € |
|---|--------|-----------|
| Resultaat activiteiten GR Geul en Maas 2016 | | 193.674 |
| Ontvangen schadebedrag verzekering na aftrek van kosten | 74.254 | |
| Restant voor nieuwbouw ten laste resultaat 2016 | 25.646 | |
| Totaal bestemming resultaat nieuwbouw KCA | | 99.900 |
| | | |
| Restant bestemming resultaat aan optimalisering ICT van de milieuparken | | 93.774 |
| | | |
| Resultaat | | 0 |

Voorstellen

Resumerend stellen wij u akkoord te gaan met het voorliggend concept van de Jaarrekening 2016 van de GR Geul en Maas inhoudende:

1. Een bedrag van € 99.900 van het gerealiseerde resultaat € 193.674 te bestemmen voor de bouw en inrichting van de KCA-unit bij het milieupark Randwyck.
2. Het restant bedrag van het gerealiseerde resultaat ad. € 93.774 te bestemmen voor de nog te realiseren optimalisering binnen de ICT-inrichting van de milieuparken.
3. Indien na deze ICT optimalisering van de milieuparken blijkt dat er nog een restant bedrag van het gerealiseerde resultaat voorhanden is, dit restant bedrag terug te betalen aan de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners.

Met vriendelijke groet,

Namens het college van burgemeester en wethouders van Maastricht,


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

Bijlage 1

AFVALHOEVEELHEDEN 2016 MILIEUPARKEN GR GEUL EN MAAS

1jan-31december2016

| Tonnages | milieupark | | | | rekening | | begroting | rekening | rekening | rekening | rekening | rekening |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Beatrixhaven | Noorderbrug | Randwyck | Valkenburg | 2016 | | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
| | | | | | totaal | | totaal | totaal | totaal | totaal | totaal | totaal |
| groen/grof tuinafval | 1.455 | 475 | 501 | 305 | 2.737 | | 3.159 | 2.804 | 3.009 | 4.231 | 4.432 | 4.389 |
| oud papier/karton | 307 | 225 | 277 | 122 | 931 | | 978 | 925 | 931 | 1.109 | 1.182 | 1.289 |
| kca | 74 | 56 | 0 | 17 | 147 | | 167 | 161 | 159 | 184 | 188 | 180 |
| grof huish. afval | 824 | 773 | 659 | 321 | 2.576 | | 3.538 | 3.427 | 3.370 | 4.494 | 5.499 | 5.941 |
| matrassen | 0 | 0 | 65 | 0 | 65 | | | | | | | |
| gips | 83 | 72 | 59 | 27 | 242 | | | | | | | |
| polystyreen | 3 | 2 | 3 | 1 | 10 | | | | | | | |
| dakleer | 14 | 9 | 14 | 9 | 45 | | | | | | | |
| c-hout | 111 | 62 | 118 | 80 | 368 | | | | | | | |
| huish. afval | 400 | 461 | 495 | 100 | 1.455 | | 1.500 | 1.413 | 1.429 | 1.760 | 1.951 | 2.103 |
| metaal | 152 | 161 | 151 | 40 | 504 | | 462 | 446 | 440 | 468 | 463 | 506 |
| a/b-hout | 1.125 | 1.047 | 894 | 258 | 3.324 | | 3.371 | 3.280 | 3.211 | 3.119 | 3.072 | 3.706 |
| asbest | 51 | 0 | 19 | 17 | 86 | | 62 | 78 | 78 | 83 | 88 | 94 |
| puin | 2.071 | 1.254 | 1.080 | 590 | 4.995 | | 4.845 | 4.664 | 4.614 | 5.357 | 5.913 | 6.539 |
| grond | 818 | 551 | 452 | 162 | 1.984 | | 1.942 | 1.687 | 1.850 | 2.004 | 2.537 | 2.186 |
| pmd | 64 | 40 | 60 | 25 | 189 | | 162 | 175 | 155 | 194 | 157 | 141 |
| textiel | 23 | 22 | 33 | 13 | 91 | | 93 | 84 | 89 | 103 | 104 | 124 |
| wit & bruingoed | | | | | 726 | | 801 | 728 | 763 | | | |
| autoband | 11 | 6 | 10 | 5 | 33 | | 39 | 34 | 37 | | | |
| frituurvet | 10 | 10 | 8 | 3 | 30 | | 48 | 48 | 46 | | | |
| harde kunststof | 49 | 0 | 53 | 12 | 114 | | 97 | 93 | 92 | | | |
| vlakglas | 35 | 26 | 34 | 13 | 108 | | 97 | 95 | 92 | | | |
| totaal | 7.678 | 5.252 | 4.982 | 2.121 | 20.780 | | 21.381 | 20.143 | 20.363 | 23.105 | 25.587 | 27.209 |

Bijlage 1

AFVALHOEVEELHEDEN 2016 PER GEMEENTE

1jan-31dec.2016

| | tonnages | percentage |
|---------------------|----------|------------|
| Maastricht | 14.090 | 68% |
| Meerssen | 4.015 | 19% |
| Valkenburg a/d Geul | 2.656 | 13% |
| Totaal | 20.760 | 100% |

%-verdeling afvaltonnages 2016 naar GR-gemeente



■ Maastricht ■ Meerssen □ Valkenburg

AFVALSTROMEN 2016 PER GEMEENTE 1jan-31dec.2016

| Afvalstromen | Maastricht | percentage | Meerssen | percentage | Valkenburg | percentage | Totaal | Totaal |
|----------------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|--------|--------|
| groen/grof tuinafval | 1.615 | 59% | 730 | 27% | 392 | 14% | 2.737 | 100% |
| oud papier/karton | 605 | 85% | 192 | 21% | 134 | 14% | 931 | 100% |
| kca | 89 | 60% | 39 | 26% | 20 | 13% | 147 | 100% |
| grof huish. afval | 1.794 | 70% | 389 | 15% | 393 | 15% | 2.576 | 100% |
| matrassen | 58 | 90% | 4 | 7% | 2 | 4% | 65 | 100% |
| gips | 168 | 70% | 38 | 16% | 35 | 15% | 242 | 100% |
| polystyreen | 7 | 71% | 1 | 15% | 1 | 14% | 10 | 100% |
| dakleer | 27 | 60% | 9 | 20% | 9 | 20% | 45 | 100% |
| c-hout | 220 | 60% | 64 | 17% | 84 | 23% | 368 | 100% |
| huish. afval | 1.116 | 77% | 216 | 15% | 122 | 8% | 1.455 | 100% |
| metaal | 375 | 74% | 83 | 16% | 46 | 9% | 504 | 100% |
| a/b-hout | 2.420 | 73% | 554 | 17% | 349 | 11% | 3.324 | 100% |
| asbest | 43 | 50% | 22 | 26% | 20 | 24% | 86 | 100% |
| puin | 3.242 | 65% | 1.046 | 21% | 707 | 14% | 4.995 | 100% |
| grond | 1.419 | 72% | 359 | 18% | 205 | 10% | 1.984 | 100% |
| pmd | 120 | 64% | 41 | 21% | 28 | 15% | 189 | 100% |
| textiel | 64 | 71% | 13 | 14% | 14 | 16% | 91 | 100% |
| wit & bruinoed | 514 | 71% | 160 | 22% | 52 | 7% | 726 | 100% |
| autoband | 20 | 61% | 6 | 20% | 7 | 20% | 33 | 100% |
| frituurvet | 21 | 69% | 6 | 19% | 4 | 12% | 30 | 100% |
| harde kunststof | 78 | 69% | 22 | 19% | 14 | 13% | 114 | 100% |
| vlakglas | 73 | 68% | 21 | 19% | 14 | 13% | 108 | 100% |
| totaal | 14.090 | 68% | 4.015 | 19% | 2.656 | 13% | 20.760 | 100% |

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

Bijlage 1

BEZOEKERSAANTALLEN 2016 PER GEMEENTE 1jan-31dec.2016

| | bezoekers totaal | Percentage |
|---------------------|---------------------|------------|
| Maastricht | 147.167 | 72,6% |
| Meerssen | 36.972 | 18,2% |
| Valkenburg a/d Geul | 18.710 | 9,2% |
| Totaal | 202.849 | 100,0% |

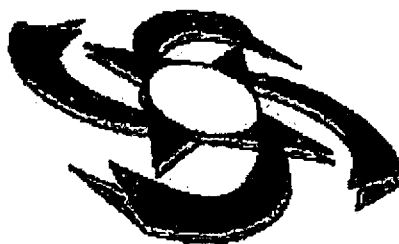
%-verdeling bezoekers 2016 naar GR-gemeente



■ Maastricht ■ Meerssen ■ Valkenburg

| | 2016 milieupark | | Noorderbr | Percentage Randwyck | | Percentage Valkenburg | Percentage Totaal | Totaal | | |
|------------|-----------------|------------|-----------|---------------------|------------|-----------------------|-------------------|--------|---------|------|
| | Beatrixhaven | Percentage | | Percentage | Percentage | | | | | |
| Maastricht | 29.691 | 20% | 56.973 | 39% | 60.283 | 41% | 220 | 0,1% | 147.167 | 100% |
| Meerssen | 35.700 | 97% | 338 | 1% | 455 | 1% | 479 | 1% | 36.972 | 100% |
| Valkenburg | 3.288 | 18% | 577 | 3% | 828 | 4% | 14.017 | 75% | 18.710 | 100% |
| Totaal | 68.679 | 34% | 57.888 | 29% | 61.566 | 30% | 14.716 | 7% | 202.849 | 100% |

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



Rapport

GR Geul en Maas

Jaarrekening 2016

Auteurs: John Janssen, Patrick Jennen, Frenk Heuts en Leo van Houten
Datum : Maastricht, 24 maart 2017
Status : Definitief
Versie : 1.2

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017



Inhoudsopgave

| | | |
|--------|--|----|
| 1 | Algemeen..... | 3 |
| 2 | Financiële positie..... | 3 |
| 2.1 | Balans per 31 december 2016..... | 4 |
| 2.2 | Overzicht baten en lasten jaarrekening begrotingsjaar 2016..... | 5 |
| 2.3 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling..... | 6 |
| 2.4 | Continuïteitsparagraaf..... | 6 |
| 2.5 | Toelichting op de balans..... | 7 |
| 2.5.1 | Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer..... | 7 |
| 2.5.2 | Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen..... | 7 |
| 2.5.3 | Verloop reserves en bestemmingsreserves..... | 7 |
| 2.5.4 | Schulden aan leveranciers en handelskredieten..... | 8 |
| 2.5.5 | Voorziening letselschade..... | 8 |
| 2.6 | Toelichting overzicht baten en lasten jaarrekening over het begrotingsjaar 2016..... | 9 |
| 2.6.1 | Bijdrage deelnemende gemeenten..... | 9 |
| 2.6.2 | Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken..... | 9 |
| 2.6.3 | Bijdrage bezoekers milieuparken..... | 9 |
| 2.6.4 | Opbrengsten verwerking afvalstromen..... | 9 |
| 2.6.5 | Apparaatskosten..... | 10 |
| 2.6.6 | Kapitaallasten..... | 11 |
| 2.6.7 | Afschrijvingen en rente..... | 11 |
| 2.6.8 | Huur..... | 12 |
| 2.6.9 | Verwerkingskosten..... | 12 |
| 2.6.10 | Overige bedrijfskosten..... | 13 |
| 2.6.11 | Niet uit de balans blijvende verplichtingen..... | 13 |
| 2.6.12 | Vennootschapsbelasting (Vpb)..... | 13 |
| 2.6.13 | Resultaatbestemming..... | 14 |
| 2.7 | Overige gegevens..... | 15 |



Jaarrekening 2016

1 Algemeen

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) Milieuparken Geul en Maas is een GR van de gemeenten Eljdsen - Margraten (uittreding met ingang van 2014), Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul. De milieuparken zijn brengvoorzieningen voor burgers om de diverse afvalstromen op een verantwoorde wijze te laten afvoeren en verwerken.

Het samenwerkingsverband is per 1 januari 2003 gestart voor een duur van 6 jaar. De GR is in 2009 verlengd voor bepaalde tijd tot en met 31 december 2013. In 2013 is besloten de gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Meerssen, Valkenburg a/d Geul en Maastricht met 2 jaar te verlengen tot en met 31 december 2015. In 2015 is besloten om de regeling opnieuw te verlengen tot en met 31 december 2018.

De deelnemende gemeenten betalen per kwartaal een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2015 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR vastgesteld en bedraagt voor 2016 € 14,87 per inwoner.

Het inwonertal voor 2016 is voor Maastricht 122.393 inwoners, Meerssen 19.060 inwoners en Valkenburg a/d Geul 16.622 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 158.075.

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

2 Financiële positie

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

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 28 maart 2017

Pagina 3 van 15



2.1 Balans per 31 december 2016

| Activa | 2016 in € | 2015 in € |
|--|----------------|----------------|
| Vlottende activa | | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | | |
| Rekening-courant gemeente Maastricht | 347.641 | 327.365 |
| Overlopende activa | | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 40.076 | 96.863 |
| Totaal activa | 387.717 | 424.228 |

| Passiva | 2016 in € | 2015 in € |
|--|----------------|----------------|
| Vaste passiva | | |
| Eigen vermogen | | |
| Bestemmingsreserve veiligheid | 19.534 | 19.534 |
| Bestemmingsreserve aflossen milieuparken | 0 | 107.258 |
| Bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit | | 90.000 |
| Bestemmingsreserve tekort 2017 | 92.469 | |
| | 112.003 | 216.792 |
| Vorzieningen | | |
| Voorziening letselschade | 69.484 | |
| | 69.484 | |
| Kortlopende schulden | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 12.556 | 30.957 |
| Terug te betalen deelnemende gemeenten | 193.674 | 176.479 |
| | 206.230 | 207.436 |
| Totaal passiva | 387.717 | 424.228 |

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 26 maart 2017

Pagina 4 van 15



2.2 Overzicht baten en lasten jaarrekening begrotingsjaar 2016

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2016 in € |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Bijdrage deelnemende gemeenten | 2.350.606 | 2.350.606 | 2.355.999 |
| Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken | 81.375 | 87.234 | 65.630 |
| Bijdrage bezoekers milieuparken | 511.622 | 577.724 | 574.355 |
| Opbrengst verwerking afvalstromen | 291.130 | 289.330 | 334.262 |
| Bijdrage afboeken boekwaarde | | 35.875 | |
| Totaal opbrengsten | 3.234.733 | 3.340.769 | 3.330.246 |
| Apparaatskosten | 1.615.516 | 1.498.660 | 1.391.322 |
| Kapitaallasten | 70.676 | 207.967 | 124.563 |
| Huur | 260.890 | 258.604 | 257.098 |
| Verwerkingskosten | 742.744 | 768.057 | 785.177 |
| Transport- en ledigingskosten | 248.216 | 311.420 | 250.561 |
| Overige bedrijfskosten | 296.691 | 230.161 | 288.393 |
| Dotatie voorziening letselschade | | 69.484 | |
| Totaal kosten | 3.234.733 | 3.344.353 | 3.097.114 |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten | | 3.584 | 373.737 |
| Dotatie reserves | | - | 140.605 |
| Onttrekking reserves | | 197.258 | 33.347 |
| Gerealiseerd resultaat | | 193.674 | 178.479 |

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017

Pagina 5 van 15



2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorziening

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

Exploitatie

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

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

2.4 Continuïteitsparagraaf

De gemeenten Maastricht, Meerssen, Eijsden en Valkenburg aan de Geul hebben op 1 januari 2003 een Gemeenschappelijke Regeling voor exploitatie van de vier binnen hun grondgebied gelegen milieuparken opgericht: GR Geul en Maas. Deze GR had een bepaalde looptijd en liep van rechtswege af op 31 december 2013. De deelnemende gemeenten met uitzondering van de gemeente Eijsden (in verband met fusie) zijn aansluitend een nieuwe GR Geul en Maas aangegaan met (vrijwel) dezelfde inhoud en voor bepaalde tijd, ditmaal tot en met 31 december 2015.

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

Deloitte Accountants B.V.

Voor Identificatiedoeleinden.
Behorende bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017

Pagina 6 van 15



2.5 Toelichting op de balans

De gemeente Maastricht is exploitant van de milieuparken en tevens belast met de financiële administratie en financiële verantwoording.

Deze administratie wordt gevoerd binnen de afdeling Stadsbeheer. In de raadsvergadering van 19 november 2003 is besloten tot oprichting van de GR Milieuparken Geul en Maas. Hierbij is gekozen voor een lichte GR. Dit betekent dat de participerende gemeenten derhalve het beleid, inclusief de tarieven van de afvalstromen, formuleren en de begroting en jaarrekening vaststellen. De uitvoering wordt door stadsbeheer verzorgd, welke bestaat uit:

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

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

2.5.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

2.5.2 Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen

Deze posten komen ten laste van de volgende begrotingsjaren.

Deze post ad. € 40.076 heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen 2016, waarvan de daadwerkelijke ontvangsten in 2017 zullen geschieden.

2.5.3 Verloop reserves en bestemmingsreserves

Verloop reserves

| | Boekwaarde 31-12-2015 | Onttrekkingen | Bestemming resultaat vorig jaar | Boekwaarde 31-12-2016 |
|--|--------------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Reserve veiligheid | 19.534 | | | 19.534 |
| Reserve aflossen milieuparken | 107.258 | 107.258 | | 0 |
| Reserve tekort 2016 activiteitenbesluit | 90.000 | 90.000 | | 0 |
| Reserve tekort 2017 activiteitenbesluit | | | 92.469 | 92.469 |
| Totaal | 216.792 | 197.258 | 92.469 | 112.003 |

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017

Pagina 7 van 15



Bestemmingsreserves

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

| Jaar | Onttrekking in € |
|------|------------------|
| 2012 | 27.443 |
| 2013 | 10.872 |
| 2014 | 7.151 |
| 2015 | 0 |
| 2016 | 0 |

- **Bestemmingsreserve aflossen milieuparken**
De dotatie bestemmingsreserve aflossen milieuparken is per 1 januari 2015 verwerkt ten laste van de exploitatie voor onder andere het aflossen van de restantboekwaarde van de arbo-investeringen op de verschillende milieuparken uit 2012 op het moment dat het oorspronkelijke bouw- en inrichtingskrediet van die milieuparken is afgeschreven. In 2016 is € 107.258 onttrokken teneinde de restant boekwaarde van de arbo-investeringen af te lossen. Om ook de restant boekwaarde per 31 december 2016 af te boeken heeft de gemeente Maastricht uit het resultaat GR 2015 een bedrag van € 35.875 bestemd, zodat per 31 december de boekwaarde van alle investeringen nihil is.
- **Bestemmingsreserve tekort 2016**
De bestemmingsreserve tekort 2016 is in 2015 gevormd ten laste van de exploitatie om het beoogd begrotingstekort 2016 in verband met de invoering van het activiteitenbesluit. Vanuit het rijk is voorgeschreven dat er meer afvalstromen gesorteerd dienen te worden.
- **Bestemmingsreserve tekort 2017**
De bestemmingsreserve tekort 2017 is in 2016 gevormd ten laste van de exploitatie om het beoogd begrotingstekort 2017 in verband met de hogere verwerkingskosten.

2.5.4 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Deze post ad € 12.558 heeft betrekking op verplichtingen 2016, waarvan de betaling in 2017 geschiedt.

2.5.5 Voorziening letselschade

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

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017

Pagina 8 van 15



2.6 Toelichting overzicht baten en lasten jaarrekening over het begrotingsjaar 2016

2.6.1 Bijdrage deelnemende gemeenten

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Bijdrage gemeente Maastricht | 1.820.008 | 1.820.008 | 1.821.263 |
| Bijdrage gemeente Meerssen | 283.426 | 283.426 | 286.305 |
| Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul | 247.172 | 247.172 | 248.431 |
| Totalen | 2.350.606 | 2.350.606 | 2.355.999 |

2.6.2 Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Bijdrage gemeente Maastricht | 63.006 | 67.574 | 52.193 |
| Bijdrage gemeente Meerssen | 9.812 | 14.960 | 11.237 |
| Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul | 8.557 | 4.700 | 2.199 |
| Totalen | 81.375 | 87.234 | 65.630 |

2.6.3 Bijdrage bezoekers milieuparken

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Opbrengst grof huishoudelijk afval, C-Hout, dakleer en huishoudelijk restafval | 611.622 | 577.724 | 574.355 |

2.6.4 Opbrengsten verwerking afvalstromen

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

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Klein metaal | 50.826 | 55.845 | 49.033 |
| PMD | 81.004 | 114.068 | 124.709 |
| Oud papier/karton | 73.338 | 93.128 | 75.003 |
| Textiel | 10.650 | 10.098 | 10.550 |
| Frituurvet | 7.188 | 6.119 | 11.241 |
| Wit- en bruingoed | 68.125 | 9.292 | 62.636 |
| Cartridges | | 843 | 1.090 |
| Glas | | 137 | |
| Totalen | 291.130 | 289.330 | 334.262 |

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017



2.6.5 Apparaatskosten

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Personeel gemeente Maastricht | 1.329.664 | 1.217.722 | 1.156.268 |
| Inhuur personeel MTB | 273.922 | 269.007 | 223.300 |
| Secretariaat Meerssen | 11.930 | 11.930 | 11.754 |
| Totalen | 1.615.516 | 1.498.660 | 1.391.322 |

Personeel gemeente Maastricht

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

Inhuur personeel 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 als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

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

- een algemeen;
- een sectoraal bezoldigingsmaximum en,
- een openbaarmakingsregime.

Het algemeen regime is nu van toepassing op GR Geul en Maas. Dit betekent dat met een topfunctionaris bij GR Geul en Maas geen bezoldiging mag worden overeengekomen die boven het gestelde maximum uitgaat.

Dit maximum bedraagt 130 procent van het bruto salaris van een minister, verhoogd met de sociale verzekeringspremies, een (belaste) onkostenvergoeding en de beloningen betaalbaar op termijn (voornamelijk het werkgeversdeel van de pensioenreservering). Jaarlijks worden de maxima aangepast bij ministeriële regeling (geïndexeerd). In 2016 is het algemene maximum € 179.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

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

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

Voor toezichthouders (voorzitter en leden van de Raad van Commissarissen) geldt ook een beloningsmaximum. Het maximum voor de leden is 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 Deloitte Accountants B.V.



Gemeenschappelijke regeling milieuparken Geul en Maas

eigen personeel is dat een openbaarmakings-verplichting van toepassing is als de externe binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam is.

WNT en GR Geul en Maas

Bij GR Geul en Maas wordt het Bestuur beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van GR Geul en Maas is in 2013/2014 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directeur van Stadsbeheer van de gemeente Maastricht is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding aan de GR Geul en Maas en is in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT.

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

| Gemeente | Bestuur | Wijze bezoldiging |
|---------------------|---------------------------------|-------------------|
| Maastricht | wethouder A. Willems | onbezoldigd |
| | vervangend wethouder J. Janssen | onbezoldigd |
| Meerssen | wethouder D. Cortenraede | onbezoldigd |
| Valkenburg a/d Geul | wethouder R. Meijer | onbezoldigd |
| Maastricht | Directeur Stadsbeheer H. Hoogma | bezoldigd |

In 2016 is € 13.000 aan loonsom doorbelast aan de GR Geul en Maas ten behoeve van de directeur Stadsbeheer gemeente Maastricht.

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

2.6.6 Kapitaallasten

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| MP Noorderbrug afschrijvingen en rente | | | 4.009 |
| MP Noorderbrug aflossen restant boekwaarde | | | 33.347 |
| MP Randwyck afschrijvingen en rente | 41.371 | 37.197 | 56.062 |
| MP Valkenburg afschrijvingen en rente | 29.305 | 27.636 | 31.145 |
| MP Randwyck aflossen restant boekwaarde | | 108.916 | |
| MP Valkenburg aflossen restant boekwaarde | | 34.218 | |
| Totalen | 70.676 | 207.967 | 124.563 |

Toelichting

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

2.6.7 Afschrijvingen en rente

De kapitaallasten van het milieupark Valkenburg zijn gebaseerd op een lineaire afschrijving van de renovatiekosten in 12 jaar en een jaarlijkse rente van 3,5%. De kapitaallasten van het milieupark Randwyck zijn gebaseerd op een lineaire afschrijving van de oorspronkelijke investering in de bouw van dit milieupark in 12 jaar en een jaarlijkse rente van 3,5%.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring Pagina 11 van 16
d.d. 28 maart 2017



2.6.8 Huur

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MP Beatrixhaven huur | 224.294 | 222.173 | 220.775 |
| MP Valkenburg huur | 18.368 | 18.203 | 18.095 |
| MP Randwyck contractvergoeding | 18.228 | 18.228 | 18.228 |
| Totalen | 260.890 | 258.604 | 257.098 |

Huur milieupark Beatrixhaven

Het milieupark Beatrixhaven wordt gehuurd van Attero. De huurkosten bedragen € 18.514,42 per maand.

Huur milieupark Valkenburg a/d Geul

Het milieupark Valkenburg wordt gehuurd van de gemeente Valkenburg a/d Geul. De huurkosten bedragen € 1.516,92 per maand.

Pacht milieupark Randwyck

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

2.6.9 Verwerkingskosten

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

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (Grof) Huishoudelijk afval | 540.827 | 398.594 | 520.750 |
| Gips | | 20.329 | |
| Dakafval | | 3.913 | |
| C-Hout | | 20.301 | |
| EPS | | 605 | |
| Gascilinders | | 1.461 | |
| Matrassen | | 8.232 | |
| PMD | | 29.799 | |
| Groen- en tuinafval | 50.106 | 46.941 | 44.747 |
| Klein chemisch afval | 41.683 | 38.355 | 36.040 |
| Puln/grond | 24.023 | 35.868 | 29.206 |
| A/B Hout | | 138.575 | 48.224 |
| Kunststof | | | 27.162 |
| Asbest | 5.414 | 5.750 | 5.153 |
| Wit en bruin goed | 70.898 | 12.972 | 65.483 |
| Autobanden | 9.793 | 8.041 | 8.412 |
| Overig | | 321 | |
| Totalen | 742.744 | 768.057 | 785.177 |

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoelinden.
Behorend bij controleverklaring Pagina 12 van 15
d.d. 29 maart 2017



Toelichting

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

2.6.10 Overige bedrijfskosten

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

| Omschrijving | Begroting 2016 in € | Realisatie 2016 in € | Realisatie 2015 in € |
|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Overige bedrijfskosten | 296.691 | 230.161 | 288.393 |

2.6.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met betrekking tot het milieupark Bestrixhaven is een huurcontract met een looptijd tot 2018 aanwezig (stilzwijgende verlenging). De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is € 222.173. Indexering vindt jaarlijks plaats.

Het milieupark Valkenburg aan de Geul heeft een huurcontract met looptijd van 2003-2008. Vervolgens is jaarlijks stilzwijgend verlengd zonder dat hieraan een formele verplichting aan ten grondslag ligt. Begin 2017 is een huurcontract overeengekomen die parallel loopt aan de levensduur van de GR Geul en Maas.

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is € 18.203. Indexering vindt jaarlijks plaats.

2.6.12 Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

Het risico is aanwezig dat deze wetgeving ook betrekking heeft op de GR regeling Geul en Maas. Op dit moment wordt onderzocht welke consequenties dit met zich meebrengt. De verwachting is dat dit onderzoek in de eerste helft van het kalenderjaar 2017 wordt afgerond.

De aard en de omvang zijn nog niet in te schatten op dit moment

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 maart 2017

Pagina 13 van 15



2.6.13 Resultaatbestemming

In 2016 heeft de verzekering voor de schade op milieupark Randwyck een vergoeding toegekend voor de herbouw van de KCA unit op milieupark Randwyck. Voor de nieuwe inrichting van een KCA, waarbij voldaan wordt aan alle wettelijke eisen, is een offerte in bezit. De totale investering van de herbouw bedraagt € 99.900 en de realisatie is gepland in 2017. Het ontvangen schadebedrag is niet toereikend om de volledige herbouw te financieren. De toekomstige totale investering is daarom als voorstel bestemming opgenomen in het overzicht resultaatbestemming.

Daarnaast is de planning om de ICT te optimaliseren van de milieuparken in 2017. Het traject om de bijbehorende investeringen van deze ICT optimalisering inzichtelijk te maken, lopen op dit moment nog.

In onderstaande tabel is het voorstel resultaatbestemming opgenomen.

| Voorstel resultaatbestemming | | 2016 in € |
|--|--------|-----------|
| Resultaat activiteiten GR Geul en Maas 2016 | | 193.674 |
| Ontvangen schadebedrag verzekering na aftrek van kosten | 74.254 | |
| Restant voor de nieuwbouw ten laste van resultaat 2016 | 25.646 | |
| Totaal bestemming resultaat nieuwbouw KCA | | 99.900 |
| | | |
| Restant bestemming resultaat voor optimalisering ICT van de milieuparken | | 93.774 |
| | | |
| Resultaat | | 0 |

Voorstellen

1. € 99.900 van het gerealiseerd resultaat ad. € 193.674 wordt bestemd voor de inrichting van de KCA unit bij het milieupark Randwyck.
2. Het resterende bedrag ad. € 93.774 wordt bestemd voor de optimalisering van de ICT inrichting van de milieuparken.
3. Een eventueel resterend bedrag na de ICT optimalisering wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij controleverklaring Pagina 14 van 15
d.d. 29 maart 2017



2.7 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Milleuparken Geul en Maas

A. Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van gemeenschappelijke regeling Milleuparken Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Milleuparken Geul en Maas op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 22 maart 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2016
- Het overzicht van baten en lasten over 2016
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur op 22 maart 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Milleuparken Geul en Maas zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 33.400, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 33.400 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

Deloitte.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur op 22 maart 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselzen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Wij communiceren met bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht Airport, 29 maart 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. P.G.J.M. Jussen RA