



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 goedgekeurende 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 € | Verschil 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)

| Verschll 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 | -70.676 |
| 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 | | Noorderbrug | | Randwyck Valkenburg | | rekening 2016 | | begroting 2016 totaal | rekening 2015 totaal | rekening 2014 totaal | rekening 2013 totaal | rekening 2012 totaal | rekening 2011 totaal |
|----------------------|--------------|--|--------------|--------------|---------------------|--|---------------|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Beatrixhaven | | | | | | 2016 | 2016 | | | | | | |
| groen/grof tuinafval | 1.455 | | 475 | 501 | 305 | | 2.737 | 3.159 | 2.804 | 3.009 | 4.231 | 4.432 | 4.399 | |
| 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 | 116 | 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 | 82 | 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 | |
| pmr | 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 | | | | |
| fotaal | 7.678 | | 5.252 | 4.982 | 2.121 | | 20.760 | 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 | 65% | 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% |

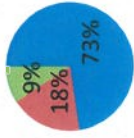
*In bovenstaande overzichten kunnen afrondingen ogenschijnlijk geen 100% inhouden.

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 Beatrixhaven | Percentage | Noorderbr Noorderbr | Percentage | Randwyck | Percentage | Valkenburg | Percentage | Totaal | Totaal |
|------------|------|----------------------------|------------|------------------------|------------|----------|------------|------------|------------|---------|--------|
| 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.

