



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 2015

DATUM
12 april 2016

BIJLAGEN
div.

BEHANDELD DOOR
FJ (Frenk) Heuts

DOORKIESNUMMER
043 350 53 51

ONZE REFERENTIE
-

E-MAILADRES
Frenk.Heuts@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.

Ter uitvoering hiervan doen wij u bijgevoegd toekomen de jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas en de controleverklaring en het rapport 2015 van Ernst & Young Accountants LLP. Korthedshalve verwijzen wij u naar de bijlagen.

Onderstaand treft u de verantwoording aan over de periode 1 januari tot en met 31 december 2015.

Begroting vs rekening/dekking 2015

	Begroting 2015	Rekening 2015	Vershil
Bijdrage deelnemende gemeenten (bedrag per inwoner)	€ 2.355.999	€ 2.355.999	€ 0
Bijdrage deelnemende gemeenten (restzak)	€ 71.739	€ 65.630	€ -6.109
Bijdrage bezoekers milieuparken	€ 582.335	€ 574.355	€ -7.980
Opbrengst verwerking afvalstromen	€ 277.575	€ 334.262	€ 56.687
Som der opbrengsten	€ 3.287.648	€ 3.330.246	€ 42.598

Apparaatskosten	€ 1.538.111	€ 1.391.322	€ -146.789
Kapitaallasten	€ 92.060	€ 91.216	€ -844
Huren	€ 260.831	€ 257.098	€ -3.733
Verwerkingskosten	€ 808.556	€ 785.177	€ -23.379
Transport- en ledigingskosten	€ 280.067	€ 250.561	€ -29.506
Overige bedrijfskosten	€ 308.023	€ 288.393	€ -19.630
Som der bedrijfslasten	€ 3.287.648	€ 3.063.767	€ -223.881



DATUM
12 april 2016

Overschot 2015 (voor bestemming)	€ 266.479
Dotatie bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit	€ 90.000
Overschot 2015 (na bestemming)	<u>€ 176.479</u>
Bestemmingsreserve veiligheid per 31 dec.2015	<u>€ 19.534</u>
Bestemmingsreserve afschrijven milieuparken	€ 140.605
Onttrekking bestemmingsreserve	€ 33.347
Bestemmingsreserve afschrijven milieuparken per 31 dec. 2015	<u>€ 107.258</u>
Bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit per 31 dec. 2015	<u>€ 90.000</u>

Het bovenstaande overzicht geeft inzicht in de kosten en de opbrengsten die van 1 januari tot en met 31 december 2015 geboekt zijn inclusief de verplichtingen "nog te betalen/nog te ontvangen 2015". Ten aanzien hiervan kan het navolgende opgemerkt worden:

Het overschot 2015 van € 266.479 is te danken aan een stijging van de opbrengsten € 42.598 en een daling van de kosten € 223.881.

Op hoofdlijnen betreft dit het navolgende:

Lagere apparaatskosten: in de loop van 2015 zijn 3 medewerkers van de milieuparken weggevallen. Dit levert een papieren besparing op van € 146.789. Door een flexibele inzet van personeel binnen de organisatie van Stadsbeheer heeft dit geen effect gehad op de uitvoering.

Lagere afvalhoeveelheden: uit het overzicht van de afvalhoeveelheden (zie onder *Afvalhoeveelheden 1 jan-31 aug. 2015 (tonnage)*) blijkt dat de gebrachte tonnages 2015 (ca. 20.000 ton) gelijk liggen met die van 2014.

De verwerkingskosten waren in de begroting 2015 geraamd op ca. 22.000 ton.

Hierdoor:

- minder verwerkingskosten ad € 23.379;
- minder transportkosten ad € 29.506;
- minder opbrengsten restzakken ad € 6.109; en
- minder opbrengsten poorttarieven ad € 7.980.

Hogere opbrengst verwerking afvalstromen ad € 56.687 t.w.

PMD	€ 70.099	hogere vergoeding per ton en meer kg's
Oud papier en karton	€- 9.487	lagere opbrengst per ton en minder kg's
Metalen	€- 6.182	lagere opbrengst per ton
Electr. apparatuur	€ 5.926	meer kg's
Vetten	€- 3.669	lagere opbrengst per ton
Totaal	€ 56.687	

Minder kosten overige bedrijfskosten ad € 19.630

Bij de overige bedrijfskosten wordt ca. € 19.630 overgehouden ten opzichte van het voor 2015 begrote bedrag. Minder danwel geen uitgaven zijn besteed aan beleid en aanbesteding en meerkosten aan automatiseringskosten.

Kapitaallasten en huren: verschil nihil.



DATUM
12 april 2016

Bestemmingsreserve veiligheid milieuparken

De bestemmingsreserve veiligheid is in 2011 gevormd ten laste van de exploitatie om de veiligheid op de milieuparken in de toekomst te verbeteren. In 2015 is hiervan niets onttrokken. Resteert per 31 december 2015 € 19.534.

Bestemmingsreserve afschrijven milieuparken

De dotatie bestemmingsreserve afschrijven milieuparken is per 1 januari 2015 verwerkt ten laste van de exploitatie voor het verstrekken van een bijdrage aan de gemeente Maastricht ten behoeve van het afschrijven 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. Deze reserve is gevormd uit het overschot van de jaarrekening 2014 ad € 140.605. Hiervan is onttrokken € 33.347 om de restant boekwaarde van de arbo-investering van het milieupark Noorderbrug af te schrijven. Resteert per 31 december 2015 € 107.258.

Dit bedrag is bestemd om in 2016 de restant boekwaarde van de arbo-investering van het milieupark Valkenburg en in 2017 die van het milieupark Randwyck af te schrijven.

De gemeente Maastricht stelt nu voor om al in 2016 de restant boekwaarde van Valkenburg en Randwyck (totaal ca. € 143.000) af te schrijven. Dit levert de GR Geul en Maas een financieel voordeel van ca. € 36.000 (begroting 2017) op die ten laste van Maastricht komt.

Voorgesteld wordt hiermee akkoord te gaan en € 107.258 in 2016 uit te keren aan Maastricht.

Bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit

Deze reserve (zie uw besluit van 9 december 2015) wordt gevormd uit het overschot van de jaarrekening 2015 ad € 90.000.

Afvalhoeveelheden 1 jan-31 december 2015 (tonnage)

Bijgevoegd treft u een overzicht van de afvalhoeveelheden en bezoekersaantallen van 2015 aan.

Het overschot 2015(na bestemming) bedraagt € 176.479. Normaliter wordt dit bedrag terugbetaald aan de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners.

In 2015 heeft uw bestuur besloten de bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit te vormen om het beoogd begrotingstekort 2016 (€ 90.000) te financieren i.v.m. het aanpassen van de inrichting van de parken aan het Activiteitenbesluit.

In 2017 bedraagt diensgevolge het begrotingstekort € 92.469.

Voorgesteld wordt hiervoor de bestemmingsreserve tekort 2017 Activiteitenbesluit € 92.469 te vormen en dit bedrag op het resultaat 2015 ad € 176.479, in mindering te brengen.




DATUM
12 april 2016

Resumerend stellen wij u voor te besluiten:

- 1) akkoord te gaan met het voorstel van Maastricht om in 2016 de restant boekwaarde van Valkenburg en Randwyck (totaal ca. € 143.000) af te schrijven en hiervoor € 107.258 in 2016 aan Maastricht uit te keren;
- 2) de jaarrekening 2015 conform bijgaand rapport 2015 inclusief goedkeurende accountantsverklaring van Ernst & Young Accountants LLP vast te stellen;
- 3) van het ultimo 2015 terug te betalen bedrag van € 176.479 € 92.469 toe te voegen aan de bestemmingsreserve tekort 2017 Activiteitenbesluit;
- 4) € 84.010 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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas te Maastricht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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.

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, 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 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 alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

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

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Op basis van artikel 3.2 van het controleprotocol is deze tolerantie door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas 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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Maastricht, 31 maart 2016

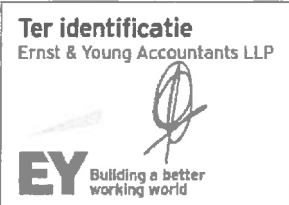
Ernst & Young Accountants LLP



drs. N.A.J. Silverentand RA

Rapport

Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas, Maastricht
Jaarrekening 2015



Gemeenschappelijke regeling milieuparken Geul en Maas

Jaarrekening 2015

Algemeen

GR Milieuparken Geul en Maas is een Gemeenschappelijke Regeling van de gemeenten 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 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 en in 2015 met 3 jaar tot en met 31 december 2018.

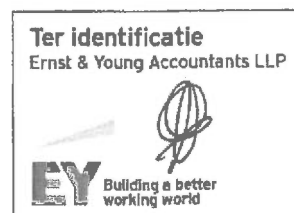
De deelnemende gemeenten betalen per kwartaal een vergoeding op basis van het inwonertal op 1 januari 2014 vermenigvuldigd met een voorcalculatorisch tarief. Dit tarief is door het bestuur van de GR vastgesteld en bedraagt voor 2015 € 14,87 per inwoner.

Het inwonertal voor 2015 is voor Maastricht 122.480 inwoners, Meerssen 19.254 inwoners en Valkenburg a/d Geul 16.707 inwoners. Het totale inwonertal van de deelnemende gemeenten bedraagt derhalve 158.441.

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 2015

(na resultaatbestemming)

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

Rekening-courant gemeente Maastricht

Overlopende activa

Totaal activa

2015
€

2014
€

327.365

254.437

96.863

3.273

424.228

257.710

Passiva

Eigen Vermogen

Bestemmingsreserve veiligheid

Bestemmingsreserve afschrijven milieuparken

Bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit

2015
€

2014
€

19.534

19.534

107.258

90.000

216.792

19.534

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Terug te betalen deelnemende gemeenten

30.957

2.845

176.479

235.331

207.436

238.176

Totaal passiva

424.228

257.710

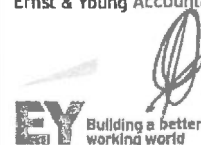
Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Staat van baten en lasten over 2015

	Realisatie 2015 €	Realisatie 2014 €	Begroting 2015 €
Bijdrage deelnemende gemeenten	2.355.999	2.311.359	2.355.999
Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken	65.630	64.446	71.739
Bijdrage bezoekers milieuparken	574.355	558.558	582.335
Opbrengst verwerking afvalstromen	334.262	284.077	277.575
Opbrengst uit resultaat 2014	140.605		
Som der opbrengsten	3.470.851	3.218.440	3.287.648
Apparaats-/Personeelskosten	1.391.322	1.532.843	1.538.111
Kapitaallasten	124.563	€ 108.487	92.060
Huur	257.098	€ 254.469	260.831
Verwerkingskosten	785.177	€ 616.622	808.556
Transport- en ledigingskosten	250.561	€ 236.108	280.067
Overige bedrijfskosten	288.393	€ 241.732	308.023
Som der bedrijfslasten	3.097.114	2.990.261	3.287.648
Resultaat voor bestemming	373.737	228.179	
Onttrekkingen bestemmingsreserve veiligheid milieuparken		7.151	
Dotatie bestemmingsreserve afschrijven milieuparken	(140.605)		
Onttrekkingen bestemmingsreserve afschrijven milieuparken	33.347		
Dotatie bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit	(90.000)		
Resultaat na bestemming/exploitatieoverschot	176.479	235.331	

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen de 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 bestaat 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 € 96.863 heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen 2015 waarvan de daadwerkelijke ontvangsten in 2016 geschieden.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve veiligheid is in 2011 gevormd ten laste van de exploitatie om de veiligheid op de milieuparken in de toekomst te verbeteren. In 2012 is € 27.443, in 2013 is € 10.872, in 2014 is € 7.151 en in 2015 € 0 onttrokken om de verbetering van de veiligheid te realiseren.

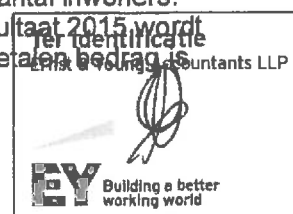
De dotatie bestemmingsreserve afschrijven milieuparken is per 1 januari 2015 verwerkt ten laste van de exploitatie voor het verstrekken van een bijdrage aan de gemeente Maastricht ten behoeve van het afschrijven van de restantboekwaarde van de arbo-investeringen op de verschillende milieuparken uit 2012 op het moment dat het oorspronkelijke bouw- en inrichtingskrediet van die milieuparken is afgeschreven. In 2015 is € 33.347 onttrokken teneinde de restant boekwaarde van de arbo-investering van het milieupark Noorderbrug af te schrijven. De bestemmingsreserve tekort 2016 Activiteitenbesluit is in 2015 gevormd ten laste van de exploitatie om het beoogd begrotingstekort 2016 i.v.m. het aanpassen van de inrichting van de parken aan het Activiteitenbesluit te financieren.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

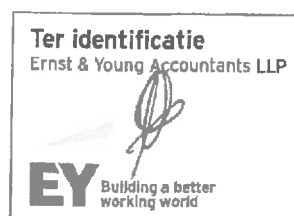
Deze post ad € 30.957 heeft betrekking op verplichtingen 2015 waarvan de betaling in 2016 geschiedt.

Terug te betalen aan deelnemende gemeenten

Het resultaat van de GR Milieuparken Geul en Maas bedraagt over 2015 € 176.479. Het resultaat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners. Deze verplichting is opgenomen uitgaande van het bestuursbesluit dat het resultaat 2015 wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Van het ultimo 2014 terug te betalen bedrag is



besloten € 140.605 toe te voegen aan de reserve afschrijven milieuparken en € 94.726 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.



Toelichting op de staat van baten en lasten

Bijdrage deelnemende gemeenten

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Bijdrage gemeente Maastricht	1.821.263	1.781.962
Bijdrage gemeente Meerssen	286.305	283.313
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	248.431	246.084
	<u>2.355.999</u>	<u>2.311.359</u>

Bijdrage deelnemende gemeenten inzake restzakken

Bijdrage gemeente Maastricht	52.193	51.256
Bijdrage gemeente Meerssen	11.237	11.092
Bijdrage gemeente Valkenburg a/d Geul	2.199	2.098
	<u>65.630</u>	<u>64.446</u>

Bijdrage bezoekers milieuparken

Voor de afvalstroom grof vuil en huishoudelijk restafval wordt een vergoeding gevraagd aan de burgers.

Opbrengst grof huishoudelijk afval en huishoudelijk restafval	<u>574.355</u>	<u>558.558</u>
---	----------------	----------------

Opbrengsten verwerking afvalstromen

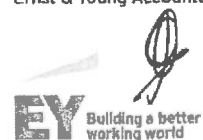
Ten aanzien van een aantal afvalstromen worden door GR Geul en Maas vergoedingen ontvangen.

Uitgesplitst naar afvalstroom kunnen de opbrengsten van verwerking als volgt worden weergegeven:

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Klein metaal	49.033	49.380
Kunststof flacons	124.709	68.040
Oud papier/karton	75.003	71.377
Textiel	10.650	10.650
Frituurvet	12.331	19.749
Wit- en bruingoed	62.536	64.881

334.262 284.077

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Apparaats-/Personeelskosten

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Personeel gemeente Maastricht	1.156.268	1.281.238
Inhuur personeel MTB	223.300	240.287
Secretariaat Meerssen	11.754	11.318
	<u>1.391.322</u>	<u>1.532.843</u>

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.

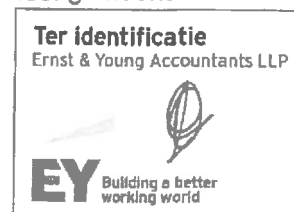
WNT en GR Geul en Maas

Bij GR Geul en Maas wordt het Bestuur beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van GR Geul en Maas is in 2014/2015 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 Stadsbeheer van de gemeente Maastricht zijn niet in dienst bij de GR Geul en Maas. Tevens vindt er geen doorbelasting van de bestuursleden vanuit de aangesloten gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul plaats. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GR Geul en Maas en hun bezoldiging weergegeven:

Gemeente Maastricht: wethouder A. Willems:	onbezoldigd
Gemeente Meerssen: wethouder G. Houben:	onbezoldigd
Gemeente Valkenburg a/d Geul: wethouder R. Meijers:	onbezoldigd
Directeur Stadsbeheer gemeente Maastricht: H. Hoogma:	bezoldigd

In 2015 is aan loonsom ad € 12.513 ten behoeve van de directeur van Stadsbeheer gemeente Maastricht doorbelast aan GR Geul en Maas.



De GR beschikt verder niet over een toezichhoudend 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

Dit betreft door de gemeente Maastricht doorbelaste kapitaallasten betreffende haar investeringen in de milieuparken.

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
MP Noorderbrug afschrijvingen en rente arbo	33.347	
MP Noorderbrug afschrijvingen en rente	4.009	18.011
MP Randwijck afschrijvingen en rente	56.062	57.492
MP Valkenburg afschrijvingen en rente	31.145	32.984
	<u>124.563</u>	<u>108.487</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

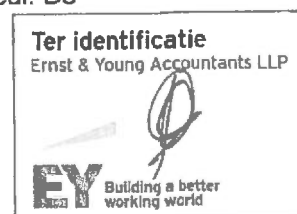
	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
MP Beatrixhaven huur	220.775	218.325
MP Valkenburg huur	18.095	17.916
MP Randwyck contractvergoeding	18.228	18.228
	<u>257.098</u>	<u>254.469</u>

Huur milieupark Beatrixhaven

Het milieupark Beatrixhaven wordt gehuurd van Attero. De huurkosten bedragen € 18.413,13 per maand.

Huur milieupark Valkenburg a/d Geul

Het milieupark Valkenburg wordt gehuurd van de gemeente Valkenburg a/d Geul. De huurkosten bedragen € 1.507,90 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 2015	Realisatie 2014
	€	€
(Grof) Huishoudelijk afval	520.750	430.496
Groen- en tuinafval	44.747	47.295
Klein chemisch afval	36.040	34.138
Puin/grond	29.206	22.879
Hout	48.224	0
Kunststof	27.162	0
Asbest	5.153	5.033
Wit en bruin goed	65.483	67.601
Autobanden	8.412	9.180
	<u>785.177</u>	<u>616.622</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

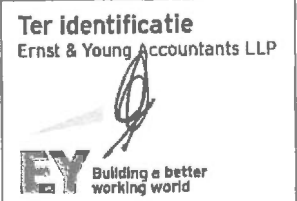
Met betrekking tot het milieupark Beatrixhaven is een huurcontract met een looptijd tot 2019 aanwezig (stilzwijgende verlenging). De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is € 220.958. Indexering vindt jaarlijks plaats.

Met betrekking tot het milieupark Valkenburg aan de Geul is een huurcontract met looptijd van 2003-2008 aanwezig. Hierna is jaarlijks stilzwijgend verlengd zonder dat hieraan een formele verplichting aan ten grondslag ligt.

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is € 18.095. Indexering vindt jaarlijks plaats.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant





Building a better
working world

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Condities

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

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

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

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

2.2 Algemene vergadering

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

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

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

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

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

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

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

2.5 Handelsregister

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

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

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

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

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

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

2.7 Opnemen in een ander stuk

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

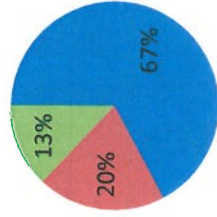
AFVALHOEVEELHEDEN 2015 MILIEUPARKEN GR GEUL EN MAAS

Tonnages	milieupark		Randwyck	Valkenburg	rekening 2015 totaal	verschil	begroting 2015 totaal	rekening 2014 totaal	rekening 2013 totaal	rekening 2012 totaal	rekening 2011 totaal
	Beatrixhaven	Noorderbrug									
groen/grof tuinafval	1.492	469	492	351	2.804	-755	3.559	3.009	4.231	4.432	4.399
oud papier/karton	315	235	249	127	925	-19	944	931	1.109	1.182	1.289
kca	75	50	22	14	161	-4	165	159	184	188	180
grof huish. afval	1.123	1.037	778	489	3.427	-1.628	5.055	3.370	4.494	5.499	5.941
huish. afval	359	517	471	66	1.413	-360	1.773	1.429	1.760	1.951	2.103
metaal	133	154	127	31	446	37	409	440	468	463	506
hout	1.023	1.076	882	299	3.280	461	2.819	3.211	3.119	3.072	3.706
asbest	43		18	17	78	1	77	78	83	88	94
puin	1.986	1.135	1.047	496	4.664	-684	5.348	4.614	5.357	5.913	6.539
grond	755	392	400	139	1.687	-638	2.325	1.850	2.004	2.537	2.186
textiel	20	19	32	13	84	-5	89	89	103	104	124
kunststof	78	30	32	35	175	48	127	155	194	157	141
autoband	12	7	11	3	34	-11	45	37			
wit & bruingoed	297	227	167	38	728	62	666	763			
frituurvet	15	15	14	4	48	8	40	46			
harde kunststof	51		42		93	93		92			
vlagglas	25	25	32	14	95	95		92			
totaal	7.800	5.389	4.818	2.136	20.143	-3.298	23.441	20.363	23.105	25.587	27.209

AFVALHOEVEELHEDEN 2015 PER GEMEENTE

	tonnages	percentage
Maastricht	13.491	67%
Meerssen	4.032	20%
Valkenburg a/d Geul	2.619	13%
Totaal	20.143	100%

%-verdeling afvaltonnages 2015 naar GR-gemeente



■ Maastricht ■ Meerissen ■ Valkenburg

AFVALSTROMEN 2015 PER GEMEENTE

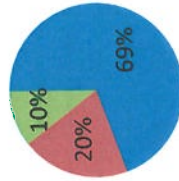
afvalstromen	Maastricht	percentage	Meerssen	percentage	Valkenburg	percentage	Totaal
groen/grof tuinafval	1.630	58%	734	26%	440	16%	2.804
oud papier/karton	578	63%	206	22%	140	15%	925
kca	106	66%	39	24%	17	10%	161
grof huish. afval	2.317	68%	535	16%	575	17%	3.427
huish. afval	1.136	80%	190	13%	87	6%	1.413
metaal	330	74%	78	18%	37	8%	446
hout	2.397	73%	512	16%	371	11%	3.280
asbest	40	52%	18	24%	19	24%	78
puijn	2.996	64%	1.048	22%	620	13%	4.664
grond	1.107	66%	395	23%	185	11%	1.687
textiel	59	70%	11	13%	14	16%	84
kunststof	82	47%	56	32%	37	21%	175
autoband	22	66%	7	21%	4	13%	34
wit & bruuingoed	522	72%	155	21%	51	7%	728
frituurvet	35	72%	9	18%	5	10%	48
harde kunststof	67	72%	23	25%	3	3%	93
vlakglas	66	69%	14	15%	15	16%	95
fotaal	13.491	67%	4.032	20%	2.619	13%	20.143

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

BEZOEKERSAANTALLEN 2015 PER GEMEENTE

	bezoekers totaal	Percentage
Maastricht	131.377	69,4%
Meerssen	38.376	20,3%
Valkenburg a/d Geul	19.618	10,4%
Totaal	189.371	100,0%

%-verdeling bezoekers 2015 naar GR-gemeente



■ Maastricht ■ Meerssen ■ Valkenburg

2015	milieupark Beatrixhaven		milieupark Noorderbrug		milieupark Randwyck		milieupark Valkenburg		milieupark Totaal	
	bezoekers	Percentage	bezoekers	Percentage	bezoekers	Percentage	bezoekers	Percentage	bezoekers	Percentage
Maastricht	20.938	16%	56.856	43%	53.421	41%	162	0,1%	131.377	100%
Meerssen	37.443	98%	304	1%	198	1%	431	1,1%	38.376	100%
Valkenburg a/d Geul	3.090	16%	643	3%	740	4%	15.145	77,2%	19.618	100%
Totaal	61.471	32%	57.803	31%	54.359	29%	15.738	8,3%	189.371	100%

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