

JAARVERSLAG

(INCLUSIEF JAARREKENING)

AFVAL SAMENWERKING LIMBURG

BJ 2018

Opgesteld in overeenstemming met de "Richtlijnen voor de (financiële) jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaglegging.

VERENIGING AFVAL SAMENWERKING LIMBURG (ASL)

Postadres: Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht
Website: www.afvalsamenwerkinglimburg.nl
Mail: hans.van.haren@maastricht.nl
Telefoon: +31 (0)61 553 30 02



INHOUD

Algemeen	3
1. Doelstelling van de Organisatie	4
2. Belangrijkste activiteiten en resultaten	4
3. Belangrijke bestuurlijke voornemens	5
4. Exploitatie 2018	5
5. Omvang en functie vrij besteedbaar vermogen	5
6. Belangrijke wijzigingen in de (statutaire) doelstelling	6
7. Inzicht in de risico's	6
8. Financiële gegevens en controleverklaring 2018	7
9. Kascontrole 2018 (nog toevoegen)	9
10. Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2018	10





ALGEMEEN

De Vereniging Afvalsamenwerking Limburg is op 11 november 2004 tot stand door een statutenwijziging van zijn voorganger, de Vereniging van Contractanten AVL Sturing. Het besluit daartoe werd door de ledenvergadering genomen op 11 november 2004.

In de Algemene ledenvergadering (ALV) van 14 juni 2018 is het bestuur van de vereniging ASL opnieuw gekozen. Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld:

<i>Voorzitter:</i>	<i>Emile Roemer</i>	<i>wnd. burgemeester Heerlen</i>
<i>Secretaris:</i>	<i>Leon Geilen</i>	<i>wethouder Sittard-Geleen</i>
<i>Penningmeester</i>	<i>Birgit op de Laak</i>	<i>wethouder Horst ad Maas</i>
<i>Lid:</i>	<i>John Aarts</i>	<i>wethouder Maastricht</i>
<i>Lid:</i>	<i>Johan Lalieu</i>	<i>wethouder Maasgouw</i>
<i>Lid:</i>	<i>*</i>	<i>wethouder Nederweert</i>
<i>Lid:</i>	<i>Marij Pollux</i>	<i>wethouder Venlo</i>

*bestuurslid Rick van Meel, gemeente Nederweert, is na 14 juni 2018 niet teruggekeerd in college van Nederweert; daarom is deze bestuursfunctie vacant

Werkorganisatie van de vereniging Afvalsamenwerking Limburg

Medio 2016 is besloten de werkorganisatie van de vereniging ASL onder te brengen bij de gemeente Maastricht. Er is door de ASL met de gemeente Maastricht een overeenkomst voor ondersteuning gesloten. Per 1 mei 2016 is ir J.H.E.M. (Hans) van Haren benoemd tot programmamanager ASL. Hans van Haren is per die datum in dienst van de gemeente Maastricht getreden. Conform besluit in de ALV van 24 september 2015 voor 0,5 fte.

In de overeenkomst is geregeld, dat de gemeente Maastricht de huisvesting van de werkorganisatie, de facilitaire ondersteuning, de financiële administratie, de accountantscontrole, de secretariële ondersteuning, de archivering en het programmamanagement levert aan de vereniging. Per 1 januari 2017 is deze werkorganisatie operationeel.

Vanaf medio 2018 is extra ondersteuning geregeld d.m.v. inhuur van Rianne van der Krogt voor 6 tot 8 uur/week. Rianne heeft in 2017 en 2018 de werkorganisatie vanuit detachering ondersteund. Door haar inzet is zijn afvalstromen overzichtelijk gemaakt (Limburgs Afval in Beeld), is de communicatie met/tussen de gemeenten uitgebreid (website, nieuwsbrieven), Limburgse benchmark opgezet en project Inzameling incontinentiemateriaal begeleid.

De volgende overeenkomsten zijn tussen 2005 en 2018 door het bestuur gesloten:

<u>Met de gemeente Venlo:</u>		
•	<i>detachingsovereenkomst ambtelijk secretaris / beleidsmedewerker (1 fte)</i>	<i>2005 – 2010</i>
<u>Met de gemeente Weert:</u>		
•	<i>dienstverleningsovereenkomst (DVO) 1</i>	<i>2005 – 2010</i>
•	<i>dienstverleningsovereenkomst (DVO) 2</i>	<i>2010 – 2015</i>
•	<i>detachingsovereenkomst ambtelijk secretaris / beleidsmedewerker (1 fte)</i>	<i>2010 – 2015</i>
•	<i>detachingsovereenkomst programmamanager (0,2 fte)</i>	<i>2010 - 2015</i>
•	<i>dienstverleningsovereenkomst (DVO) 3</i>	<i>2015</i>
<u>Met de gemeente Maastricht:</u>		
•	<i>overeenkomst ASL-Maastricht (0,5 fte)</i>	<i>2016- heden</i>



1. DOELSTELLING VAN DE ORGANISATIE

De doel- en taakstelling van de Vereniging Afvalsamenwerking Limburg is gebaseerd op de strategienota "Een wereld te winnen 2.0" van 24 september 2015. Deze doelstelling is verankerd in de statutaire doelstelling van de vereniging en luidt als volgt:

Artikel 3 (DOEL) van de statuten vereniging ASL:

- 1a. De vereniging heeft primair ten doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen der gemeenten voor zover die voortvloeien uit hun contractuele relatie uit hoofde van de Raamcontracten Afname en Aanlevering Afval met de bijlagen en aanhangsels daarbij (deze Raamcontracten met de bijlagen en aanhangsels daarbij hierna gezamenlijk te noemen: "de Raamcontracten" met de te Maastricht gevestigde naamloze vennootschap N.V. Sturing Afvalverwijdering Limburg en haar rechtsopvolgers (deze vennootschap en haar rechtsopvolgers hierna te noemen: "Essent Milieu"), meer in het bijzonder het uitoefenen van het adviesrecht als bedoeld in de Raamcontracten tussen Essent Milieu en de betrokken gemeenten.
- 1b. Voorts heeft de vereniging tot doel:
 - het voor en met de leden opbouwen van kennis en kunde op afvalgebied;
 - het adviseren van leden op afvalgebied;
 - het behartigen van belangen van de leden op afvalgebied op (boven)Provinciaal niveau;
 - het binnen de door de wet gestelde grenzen komen tot een gecoördineerde oriëntatie en advisering over het contracteren van marktpartijen ook voor afvalcontracten buiten de werkingssfeer van de onder a) genoemde (Raam)contracten;
 - het ter goedkeuring aan de leden voorleggen van onder coördinatie van het bestuur tot stand gebrachte contractuele voorstellen.Alles in de ruimste zin des woords en in overleg met de leden.
2. De vereniging tracht dit doel ondermeer te bereiken door het houden van vergaderingen en besprekingen met (vertegenwoordigers van) de leden en door alle wettige middelen die de vereniging geschikt voorkomen.

2. BELANGRIJKSTE ACTIVITEITEN EN RESULTATEN IN 2018

Activiteiten:

Voeren contractbeheer PMD, HRA & GFT en het volgen van contractrelevante ontwikkelingen.
Voeren partnershipoverleg Scherpenzeel en Attero
Organiseren en houden platformoverleg beleidsambtenaren, frequentie verhoogd
Vorbereiden en houden bestuursvergaderingen
Verevening voortransport HRA en GFT.
Organiseren Algemene ledenvergadering en symposium
Opstellen jaarrekening 2017 en begroting 2019.
Inhuur Rianne van der Krogt
Benchmark Limburgse gemeenten
Vorbereiden nieuwe website en huisstijl
Organiseren en inrichten onderzoek Verdergaande samenwerking en schaalgrootte.
Verlenging contracten HRA/GFT en PMD voor periode 2019-2022
Vorbereiding verwerking incontinentiemateriaal (fase1; Noord-Limburgse gemeenten)

Bereikte resultaten:

Beheerde contracten PMD, HRA, GFT en verevend voortransport HRA en GFT over het jaar 2018
Verlenging contracten HRA/GFT met Attero en GFT met van Scherpenzeel
7 platformbijeenkomsten



Bijeenkomst Chemelot ikv samenwerking
BTW-compensatie gemeenten over 2017
Gehouden Algemene Ledenvergadering en mini-symposium 14 juni 2018
Opgesteld jaarverslag en jaarrekening 14 juni 2018
Goedgekeurde begroting 2019 op 14 juni 2018
Contacten met NVRD, VNG, provincie, LWV en andere afval-samenwerkingsverbanden
Benchmark huishoudelijk afval Limburgse gemeenten
Gezamenlijke jaarvergadering met Nazorg Limburg BV

3. BELANGRIJKE BESTUURLIJKE VOORNEMENS 2018.

Uitvoering geven aan de programmering 2016 – 2021 zoals vastgesteld in de Algemene ledenvergadering van de vereniging ASL d.d. 24 september 2015.
Gezamenlijke jaarvergadering met Nazorg Limburg BV.

4. EXPLOITATIE 2018

Het resultaat 2018 bedraagt -€ 21.217 t.o.v. de begroting 2018. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten voor het Onderzoek naar Verdergaande samenwerking en schaalgrootte door PWC van € 50.000 excl. BTW volledig ten laste van 2018 is gebracht. Voor dit bedrag is een **voorziening** in de jaarrekening 2018 opgenomen.

Verder heeft in 2018 de Benchmark huishoudelijk afval Limburgse gemeenten plaatsgevonden waarvoor het bestuur ter stimulering per gemeente een bedrag voor € 500 beschikbaar heeft gesteld.

Enkele kostenposten nader toegelicht:

WERKORGANISATIE

De kosten voor de werkorganisatie zijn hoger door hogere doorbelaste kosten door de gemeente Maastricht voor de programmamanager, backoffice en inhuur van Rianne. In totaal bedragen de exploitatiekosten € 11305 meer dan in 2017.

WEBSITE

De kosten voor de website zijn geheel in 2018 opgenomen. Deze bedragen € 6776 (incl. BTW). In de begrotingen van 2017 en 2018 is hiervoor een bedrag van resp. € 4000 en € 3000 gereserveerd.

5. OMVANG EN FUNCTIE VRIJ BESTEEDBAAR VERMOGEN.

De contributie van de vereniging is met ingang van 2005 vastgesteld op € 0,25 per inwoner (het zogenaamde “kwartje van Govers”. Dit om het vastgestelde werkprogramma uit te voeren en over voldoende financiële middelen te kunnen beschikken voor het slagvaardig aanbesteden van Limburg-brede contracten. De vereniging heeft in de eerste jaren van haar bestaan een weerstandsvermogen (lees: vrij besteedbaar vermogen) opgebouwd om de grote afvalcontracten (HRA, GFT en nadien PMD) slagvaardig tot stand te laten komen.

Gezien de omvang van het vrij besteedbaar vermogen en de feitelijke kosten van aanbesteden is in 2010 besloten tot contributierestitutie of contributieverlaging. Dit om het weerstandsvermogen niet onnodig hoog te laten oplopen. Vanaf 2011 is de contributie neerwaarts bijgesteld tot het niveau van € 0,10 per inwoner in 2013. In 2014 heeft geen contributieverlaging plaatsgevonden.

De praktijk van de achterliggende jaren heeft geleerd dat het aangaan van meerjarige contracten de volgende investeringen / kosten opleveren:

- HRA en GFT (out of pocketkosten begeleidend bureau en juridische procedures) vergt een weerstandsvermogen van ca. € 175.000,=.



- Op- en overslag, vervoltransport, sorteren en afzetten PMD / Verpakkingsmaterialen” vergt een weerstandsvermogen van ca. € 100.000,=.

Om snel tot contractvernieuwing te kunnen overgaan is het bestuur van de vereniging ASL daarom van mening dat de vereniging ASL in de periode 2016-2021 structureel over een voldoende weerstandsvermogen moet kunnen beschikken.

Ook is in de overeenkomst voor de werkorganisatie met de gemeente Maastricht vastgelegd, dat een bedrag van € 75.000 (excl. BTW) expliciet in de begroting wordt geormerkt en gereserveerd voor eventuele bijzondere personele kosten.

In de begroting 2017 is vastgelegd dat een weerstandvermogen van ca. €220.000 toereikend is. De afspraak was daarbij dat dit vermogen de daarop volgende jaren tot dit bedrag zou worden opgehoogd. Uitgangspunt hierbij was een bestendige lijn voor de gemeenten m.b.t. de contributievergoeding (€0,10 per jaar per inwoner).

Door ontwikkelingen m.b.t. afvalinzameling en –verwerking, duurzaamheid en circulair werken alsmede door vragen vanuit het (Limburgse) bedrijfsleven ziet het bestuur het speelveld veranderen. We zullen ons tijdig moeten voorbereiden op deze ontwikkelingen. De brief van de gemeente Sittard-Geleen aan de ALV in juni 2018 ging daarop in. Op verzoek van de ALV heeft dit tot een onderzoek geleid. Het onderzoek moet in 2019 de Algemene Leden Vergadering in staat stellen om een nieuwe koers af te spreken. Extra middelen zijn dit onderzoek vrijgemaakt.

Door de dekking van de extra kosten in 2018 is het eigen vermogen van de Vereniging afgenomen tot € 110.253 (31/12-2018).

6. BELANGRIJKE WIJZIGINGEN IN DE (STATUTAIRE) DOELSTELLING.

In 2018 hebben geen wijzigingen in de statutaire doelstellingen van de vereniging Afvalsamenwerking Limburg plaatsgevonden.

7. INZICHT IN DE RISICO'S.

De ambitie van het bestuur ASL is om niet over (te) omvangrijke reserves te beschikken.

Contractuele risico's.

Het belangrijkste risico van de vereniging ASL is het opnieuw contracteren van de lopende contracten en de daaraan verbonden kosten.

ASL voert namens de gemeenten de coördinatie van de aanbestedingen en het contractbeheer. Voor het contract van PMD is een werkgroep PMD opgericht. Daarin zitten vertegenwoordigers van ASL, RWM en RD4.

De contracten met Attero en van Scherpenzeel zijn door de gemeenten en samenwerkingsverbanden zelf ondertekend.

De contractritmes zijn tot 2024 (maximale looptijd van alle ASL-contracten) als volgt:

Contract	Contractstart	1^e verlenging	2^e verlenging	3^e verlenging	Contracteinde
HRA	2014	2019	2022		2024
GFT	2014	2019	2022		2024
Verpakkingen	2015	2017	2019	2022	2024

Vetgedrukte jaartallen geven huidige contractstatus aan



Personele risico's.

De Vereniging neemt in beginsel geen personeel in dienst en maakt zoveel als mogelijk gebruik van gedetacheerde medewerkers van lid-gemeenten op basis van een detacheringsovereenkomst. Indien medewerkers van buiten de gemeentelijke organisaties en ten behoeve van de vereniging ASL worden aangenomen staat de Vereniging ASL garant voor de personele en financiële risico's. Deze garantstelling is opgenomen in de overeenkomst met de gemeente Maastricht.

Financiële risico's

Voor het beheren van de financiële reserves wordt het treasurybeleid van de faciliterende gemeente gevolgd. Voor 2018 is dat de gemeente Maastricht. Door middel van de accountcontrole binnen de gemeente Maastricht vindt toezicht op Vereniging Afval Samenwerking Limburg plaats.

8. FINANCIËLE GEGEVENS EN CONTROLEVERKLARING 2018.

In de overeenkomst tussen de vereniging ASL en de gemeente Maastricht is overeengekomen dat de gevoerde administratie door de gemeente Maastricht gecontroleerd wordt door de accountant van deze gemeente. Dit als zijnde een onderdeel van de gemeentelijke boekhouding. Hierdoor is de toetsing op de getrouwheid integraal onderdeel van de verklaring van de accountant over de jaarrekening van de gemeente Maastricht 2018.

Op 31 december 2018 bedraagt het saldo € 110.253 van de BNG-rekening ASL bij de gemeente Maastricht.



Exploitatie overzicht 2018
Afvalsamenwerking Limburg

	Exploitatie 2017	Exploitatie 2018	Begroting 2018
BATEN			
CONTRIBUTIE LEDEN			
	110.845	110.977	110.000
SUBSIDIES EN BIJDAGEN			
	-	1.685	
ONTVANGEN VEREVENING VOORTRANSPORT			
	320.337	263.044	
ONTVANGEN RENTE			
	-	-	
Totale baten	431.182	375.706	110.000
KOSTEN			
BESTUURSKOSTEN			
	756	1.955	4.000
WERKORGANISATIE			
	81.360	92.665	71.000
ADM.KOSTEN/CONTRIBUTIES/ABONN/ETC.			
	216	444	3.000
WEBSITE & COMMUNICATIE			
	647	7.423	3.000
BIJeenKOMSTEN/SYMPOSIA MET DERDEN			
	-	1.847	3.000
CONTRACTEN			
	19.541	78.544	75.000
VEREVENING VOORTRANSPORT			
	320.337	263.044	-
Totale lasten	422.857	445.923	159.000
RESULTAAT	8.325	70.217-	49.000-


Balans 2018

Balans per 31 december 2017	180.470		
Totaal baten 2018		375.706	
Totaal lasten 2018		445.923	
Exploitatieresultaat		70.217-	
Verschil begroting versus exploitatie			21.217-
Balans per 31 december 2018			110.253
Vermogen/Algemene reserve 2018		110.253	
Voorziening onderzoek PWC		60.500	
BNG Bank	171.790		
Crediteuren		1.032	
Nog te betalen		5	
Totaal telling	171.790	171.790	

9. KASCONTROLE 2018

De kascontrolecommissie ASL heeft de financiële stukken gecontroleerd en geoordeeld dat de jaarrekening 2018 een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen, de exploitatie en het resultaat van de exploitatie 2018.

VOOR GEZIEN EN AKKOORD KASCONTROLECOMMISSIE ASL D.D. ... 12-5-2019



Naam: Remy Meijers
Functie: wethouder Veiligheden
afdel. Gou

Naam: Paul Smales
Functie: wethouder Poelenhuis

1. opmerking in jaarverslag naar achterbanning van hogere uitgaven werkeorganisatie en website
2. aandacht voor liquiditeit: deze is nu even de laagste kant, kan voor problemen zorgen op termijn



9. VASTSTELLING JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2018

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn formeel vastgesteld in de junivergadering 2018 van de vereniging Afvalsamenwerking Limburg.

VOOR GEZIEN EN AKKOORD BESTUUR ASL, DE DATO 9 MEI 2019

Geilen, Leon
Plv. Voorzitter

Op de Laak, Birgit
Penningmeester

