



# JAARVERSLAG

(INCLUSIEF JAARREKENING)

## AFVAL SAMENWERKING LIMBURG

BJ 2016

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

### VERENIGING AFVAL SAMENWERKING LIMBURG (ASL)

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



## **INHOUD**

<b>Algemeen</b>	<b>3</b>
<b>1. Doelstelling van de Organisatie</b>	<b>4</b>
<b>2. Belangrijkste activiteiten en resultaten</b>	<b>4</b>
<b>3. Belangrijke bestuurlijke voornemens</b>	<b>5</b>
<b>4. Omvang en functie vrij besteedbaar vermogen</b>	<b>5</b>
<b>5. Belangrijke wijzigingen in de (statutaire) doelstelling</b>	<b>5</b>
<b>6. Inzicht in de risico's</b>	<b>6</b>
<b>7. Financiële gegevens en controleverklaring 2016</b>	<b>6</b>
<b>8. Wet normering topinkomens</b>	<b>8</b>
<b>9. Vaststelling jaarverslag 2016</b>	<b>10</b>

Bijlage 1. Boekingsoverzicht op rekeningniveau 201.



## 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 24 september 2015 is het bestuur van de vereniging ASL opnieuw gekozen en is per 1 januari 2016 als volgt samengesteld:

<i>Voorzitter:</i>	<i>Ralf Krewinkel</i>	<i>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>André Willems</i>	<i>wethouder Maastricht</i>
<i>Lid:</i>	<i>Johan Lalieu</i>	<i>wethouder Maasgouw</i>
<i>Lid:</i>	<i>Hubert Mackus</i>	<i>wethouder Nederweert</i>
<i>Lid:</i>	<i>Henk Brauer</i>	<i>wethouder Venlo</i>

Uitmo 2016 hebben zich de volgende wijzigingen in het Algemeen Bestuur voorgedaan:

- Wethouder Henk Brauer treedt op 5 oktober 2016 af als wethouder van de gemeente Venlo; daardoor eindigt het lidmaatschap van de ASL; in de ALV van 21 november 2016 wordt besloten de ontstane bestuursvacature te reserveren voor de nieuwe wethouder van Venlo;*
- Vanwege ziekte wordt wethouder André Willems per 3 november vervangen door wethouder Jim Janssen van de gemeente Maastricht;*
- Door de benoeming van wethouder Hubert Mackus tot gedeputeerde van de provincie Limburg eindigt per 31 december 2016 het lidmaatschap van de ASL; hierdoor is een vacature ontstaan.*

Door het Algemeen Bestuur wordt in de aanloop naar de ALV van 2017 de sollicitatie naar de laatstgenoemde vacature opengesteld. Voor de procedure wordt verwezen naar de statuten.

### *Werkorganisatie van de vereniging Afvalsamenwerking Limburg*

De werkorganisatie van de vereniging ASL is per 1 mei 2016 ondergebracht 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 en control, de accountantscontrole, de secretariële administratie, de archivering en het programmamanagement levert aan de vereniging.

In de 2<sup>de</sup> helft van 2016 heeft de overdracht van de gemeente Weert naar Maastricht plaatsgevonden. Uit praktische overwegingen is besloten om de overdracht per 1 januari 2017 te laten plaatsvinden.

De volgende overeenkomsten zijn tussen 2005 en 2017 door het bestuur gesloten:

#### *Met de gemeente Venlo:*

- detacheringsovereenkomst ambtelijk secretaris / beleidsmedewerker (1 fte) 2005 – 2010*

#### *Met de gemeente Weert:*

- dienstverleningsovereenkomst (DVO) 1 2005 – 2010*
- dienstverleningsovereenkomst (DVO) 2 2010 – 2015*
- detacheringsovereenkomst ambtelijk secretaris / beleidsmedewerker (1 fte) 2010 – 2015*
- detacheringsovereenkomst programmamanager (0,2 fte) 2010 - 2015*
- dienstverleningsovereenkomst (DVO) 3 2015*



## 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 2016

*Activiteiten:*

Contractbeheer PMD, HRA & GFT en het volgen van contractrelevante ontwikkelingen.  
Vorbereiden en afronden van 1<sup>e</sup> verlenging PMD-contract per 1 januari 2017.  
Verevening voorttransport HRA en GFT.  
Onderhandeling met de gemeente Maastricht over overeenkomst ASL-Maastricht inzake ondersteuning.  
Overdracht werkorganisatie van Weert naar Maastricht  
Algemene ledenvergadering, en mini-conferentie.  
Jaarverslag en jaarrekening.  
Ondertekening intentieverklaring VANG door gemeenten.  
Aanpassen bonusregeling PMD 2016, 2017, 2018.

*Bereikte resultaten:*

Beheerde contracten PMD, HRA, GFT en verevend voorttransport HRA en GFT over het jaar 2016.  
BTW-compensatie gemeenten over 2015.  
Gehouden Algemene Ledenvergadering en mini-symposium 21 november 2016.  
Opgesteld jaarverslag en jaarrekening 30 juni 2015.



Goedgekeurde Begroting 2017 op 21 november 2016.  
Ondertekening intentieverklaring VANG door 23 gemeenten op 21 november.  
Aantrekken nieuwe programmamanager per 1 mei 2016.  
Overeenkomst werkorganisatie ASL-Maastricht per 1 mei 2016.  
Overdracht werkorganisatie van Weert naar Maastricht ultimo 2016.

### **3. BELANGRIJKE BESTUURLIJKE VOORNEMENS 2017.**

Uitvoering geven aan de programmering 2016 – 2021 zoals vastgesteld in de Algemene ledenvergadering van de vereniging ASL d.d. 24 september 2015.  
Uitvoering van PMD-contract zonder hogere kosten voor gemeenten.  
Gezamenlijke communicatie afvalreductie en –scheiding ASL-gemeenten.  
Gezamenlijke jaarvergadering met Nazorg Limburg BV.

### **4. 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 contributieheffing 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. Dit vermogen kan de volgende 3 jaren tot dit bedrag worden opgehoogd. Uitgangspunt hierbij is een bestendige lijn voor de gemeenten m.b.t. de contributievergoeding (€0,10 per jaar per inwoner).

### **5. BELANGRIJKE WIJZIGINGEN IN DE (STATUTAIRE) DOELSTELLING.**

In 2016 hebben geen wijzigingen in de statutaire doelstellingen van de vereniging Afvalsamenwerking Limburg plaatsgevonden.



## 6. 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.

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

<i>Contract</i>	<i>Contractstart</i>	<i>1<sup>e</sup> verlenging</i>	<i>2<sup>e</sup> verlenging</i>	<i>3<sup>e</sup> verlenging</i>	<i>Contracteinde</i>
<i>HRA</i>	2014	2019	2022		2024
<i>GFT</i>	2014	2019	2022		2024
<i>Verpakkingen</i>	2015	2017	2019	2022	2024

### *PMD: vermarkttingsresultaten risico voor gemeenten*

### *Personele risico's.*

De stichting 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 2016 is dat de gemeente Weert.

Door middel van de accountcontrole vindt toezicht op de nalevering plaats.

## 7. FINANCIËLE GEGEVENS EN CONTROLEVERKLARING 2016.

In de Dienstverleningsovereenkomst tussen de vereniging ASL en de gemeente Weert is overeengekomen dat de gevoerde administratie door de gemeente Weert gecontroleerd wordt door de accountant van de gemeente Weert. 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 Weert 2016.

**Boekingen 2016** (zie bijlage 1 voor een overzicht op rekeningniveau).



<b>Afvalsamenwerking Limburg 2016</b>	
<b>Boekingen</b>	
<b>Omschrijving crediteur</b>	<b>Subtotaal incl. BTW</b>
Bestuurskosten	2.671,90
Werkorganisatie ASL	59.914,67
Administratieve kosten, cursus, contributies en abonnementen	169,44
Website	647,35
Kosten contract verpakkingen	6.622,62
Verrekening voortransport 1e t/m 3de kwartaal	202.688,44
Diversen	4.995,80
<b>Totaal crediteuren</b>	<b>277.710,22</b>

<b>Afvalsamenwerking Limburg 2016</b>	
<b>Boekingen</b>	
<b>Omschrijving debiteur</b>	<b>Subtotaal incl. BTW</b>
Contributie	4.995,80
Verrekening voortransport 1e t.m 3de kwartaal	202.688,44
Rentevergoeding	45,63
<b>Totaal debiteuren 2016</b>	<b>207.729,87</b>
<b>Exploitatieresultaat 2016</b>	<b>-69.980,35</b>

<b>Afvalsamenwerking Limburg 2016</b>	
<b>Balans 2016</b>	
<b>Balans per 31 december 2015</b>	<b>242.126,04</b>
Totale baten 2016	207.729,87
Totale lasten 2016	277.710,22
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-69.980,35</b>
<b>Balans per 31 december 2016</b>	<b>172.145,69</b>





De contributie 2016 is reeds aan het einde van 2015 geïnd. De boeking van €4995,80 betreft een dubbele boeking van de gemeente Eijsden-Margraten. Onder werkorganisatie is dit bedrag gecrediteerd. Corrigeren we het exploitatieresultaat 2016 met de in 2015 geïnde contributie 2016, dan bedraagt het resultaat 2016: €40.019,65.

De kosten voor de ondersteuning in 2016 door de gemeente Maastricht worden in 2017 op de rekening van ASL geboekt.

Op 29 december 2016 is het saldo (€ 172.145,69) van de Rekening-Courant ASL bij de gemeente Weert naar de Rekening ASL bij de gemeente Maastricht overgeboekt.

## **8. WET NORMERING TOPINKOMENS.**

De wet normering topinkomens ((WNT) regelt de bezoldigingen en ontslagvergoedingen van bestuurders en topfunctionarissen in zgn. WNT-instellingen. Voor ASL kan in 2016 volstaan worden met een paragraaf in jaarverslag.

Voor kalenderjaar 2017 gaat een verantwoordingsvrijstelling gelden, zodat ook niet meer via het jaarverslag hoeft te worden gerapporteerd. Die vrijstelling geldt voor verenigingen met een brutoloon van maximaal €160.000.

De leden van het Algemeen Bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de ASL. Ook worden aan uittredende bestuurders geen ontslagvergoedingen uitgekeerd. De bezoldiging van de programmamanager blijft onder de gestelde maximum.



**Kascontrole.**

**De kascontrolecommissie ASL (wethouders Piet Verlinden gemeente Leudal en Ton Reijnders gemeente Beesel), hebben de financiële stukken gecontroleerd en geoordeeld dat de jaarrekening 2016 een getrouw beeld geeft van het weerstandsvermogen, de exploitatie en het resultaat van de exploitatie 2016.**

**Er zijn een aantal tekstuele en inhoudelijke aanbevelingen gedaan die in dit jaarverslag zijn verwerkt. Ter vergadering (ALV 2016) zullen zij hun bevindingen desgewenst toelichten.**

**VOOR GEZIEN EN AKKOORD KASCONTROLECOMMISSIE ASL D.D. 20 APRIL 2017,**

Verlinden, Piet  
Wethouder gemeente Leudal

Reijnders, Ton  
Wethouder gemeente Beesel



## 9. VASTSTELLING JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2016

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn formeel vastgesteld in de junivergadering 2017 van de vereniging Afvalsamenwerking Limburg.

### VOOR GEZIEN EN AKKOORD BESTUUR ASL, DE DATO 11 MEI 2017

Krewinkel, Ralf  
Voorzitter

Geilen, Leon  
Secretaris



<b>Afvalsamenwerking Limburg 2016</b>		
<b>Boekingen</b>		
<b>Omschrijving crediteur</b>	<b>Bedragen incl. BTW</b>	<b>Subtotaal incl. BTW</b>
<b>Bestuurskosten</b>		<b>2671,90</b>
2016-012937 bestuursaansprakelijkheid ASL 2016	308,55	
2016-012232 huur zaal tbv ASL	265,00	
2016-012232 huur zaal tbv ASL	2051,10	
2016-012469 wijn ASI relatiegeschenken	47,25	
<b>Werkorganisatie ASL</b>		<b>59914,67</b>
2016-004336 maandab. H. v. Haren	415,50	
2016-005377 vlaai tbv beleidsplatform ASL	36,00	
2016-005656 maandab. H. v. Haren	408,00	
2016-006716 maandab. juli progmanag.ASL	408,00	
2016-006858 onkosten progr. ASL mei/jun	70,10	
2016-008430 maanabon sept programmaman. ASL	408,00	
2016-009315 maandabon okt programmaman. ASL	408,00	
2016-009370 onkosten progr. ASL jul/aug	76,55	
2016-011236 maandabon nov programmaman. ASL	408,00	
2016-011472 detachings ASL 2016	48.348,87	
2016-012474 bijeenkomst ASL02/12/16	139,31	
2016-012474 bijeenkomst ASL02/12/16	207,44	
2016-012479 onkosten progr. ASL sept/okt	42,70	
2017-000069 ns kaart programmamanager ASL	408,00	
kosten gemeente Weert ASL 2016	8.130,20	
<b>Administratieve kosten, cursus, contributies en abonnementen</b>		<b>169,44</b>
2016-009721 abon afvalonline ASL	169,44	
<b>Website</b>		<b>647,35</b>
2016-001193 afvallimburg.nl feb 16-feb 17	647,35	
<b>Kosten contract verpakkingen</b>		<b>6622,62</b>
2016-010023 onderst overeenk. Verpakkingsmateriaal	5665,96	
2016-012678 onderst overeenk. verpakkingsmater.	956,66	



<b>Verrekening voortransport 1e t/m 3de kwartaal</b>	<b>202.688,44</b>
--	-------------------

2016-012315	weert gemeente	68.265,45
2016-012581	nederweert gemeente	12.113,08
2016-012587	gulpen-wittem gemeente	12.278,45
2016-012583	leudal gemeente	24.312,45
2016-012585	horst ad maas gemeente	168,46
2016-012589	gennep gemeente	11.583,11
2016-012591	eijsden margraten	4.458,54
2016-012594	beesel gemeente	4.146,89
2016-012595	peel en maas gemeente	14.610,30
2016-012597	rwm nv gemeente	50.751,71

<b>Diversen</b>	<b>4.995,80</b>
-----------------	-----------------

201611072-1	correctie periode contributie ASL 2015/2016	4.995,80
-------------	---	----------

<b>Totaal crediteuren</b>	<b>277710,22</b>
---------------------------	------------------



# Afvalsamenwerking Limburg 2016

## Boekingen

Omschrijving debiteur	Bedragen incl. BTW	Subtotaal incl. BTW
<b>Contributie</b>		<b>4.995,80</b>
201511072 contributie ASL 2015/2016	4.995,80	
<b>Verrekening vortransport 1e t.m 3de kwartaal</b>		<b>202.688,44</b>
20160193 gemeente bergen	1.024,93	
20160194 echt-susteren gem	13.669,24	
20160195 maasgouw gemeente	11.573,72	
20160196 maastricht gemeente	55.926,63	
20160197 meerssen gemeente	18.950,95	
20160198 roerdalen gemeente	7.579,34	
20160199 roermond gemeente	14.303,42	
20160200 valkenburg a/d geul	2.987,23	
20160201 venlo gemeente	59.789,01	
20160202 venray gemeente	16.882,82	
20160203 reinigingsdienst rd4	1,15	
<b>Rentevergoeding</b>		<b>45,63</b>
rentebijdraving	45,63	
<b>Totaal debiteuren 2016</b>		<b>207.729,87</b>
<b>Exploitatieresultaat 2016</b>		<b>-69.980,35</b>
2017-000071 overboeking RC ASL van Weert naar Maastricht	172.145,69	

