REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling
Te
Heerlen

Rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening 2019

Heerlen, 9 april 2020

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
Algemeen	3
Financiële positie	4
BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE	5
Financiële paragraaf	7
JAARREKENING	
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	19
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	21
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019	23
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	24
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019	30
OVERIGE GEGEVENS	
Deelnemende gemeenten	34
Verdeling vermogen	34
BIJLAGEN	
Overzicht materiële vaste activa	39

Aan het Algemeen Bestuur van
GR Reinigingsdiensten Rd4
Nijverheidsweg 4a
6422 PD Heerlen

Heerlen, 9 april 2020

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u van ons de jaarrekening 2019 van Reinigingsdiensten Rd4 betreffende de Gemeenschappelijke Regeling.
Met grote zorg hebben we het volgende verslag voor u opgesteld.
Ingevolge de bepalingen in de Regeling hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2019 van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling opgesteld.
Omtrent de resultaten brengen wij u als volgt verslag uit.

ALGEMEEN

De Gemeenschappelijke Regeling (hierna: GR) is eind 1997 opgericht en feitelijk met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen, te weten Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers ondergebracht met een niet ambtelijke status. Voor hen is de cao voor de Afval en Milieu, GEO (Grondstoffen Energie en Omgeving) van toepassing. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke cao) en de onroerende zaken, zijn alle productiemiddelen ondergebracht in de BVF.
In het KLB is per april 2014 het Textiel sorteercentrum ondergebracht. De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze jaarrekening.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de geconsolideerde onderneming verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

A) Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)

	31-12-2019		*31-12-2018*	
	bedrag	*%*	*bedrag*	*%*
Activa				
Immateriële vaste activa	32	0,1	44	0,1
Materiële vaste activa	31.298	77,6	30.148	69,5
Financiële vaste activa	0	0,0	0	0,0
Voorraden	873	2,2	850	2,0
Vorderingen	6.264	15,5	5.862	13,5
Liquide middelen	1.865	4,6	6.469	14,9
	40.332	100,0	43.373	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	2.139	5,3	2.751	6,3
Voorzieningen	493	1,2	489	1,1
Langlopende schulden	32.180	79,8	33.180	76,6
Kortlopende schulden	5.520	13,7	6.953	16,0
	40.332	100,0	43.373	100,0

	2019	*2018*	*mutatie*
Werkkapitaal			
Voorraden	873	850	23
Vorderingen	6.264	5.862	402
Liquide middelen	1.865	6.469	-4604
	9.002	13.181	-4.179
Kortlopende schulden	-5.520	-6.953	1433
Werkkapitaal	3.482	6.228	-2.746

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Voor u ligt het jaarverslag over het boekjaar 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4.

Vanuit financieel perspectief was 2019 voor onze organisatie een bijzonder jaar omdat we de afgegeven begroting voor de eerste keer sinds vele jaren met een fors bedrag hebben moeten bijstellen.

Er zijn meerdere verklaringen voor de meerkosten maar de belangrijkste oorzaak is toch wel de forse verhoging van de belasting op de afvalverbranding en de gestegen kosten voor de verwerking van de diverse afvalstromen zoals de verwerking van het grofvuil.
Dit zijn kostenstijgingen die we deze keer niet konden voorzien bij het vrijgeven van de begroting aan de gemeenten in het voorjaar van 2018. Het boekjaar is uiteindelijk beter uitgekomen dan de bijgestelde begroting met een positief resultaat van € 275.770. Voor de onderliggende cijfers, kengetallen en overige meer bedrijfsmatige gegevens wordt verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening.

Vanuit organisatorisch perspectief was 2019 voor onze organisatie ook een bijzonder jaar, omdat we onze dienstverlening onder vaak lastige omstandigheden op peil moesten zien te houden. En dat was zeker niet vanzelfsprekend, want er zijn diverse uitdagingen geweest zoals de extreme, bijna tropische temperaturen gedurende de zomermaanden. En al lijkt het dat het klimaat steeds warmer wordt, toch hebben we in het voorjaar diverse winterse dagen gekend waarbij een aantal collega's niet alleen overdag, maar ook 's nachts en in de weekenden hebben gewerkt om de wegen sneeuw en gladvrij te houden in Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf en Simpelveld.

Ook het vrij hoge ziekteverzuim in het verslagjaar was voor onze organisatie niet gemakkelijk, want dat betekende op de diverse afdelingen (door het uitvallen van collega's) een toename van de toch al hoge werkdruk. Een ziekteverzuim waarbij de belangrijkste oorzaak is gelegen in met name somatische en psychische klachten, waarbij soms zeer ernstig zieke collega's. Ook langs deze weg wensen wij hen van harte beterschap en een goede gezondheid toe.

Met onze leidinggevenden zijn we erin geslaagd om de opgelegde taakstelling te realiseren. Diverse projecten en activiteiten hebben in het verslagjaar hieraan bijgedragen; een niet geringe prestatie.

Trots waren we natuurlijk op de nominatie van de Technische dienst bij de "slimste handen van Nederland". En op de medewerkers van het Servicepunt, zij hebben alle zeilen moeten bijzetten om voor de start van het nieuwe jaar de ruim 20.000 telefoontjes over de afvalkalender in heel korte tijd correct te kunnen afhandelen, hetgeen zeker niet eenvoudig was.
Trots mogen we ook zijn op de geslaagde samenwerking met ons collega's van RWM in de nieuwe gemeente Beekdaelen (Nuth, Onderbanken en Schinnen). De gemeente Beekdaelen heeft Rd4 en RWM in het verslagjaar gevraagd om de handen ineen te slaan en de afvalinzameling in Beekdaelen vanaf 2020 samen te doen en dat dit is gelukt. Ook deze prestatie is te danken aan de inzet van diverse medewerkers, dwars door de organisatie heen.

Kortom het zijn de medewerkers die vaak onder moeilijke werkomstandigheden het verschil kunnen maken en dat hebben ze dit jaar zeker gedaan en dat is een groot compliment waard, ook op deze plaats.

Het jaar 2019 was ook het jaar waarin we onze werkorganisatie tegen het licht hebben gehouden. De groei die we nog steeds doormaken stelt nieuwe en andere eisen aan onze interne werkorganisatie. Op onderdelen zijn dan ook in het verslagjaar wijzingen doorgevoerd, waaronder de inrichting van een nieuwe afdeling Grondstoffen. Hiermee kunnen we beter inspelen op toekomstige ontwikkelingen in de (afval)markt. In combinatie met de in de maand mei van het verslagjaar opgeleverde 2e op- en overslagloods, zijn we in staat onze ambities voor wat betreft hergebruik en recycling verder door te zetten.

Helaas hebben we in het verslagjaar ook afscheid moeten nemen van vier gewaardeerde collega's.
Wij zullen hen niet vergeten.

Tot slot

De capaciteit van onze aarde kent grenzen aan het leveren van grondstoffen, terwijl het aantal mensen sterk blijft groeien. De afgelopen honderd jaar is de wereldbevolking verviervoudigd en in 2050 zijn we naar verwachting met ruim 9 miljard mensen. In de traditionele "lineaire economie" worden grondstoffen verbruikt en aan het einde van de levensduur van een product verdwijnen de grondstoffen in de verbrandingsoven en gaan ze verloren. In het beste geval maken we er energie van. In een "circulaire economie" worden grondstoffen hergebruikt. Aan het einde van de levensduur van het product worden de grondstoffen weer herwonnen en gebruikt om nieuwe producten van te maken. Op weg naar een circulaire afvalketen hebben de Rijksoverheid en de VNG samen de zogenaamde VANG-doelstellingen geformuleerd. VANG staat voor "Van Afval Naar Grondstof". De ambitie van de Rijksoverheid is om in 2020 tenminste 75% grondstoffen scheiden van het huishoudelijk afval. Dat betekent dat er dan nog maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar mag overblijven De ambitie van de Rijksoverheid gaat nog verder; in 2025 mag er nog maar maximaal 30 kg restafval per inwoner per jaar zijn.

Met een scheidingspercentage van ruim 75% behoort Rd4 reeds tot de koplopers in Nederland als het gaat om het gescheiden inzamelen van waardevolle grondstoffen. Vanuit dat perspectief kijken we naar de toekomst en willen we binnen onze mogelijkheden een verdere bijdrage gaan leveren aan deze nationale doelstellingen.
In het nieuwe Strategisch meerjarenplan 2021 – 2025, dat we in de eerste helft van 2020 gaan opstellen, zullen we onze gedachten laten gaan over een aantal deels nieuwe strategische doelen (en randvoorwaarden) waaronder het toekomstige afvalbeleid, de ontwikkeling van de sociale werkgelegenheid, de mate van duurzaamheid en de wijze waarop we de regionale samenwerking verder vorm willen gaan geven.

Onze ambitie is en blijft nog steeds om als Rd4 een van de meest duurzame publieke organisaties van Zuid-Limburg te zijn. Verder blijft Rd4 vooral zichzelf: een publieke, professionele, betrouwbare en kwalitatief hoogstaande reinigingsorganisatie met haar wortels stevig in de regio.

W.C.H. Sijstermans
Directeur

FINANCIËLE PARAGRAAF

RESULTAAT

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2019.

	Rekening 2019	*Begroting 2019*	*Rekening 2018*
Netto-omzet	32.547.989	33.081.964	30.937.450
Verwerkingskosten afval	-2.961.273	-2.408.964	-352.728
Kosten van uitbesteed werk	-2.260.481	-2.405.000	-2.930.830
Brutomarge	27.326.235	28.268.000	27.653.892
Salarissen en sociale lasten	12.437.087	12.242.000	11.287.498
Personeel van derden	4.457.939	3.618.000	4.747.018
Energie	1.496.130	1.497.737	1.387.998
Afschrijvingen vaste activa	3.813.050	4.012.000	3.552.082
Bijzondere baten	0	0	-640.092
Overige bedrijfskosten	4.927.767	6.254.263	5.846.942
Taakstelling		-300.000	
Bedrijfslasten	27.131.973	27.324.000	26.181.446
Bedrijfsresultaat	194.262	944.000	1.472.446
Financiële lasten minus - baten	-918.492	-944.000	-835.385
Nettoresultaat	-724.230	0	637.061
Onttrekking uit weerstandsvermogen conform afspraak begrotingsbijstelling	1.000.000		
	275.770	0	637.061

Algemeen

Begrotingsbijstelling 2019

De begroting 2019, welke wij ongeveer een jaar voor aanvang boekjaar hebben berekend, hebben wij helaas moeten bijstellen. Gedurende het jaar dat een begroting is afgegeven kunnen er veel ontwikkelingen zijn die anders zijn dan verwacht. Vaak is een begrotingsbijstelling niet nodig omdat er plussen en/of minnen zijn of er zijn veranderingen met niet zo'n grote financiële impact. Vóór aanvang van het boekjaar werd duidelijk dat we werden ingehaald door de werkelijkheid met een dusdanig grote financiële impact dat een begrotingsbijstelling onontkoombaar was. Hoofdzakelijk zijn de tarieven voor restafval, door de forse bijstelling van de afvalstoffenbelasting, en grofvuil dusdanig gestegen dat, alleen al de begrote verwerkingskosten met € 1.245.000 stegen. Bovendien zorgde de economische groei ervoor dat de inflatie van de overige kosten zich sterker ontwikkelde dan verwacht.
Ook de verwachte cao-verhoging werd naar boven bijgesteld hetgeen ook gold voor de sterkere stijging van de brandstofkosten dan begroot. Wij hadden wederom een begroting afgegeven op de nullijn qua organisatiekosten maar dat was niet meer reëel met bovenstaande ontwikkelingen.

We hebben vanwege al deze tegenvallers bij de begroting 2020 een wijzigingsvoorstel gedaan voor 2019 voor per saldo € 2.295.000. Dit voorstel is uiteindelijk goedgekeurd waarbij echter Rd4 een taakstelling werd opgelegd van € 300.000. Bovendien wensten de gemeenten dat de kosten van de gemeenten afgevlakt werden door € 1.000.000 uit het weerstandsvermogen van Rd4 te onttrekken waardoor per saldo de voorschotten, te betalen door de gemeenten, met maar € 995.850 hoefden te worden bijgesteld.

Basispakket	2019 oorspronkelijke begroting	Bijstelling begroting	Totale begroting per gemeente	Verrekening via weerstands-vermogen en taakstelling Rd4	Bijstelling voorschot	Herziene voorschot
Brunssum	1.996.488	225.488	2.221.976	-127.680	97.808	2.094.296
Eijsden-Margraten	1.385.629	177.364	1.562.993	-100.430	76.934	1.462.563
Gulpen-Wittem	1.042.837	107.876	1.150.713	-61.084	46.793	1.089.629
Heerlen	6.011.265	710.859	6.722.124	-402.516	308.343	6.319.608
Kerkrade	3.066.717	366.861	3.433.578	-207.731	159.130	3.225.847
Landgraaf	2.420.244	285.012	2.705.256	-161.385	123.627	2.543.871
Nuth	1.055.476	110.257	1.165.733	-62.432	47.825	1.103.301
Onderbanken	577.635	57.273	634.908	-32.430	24.843	602.477
Simpelveld	721.475	79.142	800.617	-44.813	34.329	755.804
Vaals	760.940	85.502	846.442	-48.415	37.087	798.027
Voerendaal	852.311	90.215	942.526	-51.083	39.132	891.443
GR-gemeenten	19.891.017	2.295.850	22.186.867	-1.300.000	995.850	20.886.867

Op totaalniveau ziet het er als volgt uit:

Oorspronkelijke begroting	19.891.017
Begrotingsbijstelling	2.295.850
Totale begroting herzien	22.186.867
Taakstelling Rd4	-300.000
Onttrekking uit weerstandsvermogen	-1.000.000
Totaal herzien voorschot gemeenten	20.886.867

Ontwikkelingen in 2019

In 2019 zijn er weer een groot aantal wijzigingen geweest in het dienstverleningsniveau welke een positief effect hadden maar welke wel een effect hadden op kostenposten waardoor deze hoger of lager uitvielen dan wel verschoven of waar extra omzet tegenover stond.

Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:
- digitalisering van de afvalkalender;
- integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen met RWM;
- uitbreiding op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen;
- inzameling GFT en restafval gemeente Eijsden-Margraten;
- nieuwe dienst illegale dumpingen;
- aankoop perceel Margraten (het milieupark en de kringloopwinkel/ gemeentelager).

Als we de cijfers tussen 2019 en 2018 op hoofdlijnen vergelijken dan vallen met name de posten omzet, salarissen en sociale lasten, inhuur personeel, uitbesteed werk en verwerkingskosten op. Deze worden verderop gedetailleerd toegelicht maar de belangrijkste zaken die de kosten beïnvloed hebben zijn:

De verwerkingskosten zijn fors hoger door de stijging van het tarief restafval en grofvuil door de afvalstoffenbelasting. Bovendien heeft de afrekening van de PMD-subsidie over de jaren 2015-2016 gezorgd voor een forse kostenpost. De inbesteding van de inzameling restafval en GFT in de gemeente Eijsden-Margraten heeft geleid tot lagere kosten uitbesteed werk maar leidt tot hogere salariskosten en productiekosten. De salariskosten en sociale lasten zijn hoger door het hoge ziekteverzuim welk zeker in de uitvoering 1-op-1 vervangen moet worden. Voor de details verwijzen we graag naar de toelichting op de financiële cijfers.

Als we naar het resultaat kijken dan is dit in de jaarrekening € 724.230 negatief. Dit is ook het resultaat dat uit het weerstandsvermogen zal worden onttrokken. Als we echter in ogenschouw nemen dat ervan werd uitgegaan dat bij een nulresultaat € 1.000.000 uit het weerstandsvermogen zou worden onttrokken dan is eigenlijk het Rd4-resultaat € 275.770 positief omdat er niet € 1.000.000 wordt onttrokken uit het weerstandsvermogen maar slechtst € 724.230.

	Rekening 2019
Onttrekking uit weerstandsvermogen (theoretisch bij opmaak begroting)	1.000.000
Netto resultaat uit jaarrekening	-724.230
Gecorrigeerd resultaat Rd4 2019	275.770

Ook de variabele component komt negatief uit met een saldo ad € -574.263. Echter, omdat in de afrekening ook een afrekening zit over de jaren 2015-2016 inzake teveel ontvangen subsidies PMD ad € 443.502 ontstaat er een ander beeld. Als we deze incidentele autonome post buiten beschouwing laten dan zou dit hebben geleid tot een resultaat van € 130.761 negatief. De reden van deze incidentele post wordt in de financiële paragraaf nader toegelicht.

Resultaat afrekening variabele component 2019	-574.263
Afrekening PMD-subsidies 2015 en 2016	443.502
Resultaat variabele component zonder afrekening PMD-subsidie	-130.761

Resumerend kunnen we stellen dat, rekening houdend met bovenstaande toelichting, we tevreden mogen zijn met de in 2019 bereikte resultaten. Temeer omdat in de begroting een bijstelling heeft plaatsgevonden met een taakstelling van € 300.000. Deze taakstelling zit verdisconteerd in de cijfers hetgeen betekent dat het eigenlijke resultaat nog eens fors hoger had gelegen, als de taakstelling niet was verdisconteerd in het voorschot.

PMD-dossier: PMD-afrekening 2015-2016, risico's in de jaarrekening alsmede toekomstige risico's

Algemeen

De jaarrekeningen 2015 en 2016 zijn gebaseerd op de door Veolia (voorheen Van Scherpenzeel) aangeleverde uit gesorteerde hoeveelheden PMD en de op basis hiervan door Nedvang uitbetaalde voorschotten.
Omdat in 2015 is geconstateerd dat het in 2014 vastgestelde uitvoeringsbesluit in de praktijk moeilijk uitvoerbaar bleek, heeft er landelijk opnieuw overleg plaatsgevonden om daar waar nodig aanpassingen door te voeren.
Tijdens langdurige en moeizaam lopende overleggen is er eind 2018 overeenstemming bereikt tussen de producenten (Afvalfonds) en de overheid (VNG) over het aanpassen van het uitvoeringsbesluit en zijn afspraken gemaakt over de afhandeling van de jaren 2015 en 2016.
Hierbij zijn onder meer afspraken gemaakt over de hoogte van de vermarktingsvergoeding, het verrekenen van de kunststoffractie niet zijnde verpakkingen en de verrekening van de ingezamelde PET-tray's.
Ook is er overeengekomen dat de eindafrekening niet zal worden gebaseerd op basis van uit gesorteerde hoeveelheden maar op basis van daadwerkelijk verkochte hoeveelheden PMD.
De landelijk gemaakte afspraken zijn afwijkend t.o.v. de uitgangspunten waarbij tijdens het opmaken van de jaarrekeningen 2015 en 2016 rekening mee is gehouden, wat uiteindelijk resulteert in een negatief effect op het behaalde resultaat in 2019.

PMD-afrekening 2015-2016

Concreet betekent dit dat de door het Afvalfonds op basis van voorschotten uitbetaalde vergoeding over de jaren 2015 en 2016, hoger zijn geweest dan via de nieuwe berekening en hierop gebaseerde eindafrekening, daadwerkelijk zijn vergoed.
De in 2015 en 2016 wel gesorteerde maar niet vermarkte tonnen gaan als voorraad naar het daaropvolgend jaar.
Omdat de vergoeding aan de gemeenten ieder jaar met ongeveer € 60,- per ton afneemt resulteert dit uiteindelijk in een lagere vergoeding. Ook worden conform de nieuw gemaakte afspraken de uit gesorteerde PET-tray's slechts voor 50% door het Afvalfonds vergoed omdat deze door afzetproblemen niet vermarkt konden worden.

Verder zijn de gemiddelde door het Afvalfonds vastgestelde vermarktingskosten voor het vermarkten van de uit gesorteerde kunststoffen lager uitgevallen dan op basis van voorschotten door het Afvalfonds is uitbetaald aan de gemeenten en de gemeenten aan Veolia. Al met al betekent dit dat het Afvalfonds de bedragen die teveel zijn uitgekeerd terugvordert van de gemeenten. De teveel (op basis van voorschotten) uitbetaalde vermarktingsvergoeding aan Veolia wordt door Veolia gecrediteerd (€ 1,82 miljoen voor heel Limburg). Zowel de definitieve verrekening met het Afvalfonds als met Veolia vindt plaats in 2020.

Hieronder zijn de verschillende vermarktingstarieven weergegeven:

Voorschot		Uitbetaald Veolia	Uiteindelijke tarief
2015	€ 60,-	80,10	36,84
2016	€ 90,-	115,66	59,56

Omdat in de jaarrekeningen 2015 en 2016 is gerekend met de uitbetaalde voorschotten en de gesorteerde hoeveelheden moet ook hier nog een verrekening plaatsvinden per gemeente. Deze verrekening vindt plaats via de jaarrekening 2019. De effecten per gemeenten staan hieronder in Euro weergegeven.

	PMD 2015-2016
Brunssum	39.323
Eijsden-Margraten	34.094
Gulpen-Wittem	0
Heerlen	104.170
Kerkrade	53.787
Landgraaf	133.825
Nuth (Beekdaelen)	21.709
Onderbanken (Beekdaelen)	11.124
Simpelveld	15.059
Vaals	10.721
Voerendaal	19.692
	443.502

Risico's in de jaarrekening 2019

Vanaf januari 2019 is het ingezamelde PMD afkomstig van de Limburgse gemeenten uit gesorteerd in een een gloednieuwe en veel betere sorteerlijn in Marl welke is gerealiseerd door Alba Recycling.
Echter op 24 april 2019 is deze fabriek geheel verwoest door brand. Om de PMD-inzameling te continueren is er gezamenlijk met Veolia voor gekozen om het PMD tijdelijk op te slaan tot het moment dat een nieuwe sorteercapaciteit beschikbaar was. De opslag heeft plaatsgevonden in opdracht en voor risico van Veolia. Tot september 2019 heeft er geen sortering plaatsgevonden en is het PMD afgevoerd naar diverse opslaglocaties in het land. Zo is PMD afgevoerd naar op- en overslaglocaties in Amsterdam, Almere en Utrecht. De meerkosten worden wel vergoed door Veolia.
Vanaf september wordt het PMD weer gesorteerd in Kerpen waar ook de opgebouwde voorraad gesorteerd zal worden.
Echter ook dit verloopt niet geheel vlekkeloos. Omdat meer PMD uit gesorteerd werd dan vermarkt kon worden liep de voorraad onverkochte folie/ PMD in Kerpen dermate hoog op dat de vergunde hoeveelheden overschreden werden waardoor ook in december een aantal weken geen PMD gesorteerd is.
Over heel 2019 gezien is slechts 30% van het ingezamelde PMD gesorteerd en vermarkt.
Kortom, er ligt nog heel veel voorraad PMD uit 2019 waarvoor wel kosten zijn gemaakt, maar omdat er geen vermarkting heeft plaatsgevonden zijn er geen inkomsten via het Afvalfonds gegenereerd.
Hierdoor worden de gemeenten ongewild ook in 2019 met risico's geconfronteerd zoals kwaliteitsverlies door langdurige opslag.
Op dit moment is er onvoldoende informatie beschikbaar om exacte bedragen te noemen maar er wordt uitgegaan van een kwaliteitsverlies van de plasticfractie van minimaal 10% en bij de drankenkartons 50%.
Afspraak met Veolia is dat eind september 2020 alle voorraden zijn gesorteerd en vermarkt. Gezien de huidige marktsituatie ligt hier nog een hele uitdaging.

Toekomstige risico's in de komende jaren

Terugkijkende op het PMD-dossier mag men concluderen dat de uitgangspunten in de jaarrekening, zelfs vele jaren later, kunnen leiden tot financiële consequenties in het boekjaar dat de eindafrekening plaats heeft.
Daarnaast moeten we constateren dat er ook toekomstige risico's zijn die de ontwikkeling van de kosten sterk kunnen beïnvloeden. Uiteraard zullen deze in de begroting worden benoemd maar wij willen hiervoor extra aandacht vragen in de jaarrekening. Het betreft veelal autonome ontwikkelingen waarop Rd4 geen of in zeer beperkte mate, invloed op heeft.

- Het gedeeltelijk wegvallen van de subsidie voor de inzameling van PMD-afval (risico € 450.000,-)
Bij de opmaak van deze jaarrekening is de hoogte van de subsidie die door het Afvalfonds definitief wordt uitgekeerd nog niet bekend. In de begroting 2021 wordt gerekend met een bedrag van € 656,- per vermarkte ton PMD. Dit komt overeen met het bedrag dat door het Afvalfonds in 2020 wordt uitbetaald aan de gemeenten als vergoeding voor de inzameling en de sortering van het PMD-afval.
In de begroting 2021 wordt er verder van uitgegaan dat het huidige regiemodel waarbij de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de gehele keten van het PMD, van inzameling tot en met vermarkten, niet wijzigt.
Eind 2019 is er na langdurig overleg tussen het Afvalfonds en de VNG een nieuw pakket van afspraken gemaakt voor de toekomstige inzameling van PMD-afval. Een van de afspraken is het loslaten van het huidige regiemodel. Concreet betekent dit dat de gemeenten vanaf 2022 niet meer verantwoordelijk zijn voor de totale keten maar nog alleen voor de inzameling van het PMD. Het nieuwe subsidiebedrag is hierop afgestemd en bedraagt € 261,- per ton voor al het PMD dat bij het op- en overslagstation wordt aangeleverd. De gemeenten hebben vanaf 2020 al de keuze om te kiezen voor dit alternatieve model waardoor de afrekening van vergoedingen met het Afvalfonds een stuk eenvoudiger wordt.
Door gebrek aan concrete informatie is het bij de opmaak van deze jaarrekening niet mogelijk om de exacte financiële consequenties van deze keuze in beeld te brengen. De eerste berekeningen wijzen uit dat deze keuze negatief zal uitvallen voor de Rd4-gemeenten waarbij de netto vergoeding met € 50,- per ton zal afnemen (€ 450.000,- per jaar).
Gezien de verwachte financiële consequenties wordt er in de begroting 2021 vanuit gegaan dat de gemeenten vasthouden aan het huidige regiemodel en pas na afloop van de raamovereenkomst in 2022 overgaan naar het alternatieve model.

- Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten (risico € 1.000.000,-)
Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Voor zowel de papier- als metaalmarkt geldt dat deze op dit moment in een dip zitten waarbij het moeilijk te voorspellen is hoe deze markten zich het komend jaar zullen ontwikkelen.
Voor de verwerking van het oud papier is het risico afgedekt omdat er in het contract een minimum prijs is opgenomen. Echter gezien het grote verschil van € 60,- per ton tussen "minimum prijs" en "huidige marktprijs", wat resulteert in een jaarbedrag van meer dan € 1.000.000, is de vraag in hoeverre deze "minimum prijs" gehandhaafd kan worden.
In de begroting 2021 wordt ervan uit gegaan dat de garantieprijs voor oud papier gerespecteerd zal worden.
Mocht dit niet het geval zijn dat kan dit aanzienlijke consequenties hebben voor de verwerkingskosten die dan aanzienlijk hoger zullen uitvallen.

- Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt.
Met name voor een logistiek bedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang. Afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.

Gebeurtenis na balansdatum

Op dit moment is Nederland in de ban van het coronavirus dat zonder enige twijfel een grote impact zal hebben op de gehele bedrijfsvoering. De huidige situatie rondom corona is buitengewoon. Nederland heeft momenteel ingrijpende maatregelen genomen om de ziekte te beheersen. Het is ook niet denkbeeldig dat in de komende periode maatregelen worden verlengd of dat nieuwe maatregelen worden genomen. Deze maatregelen hebben ook grote impact en financiële gevolgen voor veel organisaties. Gelijktijdig heeft de overheid aangekondigd haar uiterste beste te doen om ondernemers, personeelsleden en zzp-ers waar mogelijk te helpen door deze crisis heen te komen.

Intern zullen wij alle zeilen moeten bijzetten om de dienstverlening op peil te houden. Het ziekteverzuim is stijgende omdat medewerkers zich zelf meer ziek melden of omdat ze naar huis gestuurd worden vanwege verdachte klachten. Wij hebben intern diverse noodscenario's uitgewerkt om de dienstverlening af te schalen afhankelijk van de beschikbare capaciteit.

Veel bedrijven zullen hun activiteiten gedeeltelijk of tijdelijk stop zetten hetgeen gevolgen zal hebben voor onze werkzaamheden, met name bij de inhuur van werkzaamheden. Door de afschaling van de diverse diensten zal bovendien de omzet waarschijnlijk behoorlijk geraakt worden. Het risico op het niet betalen van facturen is gering omdat onze klanten in het basispakket en pluspakket de gemeenten zijn. Bij de kringloopwinkels en de milieuparken wordt er meteen betaald waardoor het risico op niet betalen er nagenoeg niet is. Eventueel kan het gevolgen hebben voor de liquiditeit maar dit kunnen we eventueel opvangen met een kasgeldlening.

Maar ondanks al onze inspanningen zal het, met een grote mate van zekerheid, een negatief effect gaan hebben op zowel de omzet alsook het resultaat over het boekjaar 2020. Zo zal er omzet weg gaan vallen of zullen inkomsten lager worden terwijl aan de kostenkant de kosten niet evenredig zullen verlagen. Zo zullen de personeelskosten van het vaste personeel blijven doorlopen, ook als er gedeeltelijk geen werkzaamheden zijn. Dit zullen we daar waar mogelijk proberen te compenseren met regelingen die door de overheid worden aangeboden maar welke beperkt zijn tot een vergoeding in de salariskosten.
De flexibele schil die we hebben zullen we zoveel als mogelijk afbouwen, afhankelijk van het wegvallen van de werkzaamheden.
Andere kosten zoals afschrijvingen, rente, huisvestingskosten e.d. zullen blijven doorlopen en worden, zover nu bekend, niet gecompenseerd worden hetgeen een negatief effect op het resultaat zal hebben.

Een inschatting van de financiële gevolgen kunnen we dan ook op dit moment onmogelijk maken.
Voor de continuïteit van de organisatie voorzien we op dit moment geen problemen.

Toelichting op de financiële cijfers

Omzet

Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018

Hogere omzet basispakket		1.150.384
Lagere omzet pluspakket		-244.925
Hogere omzet NV		155.063
Hogere omzet kringloop	70.415	
Hogere omzet Textiel sorteercentrum	176.473	
Hogere inkomsten milieuparken	105.055	
Hogere omzet overig	198.073	
Hogere omzet overige & burgers (winkels, TSC en milieuparken)		550.016
Totale omzet stijging		1.610.538

Basispakket
De omzet basispakket lag € 1.150.384 hoger dan in 2018.
De belangrijkste reden is dat de begrote verwerkingskosten substantieel zijn gestegen ten opzichte van 2018. Deze kosten worden verrekend in de voorschotten.

Pluspakket
De omzet van het pluspakket is per saldo € 244.925 lager dan vorig jaar met name doordat de omzet onkruidbeheersing lager is omdat bij een aantal gemeenten niet meer op beeld wordt gewerkt.
Bovendien is de omzet plaagdierbestrijding in zijn geheel weggevallen omdat de gemeente Heerlen dit nu zelf regelt.

NV
De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 155.063 hoger dan vorig jaar o.a. vanwege de indexering van de uurtarieven met de NEA-index ad 4%. Bovendien zijn er gedurende geheel 2019 extra inzamelroutes gereden terwijl in 2018 nog tot 1 juli een deel van de inzameling "meeliftte" met de inzameling restafval bij de burgers.

Textiel sorteercentrum
De omzet van het Textiel sorteercentrum ligt € 176.473 hoger dan vorig jaar. Voor verdere details verwijzen we graag naar de paragraaf over het Textiel sorteercentrum waar e.e.a. verder wordt toegelicht.

Kringloop
De omzet kringloop ad € 1.879.570 ligt € 134.570 hoger dan begroot (ad € 1.745.000) en is eveneens € 70.415 hoger dan in 2018 ad € 1.809.155.

Omzet overig
De omzet overig is € 198.073 hoger dan vorig jaar.
Dit betreft diverse posten maar met name de doorbelaste omzet bij het project 'Samenwerking Maastricht' leidt tot deze hogere omzet.

Afrekening variabele component gemeenten

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de bijgestelde begroting minus de taakstelling alsmede rekening houdende met € 1.000.000 onttrekking uit het weerstandsvermogen, gefactureerd ad € 20.886.867. Na afloop van het jaar wordt er een afrekening per gemeente gemaakt. Conform de gemaakte afspraken worden per gemeente per product de begrote variabele componenten afgezet tegen de realisatie en het verschil per gemeente wordt individueel verrekend. De wijze van verrekening wordt gespecificeerd in het begrotingsboek waarbij per product in het onderdeel "toerekening van de kosten" de wijze van afrekening inzichtelijk is gemaakt.

Verrekeningsgrondslag met gemeenten over het basispakket
Het variabele deel van het basispakket wordt per gemeente individueel afgerekend conform het principe "De vervuiler c.q. de veroorzaker van de kosten betaalt". Per activiteit worden de begrote eenheden berekend tegen een voorcalculatorisch tarief. Het totaal per gemeente wordt berekend en maandelijks als voorschot in rekening gebracht. Na afloop van het jaar worden de werkelijke eenheden vermenigvuldigd met het begrote tarief of het werkelijke tarief (verwerkingskosten). De uitkomst hiervan wordt per gemeente afgezet tegen het berekende voorschot en het saldo wordt uitgekeerd of in rekening gebracht, afhankelijk van de uitkomst.

In de onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten 2019 schematisch weergegeven.

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
verwerkingskosten restafval	X			
verwerkingskosten GFT-afval	X			
logistieke kosten	X			
papier inzameling	X			
kunststof inzameling (PMD)	X			
extra container	X			
verzamelcontainers	X			
Op afroep				
grofvuil				X
snoeiafval				X
Straatclusters				
verwerkingskosten		X		
exploitatiekosten		X		
Milieuparken				
verwerkingskosten			X	
logistieke kosten			X	
exploitatiekosten		X		
Kringloopactiviteiten				
exploitatiekosten		X		
Servicepunt		X		
afvalkalender		X		
Afvalbeheersplan		X		
Resterende kosten		X		

Als we alle verrekeningen per product bij elkaar optellen, ontstaat de volgende afrekening per gemeente (negatief is te ontvangen en positief is te betalen):

	Variabele component	PMD afrekening 2015-2016	Variabele component zonder PMD-afrekening
Brunssum	65.556	39.323	26.233
Eijsden-Margraten	93.369	34.094	59.275
Gulpen-Wittem	17.890	0	17.890
Heerlen	116.836	104.170	12.666
Kerkrade	71.893	53.787	18.106
Landgraaf	152.502	133.825	18.678
Nuth (Beekdaelen)	17.447	21.709	-4.262
Onderbanken (Beekdaelen)	580	11.124	-10.543
Simpelveld	9.215	15.059	-5.843
Vaals	26.482	10.721	15.761
Voerendaal	2.492	19.692	-17.200
Totaal	574.263	443.502	130.761

Zoals te zien is bij de variabele component moeten bijna alle gemeenten over 2019 per saldo een bedrag nabetalen.
Echter omdat in de variabele component de PMD-afrekening 2015-2016 zit verdisconteerd, zijnde een niet begrote autonome component, zou deze eruit moeten worden gefilterd om een zuiverder beeld te bewerkstelligen.
Als we dan deze herziene variabele component zonder PMD-afrekening bekijken dan zien we een heel ander beeld waarbij we heel dicht bij de begroting uitkomen en waarbij sommige gemeenten zelfs nog een bedrag hadden teruggekregen.

Verwerkingskosten algemeen

De verwerkingskosten zijn per saldo € 2.608.545 hoger dan vorig jaar.

Een stijging van de totale volumes, de afvalstoffenbelasting op restafval en grofvuil, de tarieven van grofvuil, de daling van de vergoeding PMD alsmede de terugbetaling van een deel van de PMD-subsidies over 2015 en 2016 zijn de belangrijkste oorzaken.
Als we kijken naar de ontwikkeling van de afvalhoeveelheden dan zien we een stijging van 156.451 ton in 2018 naar 160.049 ton in 2019; een stijging van 2,30%. We zien het totale afvalvolume de laatste jaren weer gestaag stijgen hetgeen met name een gevolg zal zijn van de gunstige economische ontwikkelingen.

Het restafval ligt per saldo € 878.073 hoger. De oorzaak is bijna in zijn geheel te wijten aan de fors gestegen afvalstoffenbelasting waardoor het gemiddelde tarief steeg van € 76,62 ton in 2018 naar € 99,99 in 2019.

Het GFT-afval ligt per saldo € 107.766 hoger. Dit is deels prijsstijging en deels een stijging van de volumes.

De kosten van grofvuil liggen slechts € 21.191 hoger dan vorig jaar. De stijging van het tarief van € 144,44 in 2018 naar € 255,35 gemiddeld in 2019 zorgde voor een stijging van meer dan € 375.000 in de kosten.
Deze forse stijging is echter bijna volledig gecompenseerd door het grofvuil op de milieuparken fors te scheiden naar het goedkopere restafval. Hierdoor is het volume 2.566 ton lager uitgekomen dan vorig jaar.

De opbrengsten van oud papier zijn slechts met € 17.423 gedaald ondanks dat de vergoedingen van papier in 2019 fors zijn gedaald. Dit is bereikt dankzij de garantieprijs welke door Rd4 is bedongen en die aanzienlijk hoger ligt dan de marktprijs. Voor de komende jaren is dit wel een mogelijk risico omdat het de vraag is in hoeverre de leverancier deze prijs in stand kan of wil houden.

De opbrengsten van PMD zijn met € 860.076 gedaald ondanks dat de volumes weer verder zijn gestegen. De subsidie is gedaald van gemiddeld € 375,51 per ton in 2018 naar € 255,38 in 2019. De brutovergoeding is niet alleen scherp gedaald maar doordat voorraden ook nog lang blijven liggen kan de kwaliteit ook nog naar beneden gaan. Hierdoor hebben wij het gemiddelde bedrag voor subsidie nog verder naar beneden bijgesteld.

In de verwerkingskosten zijn ook de verwachte terugbetalingen aangaande het PMD 2015-2016 ad € 443.502 opgenomen. Voor verdere details verwijzen we graag naar de paragraaf over het PMD.

De opbrengsten van glas zijn fors gedaald en liggen € 83.823 lager dan vorig jaar. Ondanks een stijging van de hoeveelheden zijn met name de gedaalde vergoedingen hier debet aan.

Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 670.349 lager uit.
In 2018 werd in Eijsden-Margraten het restafval en GFT nog ingezameld door Renewi hetgeen € 258.000 kostte terwijl in 2019 Rd4 deze inzameling zelf heeft uitgevoerd. Een andere grote post uitbesteed werk welke is gedaald betrof de firma Rooden welke voor € 148.000 minder is ingehuurd voor het onkruidbeheer. Andere grotere posten zijn het wegvallen van de omzet van de plaagdierbestrijding, minder inhuur voor spuiten en stralen voertuigen en containers, minder inhuur van containerwagens, minder inhuur voertuigen derden alsmede nog enkele andere kleinere posten.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim was fors hoger met een verzuim van 11,3% in 2019 t.o.v. 8,72% in 2018. Niet alleen het langdurige verzuim was hoger maar ook het kortdurende verzuim. Het kortdurende verzuim werd voor een deel negatief beïnvloed door de griepgolf in het eerste kwartaal van 2019.

Medewerkers FTE

In het boekjaar waren gemiddeld 321,27 FTE werkzaam bij de organisatie, hetgeen een stijging is van 8,29 FTE ten opzichte van 2018 (312,98 FTE). De stijging van het aantal FTE's wordt met name veroorzaakt door de noodzakelijke vervanging vanwege het hoge ziekteverzuim.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 860.510 gestegen. Dit komt met name door de vervanging vanwege het hoge ziekteverzuim, de cao-stijging alsmede een stijging in de sociale lasten.

Energie

De energiekosten liggen € 1.607 onder de begroting maar zijn € 108.132 hoger dan vorig jaar.
De kosten voor gas en water liggen € 19.842 hoger dan vorig jaar o.a. hetgeen met name wordt veroorzaakt door de uitbreiding van de op- en overslaglocatie.
De kosten van diesel liggen € 88.290 hoger dan vorig jaar vanwege de stijging van de hoeveelheden. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de inbesteding van de inzameling rest- en GFT-afval bij Eijsden-Margraten.

Investeringen en afschrijvingen

De investeringen zijn € 4.963.386. Dit is € 3.327.532 lager dan de begrote € 8.290.918.
Met name het doorschuiven van de vervanging van een groot deel van het wagenpark zorgde ervoor dat het investeringsniveau dit jaar fors lager is uitgekomen.

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gestegen met € 260.968, hetgeen met name is veroorzaakt doordat het investeringsniveau in 2018 een stuk hoger is geweest.
De diverse beleidsprojecten uitgevoerd in 2018 leiden tot een stijging in de afschrijvingen in 2019 (o.a. invoer harde milieupas, de gratis container omruilactie door de overstap naar 4-wekelijks restinzameling en de 20 liter emmers voor gft). Hierdoor zijn de kostenplaatsen Beleid (€ 79.000) en minicontainers (€ 48.000) met per saldo € 127.000 hoger dan begroot. Ook hebben de investeringen voor het project op- en overslag in 2018 geleid tot een stijging van de afschrijvingen in 2019 met € 46.000. Bovendien hebben steeds meer ondergrondse systemen de levensduur van 10 jaar bereikt waardoor de destijds ontvangen bijdrage van woningbouwverenigingen in zijn geheel is afgeschreven. Aangezien dit een negatieve bijdrage is die wegvalt betekent dit stijging van de afschrijvingen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 209.078 lager dan vorig jaar. De belangrijkste redenen zijn de fors lagere kosten voor onderhoud en schoonmaak. Hier ligt een stuk taakstelling aan ten grondslag waarbij wel de insteek was dat dit niet ten koste mocht gaan van de kwaliteit waardoor in de toekomst mogelijk extra kosten kunnen ontstaan.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 179.802 lager dan vorig jaar door met name lagere advieskosten en kosten voor de Arbodienst.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 363.455 lager dan vorig jaar hetgeen o.a. wordt veroorzaakt door lagere onderhoudskosten aan de voertuigen en inzamelmiddelen. Ook wordt in deze post de dekking van de op- en overslag opgenomen voor het sorteren van PMD en papier. Verder zijn de overige productiekosten gedaald.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 55.166 lager dan vorig jaar hetgeen o.a. wordt veroorzaakt doordat in 2018 de kosten hoger waren door een upgrade van het ERP-systeem waarvoor deels extra ondersteuning is ingehuurd.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 79.144 lager dan vorig jaar door een daling in de kantoorkosten en dan met name de posten druk- en bindwerk alsmede portokosten vanwege de digitalisering van de afvalkalender.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 83.107 hoger dan vorig jaar vanwege met name de nieuw afgesloten lening ad € 10.000.000 welke wij in oktober 2018 hebben afgesloten om de nieuwe investeringen te kunnen financieren. Aangezien deze lening maar voor een korte periode drukte op 2018 terwijl dit voor 2019 het hele jaar was zijn deze kosten hoger uitgevallen, ondanks dat er een aflossing van € 1.000.000 in 2019 heeft plaatsgevonden.

Financieringsplan

De langlopende lening bedraagt ultimo 2019 na aflossing € 32.180.000.(2018: € 33.180.000).

Kapitaalrente
De omslagrente is vastgesteld op 2,75% (2018: 2%).
Leningen via de BNG:

€ 14 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	3,735%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6,5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%
Lening via de NWB-bank			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%

Subsidies verpakkingsbeleid en producentenverantwoordelijkheid

Deze subsidie ligt € 27.109 hoger dan begroot, hetgeen hoofdzakelijk wordt veroorzaakt door hogere volumes dan ingeschat.
Ten opzichte van vorig jaar ligt de subsidie € 10.707 hoger.

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2019) over 2018 bedroegen € 8.290.918. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 4.963.386 (59,87%) fors lager uitgekomen.
Met name het doorschuiven van de vervanging van een groot deel van het wagenpark zorgde ervoor dat het investeringsniveau dit jaar fors lager is uitgekomen.

Textiel sorteercentrum (TSC)

Hoewel het financiële eindresultaat nog steeds negatief is met een tekort van € 167.602, zien we wel een positieve trendbreuk ten opzichte van vorig jaar met een tekort van € 248.962. Dit ondanks de soms zware omstandigheden in de afgelopen zeer warme zomer. Met een gemiddelde dagproductie van ruim 8,1 ton is de afgesproken productie gehaald.
In 2019 werd ruim 1.810 ton textiel gesorteerd (+ 6,4% t.o.v. 2018) en aan diverse klanten in binnen- en buitenland verkocht. Er is in 2018 reeds ingezet op sortering van kwaliteit en dit heeft zich in 2019 verder voortgezet. Hierdoor is een hogere kwalitatieve output gerealiseerd wat tot een hogere omzet heeft geleid van € 1.114.940.

Rd4 exploiteert het TSC samen met de firma CVB Ecologistics uit Tilburg. Dit familiebedrijf met zijn wortels in de "wolstad van Nederland" regelt de afzet en verkoop van het gesorteerde textiel naar tientallen landen. Herdraagbare kleding komt maar voor een klein deel in de Nederlandse kringloopwinkels terecht. Het overgrote deel gaat naar het buitenland, vooral Oost-Europa en Afrika. Zestig procent is geschikt voor hergebruik als kleding, de rest gaat naar de deken- en poetslappenindustrie. Het ingezamelde textiel wordt bij het TSC in ca. 200 verschillende soorten kleding uit gesorteerd, van tricot en pantalon tot onderbroek en T-shirt, in heren-, dames- en kinderkleding.

Het TSC biedt kansen voor mensen met een achterstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Grote winst in de huidige constellatie is de uitbreiding van de sociale werkgelegenheid met ruim 94 FTE gedetacheerde medewerkers vanuit WSP Parkstad.
Met ons Textiel sorteercentrum doen we waardevolle ervaringen op met het creëren van zinvol werk voor mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt en geven we concreet inhoud aan het in de maatschappij breed gedragen concept van een "inclusieve samenleving".

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Consolidatie

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling staat aan het hoofd van de Rd4-groep.
De dochtervennootschappen zijn:

		Belang
-	Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen	100%
-	Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen	100%

De financiële gegevens van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. zijn inbegrepen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij al jaren een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit eigenlijk niet meer. Echter voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voortzetten.

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.
Alle bedragen worden in Euro vermeld.

De vergelijkende cijfers zijn op enkele plaatsen geherrubriceerd ten einde de vergelijkbaarheid met het boekjaar 2018 te verbeteren.

Schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen.
De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de post overige voorzieningen aan de passiva zijde van de balans.

Financiële vaste activa
De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorraden
Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengst waarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door de individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van het FIFO-principe.

Vorderingen
De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen
Pensioenen
De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die is gekwalificeerd als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.
De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premies anders dan hogere toekomstige premies.

Voorziening groot onderhoud
De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden
Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.
De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet
De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Wet normering topinkomens
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT. Voor de toelichting in het kader van de WNT wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31-12-2019		*31-12-2018*	
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan / -beheersplan		32.452		43.537
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	13.036.350		10.911.742	
Machines en installaties	18.261.920		19.236.605	
		31.298.270		30.148.347
Financiële vaste activa				
		0		0
Vlottende activa				
Voorraden		872.987		849.687
Vorderingen				
Debiteuren	936.214		865.613	
Verbonden maatschappijen	570.998		437.882	
Overige vorderingen	4.756.490		4.558.642	
		6.263.702		5.862.137
Liquide middelen				
Kas	16.729		24.923	
Bank	1.847.895		6.444.049	
		1.864.624		6.468.972
Totaal		40.332.035		43.372.680

	31-12-2019		*31-12-2018*	
PASSIVA				
Eigen vermogen		2.139.129		2.750.619
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		492.476		488.712
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		32.180.000		33.180.000
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	1.000.000		1.000.000	
Crediteuren	2.618.371		4.127.093	
Belastingen en sociale lasten	1.005.576		406.238	
Overige schulden	896.483		1.420.018	
	5.520.430		6.953.349	
Totaal		40.332.035		43.372.680

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019
In euro

	Rekening 2019	*Begroting 2019*	*Rekening 2018*
Netto-omzet	32.547.989	33.081.964	30.937.450
Verwerkingskosten afval	-2.961.273	-2.408.964	-352.728
Kosten van uitbesteed werk	-2.260.481	-2.405.000	-2.930.830
Brutomarge	27.326.235	28.268.000	27.653.892
Salarissen en sociale lasten	12.437.087	12.242.000	11.287.498
Personeel van derden	4.457.939	3.618.000	4.747.018
Energie	1.496.130	1.497.737	1.387.998
Afschrijvingen vaste activa	3.813.050	4.012.000	3.552.082
Bijzondere baten	0	0	-640.092
Overige bedrijfskosten	4.927.767	6.254.263	5.846.942
Taakstelling		-300.000	
Bedrijfslasten	27.131.973	27.324.000	26.181.446
Bedrijfsresultaat	194.262	944.000	1.472.446
Financiële baten minus lasten	-918.492	-944.000	-835.385
Nettoresultaat	-724.230	0	637.061
Onttrekking uit weerstandsvermogen conform afspraak begrotingsbijstelling	1.000.000		
	275.770	0	637.061

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
In euro

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa
Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamelplan / -beheersplan.

	2019	*2018*
Boekwaarde per 01-01	43.537	68.420
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-11.085	-24.883
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31-12	32.452	43.537

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2019 € 5.116.868.
De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.084.416.
Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	*2019*	*2018*
Boekwaarde per 01-01	30.148.347	28.181.785
Investeringen	4.963.386	5.585.816
Afschrijvingen	-3.809.721	-3.533.235
Desinvesteringen	-3.744	-86.019
Boekwaarde per 31-12	31.298.268	30.148.347

Voor een overzicht van het verloop van de vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2019 € 80.906.405.
De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 49.608.138.
Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 6.391.036. Over deze posities wordt niet afgeschreven.
De afschrijvingspercentages bedragen:
- gebouwen en terreinen: 3,3 - 20%;
- machines en installaties: 6,7 - 25%.
Vanaf het boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

Vlottende activa

Voorraden		
Zout en chemicaliën	129.173	156.988
Onderdelen gereedschappen	203.933	190.199
Inzamelmiddelen	112.987	94.350
Voorraad (on)gesorteerd textiel	232.693	256.133
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	194.201	152.017
	872.987	849.687

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 31.409 afgewaardeerd op lagere marktwaarde.
Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

Debiteuren		
Nominale waarde	936.214	865.613

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen		
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	570.998	437.882

Over het gemiddeld uitstaande saldo wordt een rente van 2,75% in rekening gebracht.

Overige vorderingen		
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	0	826
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	3.617.673	3.192.528
Vooruitbetaalde kosten	142.543	127.344
Subsidies / accijnzen	14.090	21.191
Vordering gemeenten	961.604	1.172.822
Overige vorderingen	20.580	43.931
	4.756.490	4.558.642

Liquide middelen

Kas	16.729	24.923
Bank	1.847.895	6.444.049
	1.864.624	6.468.972

PASSIVA	*2019*	*2018*
Eigen vermogen		
Saldo per 1 januari	2.750.619	2.501.817
Resultaat boekjaar	-724.230	637.061
Uitbetaling overschot aan gemeenten	0	-597.801
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	112.740	209.542
Saldo per 31 december	2.139.129	2.750.619

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, in de geconsolideerde jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling geen reservering voor vakantiedagen en vakantiegeld aangehouden. Deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen. Het eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening wijkt uit hoofde hiervan af voor een bedrag van € -135.950 (2018: € -75.836) van het eigen vermogen conform de vennootschappelijke jaarrekening.

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming bepaald te worden op basis van het vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening.

Het weerstandsvermogen is maximaal het gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4 waardoor deze omzet buiten beschouwing wordt gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend waardoor er geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en de begroting van het daaropvolgende jaar.

Op basis van voornoemde regels bedraagt het maximale weerstandsvermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2019 € 2.244.980. Voor de berekening wordt verwezen naar pagina 34 en verder. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2019 € 2.275.079.

Overige voorzieningen
De voorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan het hoofdkantoor.
De voorziening is overwegend langlopend van aard. Opbouw is in 2012 gestart.

	2019	*2018*
Saldo per 1 januari	488.711	930.982
Dotatie	50.408	50.408
Onttrekking	-46.643	-492.678
Saldo per 31 december	492.476	488.712

Langlopende schulden	*31-12-2019*	*31-12-2018*
Lening BNG	23.180.000	23.680.000
Lening NWB	9.000.000	9.500.000
	32.180.000	33.180.000

In 2005 is er een lening bij de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) afgesloten. De hoofdsom bedroeg € 14.000.000 waarvan de looptijd 15 jaar bedraagt met een vast rentepercentage gedurende de looptijd van 3,735%. De rentelast over deze lening bedraagt € 522.900.

In verband met de financiering van de vervanging van het voertuigenpark alsmede de uitbreiding met groot aantal ondergrondse containers is in 2008 een extra lening afgesloten ter hoogte van € 6.500.000 met een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van 4,805%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2019 € 208.787.
In verband met de financiering van de op- en overslag alsmede gedeeltelijke herfinanciering van de aflossingen op bestaande leningen is er per 15 mei 2017 een nieuwe lening afgesloten ter hoogte van € 6.000.000 en een rentepercentage van 1,495%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2019 € 83.861.
Gezien het gunstige rentepercentage alsmede om het renterisico te vermijden zijn er per 15 mei 2017 een tweetal nieuwe leningen afgesloten met een uitgestelde storting op de vervaldatum van de oude lening.
Deze bedraagt € 14.000.000 en vervalt per 30-12-2020.
In 2018 is een lening afgesloten bij NWB van € 10.000.000 met een looptijd van 20 jaar. De aflossing vindt plaats in 20 jaarlijkse termijnen van € 500.000. Het rentepercentage is 1,3%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2019 € 128.878.
Een lening is bij de NWB bank afgesloten voor een periode van 20 jaar tegen een rentepercentage van 2,25% met een stortingsdatum per 30-12-2020. De tweede lening is afgesloten bij de BNG voor een periode van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2,184% met een stortingsdatum per 30-12-2020.

Kortlopende schulden	*31-12-2019*	*31-12-2018*
Belasting en sociale lasten		
(Pré)pensioenpremie	143.080	127.551
Omzetbelasting	469.064	277.110
Loonbelastingen en sociale lasten	393.432	1.577
	1.005.576	406.238
Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Overige schulden		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	0	597.800
Te betalen rente BNG	130.594	137.561
Diversen	765.889	684.657
	896.483	1.420.018

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 107.248 (2018: € 169.266).
Deze vervallen als volgt:

- Binnen 1 jaar	€	69.352
- tussen 1 en 5 jaar:	€	37.896

Huurverplichtingen

Voor het gemeentelager en milieupark Margraten bestaat vanaf 2019 geen jaarlijkse huurverplichting meer.

Investeringsverplichtingen

- voertuigen	€	325.642
- containers	€	90.736
- machines	€	36.563

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeien. De totale openstaande verplichting is:

- reinigen ondergrondse afvalcontainers	€	294.420
- onderhoudscontracten voertuigen	€	870.948

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar:	€	475.114
Tussen één en vijf jaar:	€	550.147
Na meer dan vijf jaar:	€	140.107
Totaal:	€	1.165.368

Bankgarantie

Voor 2019 zijn er geen bankgaranties afgegeven.

Fiscale eenheid

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling vormt tezamen met Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan, op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid, mogelijk hoofdelijk aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de regeling van de Gemeenschappelijke Regeling.
Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzigingen te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding.
2. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeien, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Milieuverontreiniging

De entiteit GR heeft de grond en het onroerend goed van milieupark Rijckholt in 2014 verworven. In de grond van het milieupark zit verontreiniging waarvoor in de toekomst een saneringsverplichting kan ontstaan.
Aangezien ten tijde van het opmaken van de jaarrekening geen zekerheid bestaat omtrent het ontstaan van deze verplichting in de toekomst en de eventuele hoogte van de verplichting, is geen voorziening gevormd.

Pensioenvoorziening
De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.
De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2019: 97,8% (2018: 97%).

Vennootschapsbelasting verplichting (VPB)
Vanaf 1 januari 2016 is Rd4 VPB-plichtig geworden vanwege de Wet Markt & Overheid. Rd4 heeft reeds vanaf medio 2015 met een fiscalist getracht een uitspraak te krijgen van de Belastingdienst over de activiteiten van Rd4 en de mogelijke VPB-plicht van enkele hiervan en de mogelijke financiële gevolgen hieruit voortvloeiend. Ondanks een zeer proactieve benadering en ondanks dat de eerste aangifte per 1 juni 2017 is ingediend hebben wij tot op heden (26 februari 2020) nog geen schriftelijk formeel standpunt van de Belastingdienst mogen ontvangen.
Op basis van de inschatting van de fiscalist, hetgeen niet door de Belastingdienst is tegengesproken, zijn we uitgegaan van een aantal belastingplichtige activiteiten zijnde het Textiel sorteercentrum alsmede de winstopslag voor doorbelaste uren aan de NV en doorbelast afval. Aangezien het Textiel sorteercentrum de afgelopen jaren verliesgevend was, is er geen VPB bedrag voor opgenomen. Voor de doorbelaste uren en afval aan de NV is er een berekening gemaakt van de winstopslag en de VPB daarover berekend in 2019, wordt geschat op € 18.022 (BVF: € 10.666 en GR: € 7.356). Dit bedrag is gezien de onzekerheid niet verantwoord in de jaarrekening.

Zekerheden jegens kredietinstellingen
De GR Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000.
De rente bedraagt Euribor + 0,55%.
N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.

Gebeurtenis na balansdatum

Voor een nadere toelichting omtrent de coronacrisis verwijzen wij u naar de financiële paragraaf, bij "Gebeurtenis na balansdatum" op pagina 12.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019
In euro

	Rekening 2019	*Begroting 2019*	*Rekening 2018*
Netto-omzet			
Omzet basispakket			
Brunssum	2.287.532	2.221.976	2.052.155
Eijsden-Margraten	1.656.362	1.562.993	1.293.327
Gulpen-Wittem	1.168.603	1.150.713	1.011.097
Heerlen	6.838.960	6.722.124	6.252.542
Kerkrade	3.505.471	3.433.578	3.167.204
Landgraaf	2.857.758	2.705.256	2.479.488
Nuth (Beekdaelen)	1.183.180	1.165.733	1.104.493
Onderbanken (Beekdaelen)	635.488	634.908	606.303
Simpelveld	809.832	800.617	736.549
Vaals	872.924	846.442	768.084
Voerendaal	945.018	942.526	858.723
Totale kosten variabele component	22.761.128	22.186.865	
Af: gefinancierd uit weerstandsvermogen	1.000.000		
Af: taakstelling Rd4	300.000		
Via factuur apothekersregeling	18.297		
Verschil voorschot	924		
Deelnemende gemeenten basispakket	21.480.349	22.186.865	20.329.965
Netto omzet deelnemende gem. pluspakket	4.596.923	4.046.000	4.841.848
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.585.988	2.170.574	2.430.924
Overige & burgers (winkels + milieuparken)	3.884.729	4.678.525	3.334.713
	32.547.989	33.081.964	30.937.450
Verwerkingskosten afval			
Restafval	3.767.986	3.747.929	2.889.914
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.296.212	1.305.792	1.188.446
Grofvuil	907.504	1.260.432	886.313
Kantoor, winkel en dienstenafval (KWD)	38.377	113.205	54.115
Houtafval	834.369	566.595	721.489
Groenafval	164.982	114.545	167.246
Straat- en veegvuil	113.651	167.000	89.589
KCA (klein chemisch afval)	80.383	62.737	93.801
Kolkenslib	120.981	39.600	72.091
Schone grond en puin	31.899	20.336	22.757
Vervuilde grond en puin	27.552	9.326	6.991
Asbesthoudend afval	30.150	15.485	18.913
Afgewerkte olie	141	0	-116
Glas	-160.374	-174.251	-244.197
Textiel	-336.102	-270.800	-296.638
Schroot, metaal en blik	-226.967	-165.812	-257.159
Oud papier	-1.512.388	-1.710.585	-1.529.811
Oud papier aandeel NV via op- & overslag GR	-285.115	-135.000	-266.277
Kunststof/ PMD	-2.391.262	-2.556.570	-3.251.338
Kunststof/ PMD afrekening 2015-2016	443.502	0	0
Overige verwerkingskosten	15.792	-1.000	-13.401
Totaal verwerkingskosten afval	2.961.273	2.408.964	352.728

	Rekening 2019	*Begroting 2019*	*Rekening 2018*
Salarissen en sociale lasten			
Salarissen			
Bruto loon / vergoedingen	9.666.723	-	8.844.472
	9.666.723	-	8.844.472
Af: Melkert / WIW-subsidie	-137.068	-	-185.065
	9.529.655	12.242.000	8.659.407
Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV / USZO	1.018.698	-	980.079
(Pré)pensioenpremie (ABP / SFN)	1.279.291	-	1.096.341
Werkgeverslasten zorgverzekering	609.443	-	551.671
	2.907.432	0	2.628.091
Totaal salarissen en sociale lasten *(A)*	12.437.087	12.242.000	11.287.498
Personeel van derden *(B)*			
Uitzendbureau	2.875.220	-	3.220.040
WOZL/ WSP Parkstad	1.057.198	-	1.091.461
Overige	525.521	-	435.517
	4.457.939	3.618.000	4.747.018
Totaal Personeelskosten (A+B)	*16.895.026*	*15.860.000*	*16.034.516*
Energie			
Benzine, diesel en lpg	1.272.560	1.280.570	1.184.270
Water-, stroom- en gasverbruik	223.570	217.167	203.728
	1.496.130	1.497.737	1.387.998

	Rekening 2019	*Begroting 2019*	*Rekening 2018*
Afschrijvingen vaste activa			
Gebouwen en terreinen	573.918	-	565.739
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	3.235.803	-	2.967.496
Boekresultaat verkoop activa	-7.756	-	-6.036
Immateriële vaste activa	11.085	-	24.883
	3.813.050	4.012.000	3.552.082
Bijzondere baten			
Verzekeringsuitkering brand	0	-	-640.092
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Huur gebouwen	185.551	-	217.309
Beveiliging	179.908	-	180.184
Onderhoud- en schoonmaakkosten	496.478	-	744.509
Overige huisvestingskosten	294.149	-	223.162
	1.156.086	1.418.833	1.365.164
Personeelskosten			
Opleidingen	154.580	-	199.891
Reis- en verblijfkosten	138.240	-	141.033
Arbodienst en advieskosten	37.061	-	122.863
Bedrijfskleding	102.631	-	130.456
Overige personeelskosten	182.326	-	200.397
	614.838	572.000	794.640
Productiekosten			
Belastingen- en verzekeringen wagenpark	286.934	-	256.044
Onderhoud wagenpark en containers	1.618.585	-	1.748.159
Huur voertuigen derden	39.727	-	83.464
Huur containers derden	1.690	-	0
Subsidies verenigingen (papier- en textiel inzameling)	411.758	-	406.988
Zout en chemicaliën	97.404	-	66.129
Dekking op- en overslag	-782.652	-	-584.028
Overige productiekosten	609.347	-	669.492
	2.282.793	3.093.818	2.646.248
Automatiseringskosten	516.735	611.000	571.900
Verkoopkosten	27.786	23.000	49.609
Transporteren	4.598.238	5.718.651	5.427.561

	Rekening 2019	*Begroting 2019*	*Rekening 2018*
Transporteren	4.598.238	5.718.651	5.427.561
Subsidies			
Subsidie verpakkingsbeleid	-426.497	-399.388	-415.789
	-426.497	-399.388	-415.789
Algemene kosten			
Kantoorkosten	330.950	-	435.471
Telefoon- en communicatiekosten	75.605	-	85.338
Advieskosten	121.173	-	112.833
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	82.499	-	83.570
Verzekeringen	51.354	-	28.298
Correctie voorgaande jaren	-17.978	-	17.470
Overige algemene kosten	62.423	-	22.190
	756.026	935.000	835.170
	4.927.767	6.254.263	5.846.942
Financiële lasten minus - baten			
Rentekosten	949.883	-	865.695
Rentebaten	-34.188		-30.134
Rente fiscus	2.797	-	-176
	918.492	944.000	835.385

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 321,27 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten en vrijwilligers (2018: 312,98 FTE).

Heerlen, 9 april 2020

W.C.H. Sijstermans
Secretaris/directeur

G.G.J. Janssen
Voorzitter dagelijks bestuur

DEELNEMENDE GEMEENTEN

Gemeente	*Deelnemer vanaf*	*Aansluitingen**	basis afrekening	
Brunssum	1 januari 1998	13.827	10%	13.827
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	10.876	8%	10.876
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.615	5%	6.615
Heerlen	1 januari 1998	43.590	31%	43.590
Kerkrade	1 januari 1998	22.496	16%	22.496
Landgraaf	1 januari 1998	17.477	12%	17.477
Nuth (Beekdaelen)	1 januari 1999	6.761	5%	6.761
Onderbanken (Beekdaelen)	1 januari 2004	3.512	2%	3.512
Simpelveld	1 juli 1998	4.853	3%	4.853
Vaals	1 januari 1999	5.243	4%	5.243
Voerendaal	1 januari 1998	5.532	4%	5.532
		140.782	100%	140.782

* Aansluitingen 2019 conform begroting.

VERDELING VERMOGEN

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming en de verdeling van het vermogen bepaald te worden op basis van de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

In de afgelopen jaren was er binnen de Gemeenschappelijke Regeling regelmatig een overschot op de exploitatierekening. Een deel van deze overschotten is gereserveerd om eventuele tegenvallers mee op te vangen. Dit noemen we het weerstandsvermogen van Rd4.

Dit weerstandsvermogen wordt per jaar opgebouwd en kan dus per jaar worden toegerekend aan de deelnemende gemeenten. Aangezien de uitbetalingen van de overschotten zijn gebaseerd op de aansluitingen van het betreffende jaar, geldt deze verdeelsleutel natuurlijk ook voor dat deel dat bij Rd4 gereserveerd blijft.

Hoogte weerstandsvermogen
De hoogte van het weerstandsvermogen is een punt van ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest. Besloten is om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren werd toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien over het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4. Hierdoor wordt deze omzet buiten beschouwing gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend, waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgende jaar.

Op basis van deze systematiek kan voor 2019 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

Omzet	Omzet 2019	Omzet begroot 2020*	Gemiddelde omzet
Brunssum	2.287.532	2.339.931	2.313.732
Eijsden-Margraten	1.656.362	1.735.447	1.695.904
Gulpen-Wittem	1.168.603	1.236.064	1.202.334
Heerlen	6.838.961	7.303.699	7.071.330
Kerkrade	3.505.471	3.716.702	3.611.086
Landgraaf	2.857.758	2.963.230	2.910.494
Nuth (Beekdaelen)	1.183.180	1.243.411	1.213.295
Onderbanken (Beekdaelen	635.488	697.036	666.262
Simpelveld	809.832	885.757	847.794
Vaals	872.924	937.673	905.298
Voerendaal	945.018	1.006.515	975.767
	22.761.129	24.065.464	23.413.296

*Dit betreft een door het algemeen bestuur op 28 juni 2018 vastgestelde begroting 2019.

Verwerkingskosten	Realisatie 2019	Begroot 2020	Gemiddelde verwerkingskosten
Brunssum	331.433	332.361	331.897
Eijsden-Margraten	192.284	246.206	219.245
Gulpen-Wittem	122.052	117.073	119.563
Heerlen	775.017	840.669	807.843
Kerkrade	455.115	499.868	477.492
Landgraaf	486.702	434.260	460.481
Nuth (Beekdaelen)	129.899	129.804	129.852
Onderbanken (Beekdaelen	118.995	131.377	125.186
Simpelveld	104.260	125.608	114.934
Vaals	113.793	98.504	106.149
Voerendaal	112.875	110.629	111.752
	2.942.425	3.066.359	3.004.394

	Gemiddelde omzet minus gemiddelde verwerkingskosten	Maximaal weerstandsvermogen gecalculeerd met 11%
Brunssum	1.981.835	218.002
Eijsden-Margraten	1.476.659	162.433
Gulpen-Wittem	1.082.771	119.105
Heerlen	6.263.487	688.984
Kerkrade	3.133.595	344.695
Landgraaf	2.450.013	269.501
Nuth (Beekdaelen)	1.083.444	119.179
Onderbanken (Beekdaelen	541.076	59.518
Simpelveld	732.860	80.615
Vaals	799.150	87.906
Voerendaal	864.015	95.042
	20.408.905	2.244.980

	Resultaat per gemeente 2019	Opgebouwd weerstands-vermogen tot en met 2018	Toe te voegen aan weerstands-vermogen conform afspraken	Overschot uit te keren 2019
Brunssum	-73.841	210.767	7.235	-81.076
Eijsden-Margraten	-58.082	150.743	11.690	-69.772
Gulpen-Wittem	-35.327	46.587	72.518	-107.845
Heerlen	-232.786	659.822	29.162	-261.948
Kerkrade	-120.137	330.485	14.210	-134.347
Landgraaf	-65.733	259.772	9.729	-75.462
Nuth (Beekdaelen)	-36.106	117.216	1.963	-38.069
Onderbanken (Beekdaelen	-18.755	59.174	344	-19.099
Simpelveld	-25.917	78.787	1.828	-27.745
Vaals	-28.000	81.473	6.433	-34.433
Voerendaal	-29.543	92.853	2.189	-31.732
	-724.227	2.087.679	157.301	-881.528

Conform de gemaakte afspraken zouden we normaliter de resultaten per gemeente uitbetalen minus de mutatie weerstandsvermogen benodigd om het weerstandsvermogen aan te vullen zodat het maximale weerstandsvermogen bereikt is.
De omzet ligt in 2019 hoger dan in 2018. De begrote omzet 2020 ligt eveneens hoger dan in 2019. Dit zou betekenen dat er een extra storting zou moeten plaatsvinden ad € 157.301 in het weerstandsvermogen.
Aangezien er echter in 2019 een verlies is en er is afgesproken dat dit verlies uit het weerstandsvermogen zou worden onttrokken, is het ook vanzelfsprekend dat er ook geen toevoeging plaatsvindt in het weerstandsvermogen vanwege de hogere omzet. Deze toevoeging wordt dan ook gecorrigeerd.
Bij de begroting werd ervan uitgegaan dat er € 1.000.000 zou worden onttrokken uit het weerstandsvermogen.
Het werkelijke resultaat was hoger waardoor de onttrekking slechts € 724.227 uit het weerstandsvermogen bedraagt.
Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2019	Toe te voegen aan weerstands-vermogen conform afspraken	Correctie toe te voegen aan weerstands-vermogen conform afspraken	Mutatie weerstands-vermogen
Brunssum	-73.841	*7.235*	-7.235	-73.841
Eijsden-Margraten	-58.082	*11.690*	-11.690	-58.082
Gulpen-Wittem	-35.327	*72.518*	-72.518	-35.327
Heerlen	-232.786	*29.162*	-29.162	-232.786
Kerkrade	-120.137	*14.210*	-14.210	-120.137
Landgraaf	-65.733	*9.729*	-9.729	-65.733
Nuth (Beekdaelen)	-36.106	*1.963*	-1.963	-36.106
Onderbanken (Beekdaelen	-18.755	*344*	-344	-18.755
Simpelveld	-25.917	*1.828*	-1.828	-25.917
Vaals	-28.000	*6.433*	-6.433	-28.000
Voerendaal	-29.543	*2.189*	-2.189	-29.543
	-724.227	157.301	-157.301	-724.227

Het vermogen werd als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Tot en met 2008 werd het resultaat verdeeld op basis van de inwoneraantallen. Vanaf 2009 vindt, conform de nieuwe begrotingssystematiek, de verdeling plaats op basis van aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

	T/m 2015	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*	*Totaal*
Overschot jaar	17.063.661	1.650.229	1.194.130	637.062	-724.227	19.820.855
Af : Uitgekeerd	15.034.797	1.623.133	1.201.672	597.801	0	18.457.403
	2.028.864	27.096	-7.542	39.261	-724.227	1.363.452

Onderstaand volgt een overzicht van het verloop van de opbouw van dit vermogen per deelnemende gemeente.

	T/m 2015	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*	*Totaal*
Brunssum	205.934	2.804	-447	2.476	-73.841	136.926
Eijsden-Margraten	112.563	33.372	4.821	-13	-58.082	92.661
Gulpen-Wittem	0	0	17.450	29.137	-35.327	11.260
Heerlen	694.141	-12.109	-21.140	-1.070	-232.786	427.036
Kerkrade	339.748	-6.650	-5.516	2.903	-120.137	210.348
Landgraaf	256.392	4.299	-3.457	2.538	-65.733	194.039
Nuth (Beekdaelen)	114.331	2.262	835	-212	-36.106	81.110
Onderbanken (Bee	58.806	707	-881	542	-18.755	40.419
Simpelveld	76.864	1.457	-71	537	-25.917	52.870
Vaals	80.204	177	-510	1.602	-28.000	53.473
Voerendaal	89.881	777	1.374	821	-29.543	63.310
	2.028.864	27.096	-7.542	39.261	-724.227	1.363.452

Aansluiting met eigen vermogen:

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:		2.139.129
Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2018	-650.442	
Mutatie in 2019	-112.740	
		-763.182
Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig		
Correctie: Reserves Kringloop Bedrijf B.V. t/m 2012	67.440	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2013	15.355	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2014	31.900	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2015	92.211	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2016	97.279	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2017	183.435	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2018	248.962	
Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2019	167.602	
Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2016	-3.588	
Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2017	-5.122	
Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2018	-1594	
Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2019	5.252	
		899.132
Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:		2.275.079

OVERZICHT VASTE ACTIVA

OMSCHRIJVING	*Aanschaf-waarde per 1-1-2019*	*Inves-teringen in boekjaar*	*Desinves-teringen in boekjaar*	*Aanschaf-waarde per 31-12-2019*	*Afschrij-vingen t/m 1-1-2019*	*Afschrij-vingen in boekjaar*	*Desinves-teringsaf-schrijvingen*	*Afschrij-vingen per 31-12-2019*	*Boek-waarde per 31-12-2019*
AFVALINZAMELPLAN	*5.116.868*	*0*	*0*	*5.116.868*	*5.073.331*	*11.085*	*0*	*5.084.416*	32.452
GEBOUWEN EN TERREINEN									
Grond	4.801.421	1.589.615	0	6.391.036	0	0	0	0	6.391.036
Terreininrichting	2.124.583	0	0	2.124.583	1.929.501	19.133	0	1.948.634	175.949
Gebouwen	6.561.668	1.008.454	0	7.570.122	2.240.872	232.134	0	2.473.006	5.097.116
GG installaties	3.214.586	100.456	0	3.315.042	1.620.152	322.651	0	1.942.803	1.372.239
TOTAAL GEBOUWEN EN TERREINEN	*16.702.258*	*2.698.525*	*0*	*19.400.783*	*5.790.525*	*573.918*	*0*	*6.364.443*	*13.036.340*
MACHINES, INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.									
PG machines, install en gereed	5.039.147	63.975	0	5.103.122	2.690.898	329.277	0	3.020.175	2.082.947
Voertuigen	14.685.633	1.304.687	49.850	15.940.470	8.409.521	1.406.754	46.106	9.770.169	6.170.301
Inzamelmiddelen	23.442.618	399.530	0	23.842.148	18.339.354	604.080	0	18.943.434	4.898.714
Kantoorinventaris & Inrichting	749.511	0	0	749.511	655.096	15.151	0	670.247	79.264
Hardware & Software	4.791.667	73.709	0	4.865.376	3.823.624	272.668	0	4.096.292	769.084
Ondergrondse systemen	10.582.035	422.960	0	11.004.995	6.135.505	607.873	0	6.743.378	4.261.617
TOTAAL MACHINES EN INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.	*59.290.611*	*2.264.861*	*49.850*	*61.505.622*	*40.053.998*	*3.235.803*	*46.106*	*43.243.695*	*18.261.927*
TOTAAL VASTE ACTIVA	**81.109.737**	**4.963.386**	**49.850**	**86.023.273**	**50.917.854**	**3.820.806**	**46.106**	**54.692.554**	**31.330.719**