Jaarrekening Rd4

2021

Geconsolideerde jaarrekening 2021
Reinigingsdiensten Rd4

Voorwoord

Wij gaan door waar anderen stoppen

Tijdens het samenstellen van deze jaarrekening hebben we nog te maken met de naweeën van de wereldwijde coronapandemie. De ene crisis is nog niet voorbij of een nieuwe crisis dient zich aan. Inmiddels worden we elke dag geconfronteerd met de verschrikkelijke gebeurtenissen in Oekraïne en is corona op de achtergrond geraakt. Maar in 2021 hield het virus ons nog behoorlijk in de greep. Ondanks alle coronagolven, lockdowns en vele maatregelen hebben we met z'n allen ervoor gezorgd dat onze dienstverlening op peil bleef en hebben we onze doelstellingen gehaald. In de zomer werd Limburg getroffen door extreme wateroverlast met als gevolg een grote ravage in veel dorpen en steden. Tijdens deze ramp stonden onze collega's klaar met veegmachines, kraanwagens en afzetcontainers.

Ook bij Rd4 hebben we een aantal trieste momenten gehad, zoals het onverwacht overlijden van een aantal collega's. Een aantal collega's zijn helaas ernstig ziek geworden en werken aan hun herstel. Wij wensen iedereen die getroffen is door ziekte van harte beterschap.

Ik kijk zelf met een trots gevoel terug op de grote wendbaarheid, inzet- en actiebereidheid van onze collega's van 2021.

Wil Sijstermans
Directeur Reinigingsdiensten Rd4

Samen onze schouders eronder gezet

In het boekjaar 2021 is een positief resultaat gerealiseerd. We zijn ruimschoots binnen de door de deelnemende gemeenten goedgekeurde begroting gebleven. Dit is vooral te danken aan een hoge mate van kostenbewustzijn, slimme bedrijfsprocessen en een efficiënte en professionele werkhouding van onze collega's. Door in te zetten op nieuwe werkvormen zoals thuiswerken zijn we in staat geweest om de service op hoog niveau te houden. Iedereen kon op ons blijven rekenen. Bijna een vanzelfsprekendheid, maar zo zitten wij in de wedstrijd. Dit werkethos mag je verwachten van een organisatie met een vitale functie in de samenleving. Naast de focus op de dagdagelijkse uitvoering, hebben we ook gewerkt aan onze nieuwe toekomstvisie. We hebben onze stakeholders diverse keren via webinars geïnformeerd over onze ambities die we beschreven hebben in ons Strategisch Meerjarenplan 2022-2026, maar om buiten te winnen, moet je binnen beginnen. We zijn in 2021 gestart met een intensief intern verbetertraject 'samen steeds slimmer'. Een verbetertraject dat in de komende jaren centraal staat in onze organisatie. Ook hebben we veel bedrijfsprocessen geoptimaliseerd en gedigitaliseerd. We hebben logistieke en operationele aanpassingen doorgevoerd, zoals een aangepaste sorteerlijn bij het textielsorteercentrum en op onze op- en overslaglocatie. De relatie met de ondernemingsraad was constructief.

> *Wij werken samen, zijn slagvaardig en vooruitstrevend*

Verbonden met onze omgeving

Veel aandacht voor onze governance heeft in het verslagjaar als een rode draad door onze bijeenkomsten met het Algemeen Bestuur gelopen. Zo zijn diverse bestaande documenten geactualiseerd, zoals het controleprotocol en het normenkader. Tevens zijn strategische onderwerpen aan de orde geweest zoals het Strategisch Meerjarenplan, de meerjarenbegroting, het financiële meerjarenplan en het aanbestedings- en selectiereglement voor onderhoud, vastgoed en andere kapitaalintensieve investeringen. Samen met de 10 gemeenten heeft Rd4 een nieuw Grondstoffenplan 2022-2026 opgesteld. Dit nieuwe Grondstoffenplan is inmiddels in alle gemeenten vastgesteld.

Samen steeds slimmer

Ik kijk met tevredenheid terug op het jaar 2021. Ik heb vertrouwen in onze organisatie die continu in beweging is en constant op zoek is naar hoe we het samen nog slimmer en beter kunnen doen. Samen met onze gemeenten, voor bijna 300.000 inwoners en 3.500 bedrijfsklanten.

Wij zijn een inclusieve organisatie waar iedereen zichzelf mag en kan zijn. Elke collega is uniek. We werken iedere dag samen, met veel plezier en energie. We zijn slagvaardig, iedere dag dagen we elkaar uit. We zijn vooruitstrevend, iedere dag verbeteren we elkaar. Wij doen ons best om onze werkzaamheden uit te voeren. Wat we beloven maken we waar.

Elke dag zetten wij ons in voor een mooie en schone leefomgeving. Samen met burgers, overheden, bedrijven en instellingen zoeken we constant naar slimme en duurzame oplossingen om afval te verminderen, grondstoffen te scheiden, spullen een tweede leven te geven en mensen kansen te bieden.

Alleen zo worden we:

samen steeds slimmer

onze collega's op de cover:
Rowald, Sanne, Remco, Ricky en Wim

Inhoudsopgave

Over Reinigingsdiensten Rd4 7

Financiële positie 8

Financiële paragraaf 9
- Resultaat 9
- Ontwikkelingen in 2021 10
- PMD-dossier 11
- Risico's in de jaarrekening 2021 12
- Toelichting op de financiële cijfers 12
- Verwerkingskosten algemeen 15
- Textielsorteercentrum (TSC) 19
- Covid 20

Jaarrekening 2021 24
- Grondslagen voor de financiële verslaggeving 24
- Geconsolideerde balans per 31 december 2021 27
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 28
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021 29
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 36
- Deelnemende gemeenten 40
- Verdeling vermogen 41

Bijlage 46

onze collega:
Gulyan

Over Reinigingsdiensten Rd4

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 BV (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf BV (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers met een niet ambtelijke status ondergebracht. Voor deze medewerkers is de cao voor 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 textielsorteercentrum 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.

samen steeds slimmer

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)

	31-12-2021		31-12-2020	
	bedrag	**%**	**bedrag**	**%**
Activa				
Immateriële vaste activa	13	0.0	23	0.1
Materiële vaste activa	30.482	71.1	30.164	68.0
Financiële vaste activa	0	0.0	0	0.0
Voorraden	760	1.8	737	1.7
Vorderingen	6.974	16.3	8.162	18.3
Liquide middelen	4.630	10.8	5.269	11.9
Totaal	**42.859**	**100.0**	**44.355**	**100.0**

Passiva				
Eigen vermogen	4.026	9.4	3.040	6.9
Voorzieningen	0	0.0	0	0.0
Langlopende schulden	30.180	70.4	31.181	70.3
Kortlopende schulden	8.653	20.2	10.134	22.8
Totaal	**42.859**	**100.0**	**44.355**	**100.0**

	2021	**2020**	**mutatie**
Werkkapitaal			
Voorraden	760	737	23
Vorderingen	6.974	8.162	-1.188
Liquide middelen	4.630	5.269	-639
	12.364	14.168	-1.804
Kortlopende schulden	-8.653	-10.134	1.481
Werkkapitaal	3.711	4.034	-323

Financiële paragraaf

Resultaat

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2021.

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto-omzet	37.420.109	37.378.806	36.590.915
Verwerkingskosten afval	-2.562.690	-3.144.729	-4.759.576
Kosten van uitbesteed werk	-2.330.666	-2.475.480	-2.063.210
Brutomarge	32.526.753	31.758.597	29.768.129
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.057.948	13.052.173
Personeel van derden	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Energie	1.692.411	1.481.627	1.369.147
Afschrijvingen vaste activa	3.525.570	4.531.341	3.587.953
Overige bedrijfskosten	5.839.094	6.651.238	4.673.150
Bedrijfslasten	30.172.933	31.072.206	27.864.690
Bedrijfsresultaat	2.353.820	686.391	1.903.439
Financiële lasten minus - baten	-670.722	-686.391	-909.206
Nettoresultaat vóór VPB	1.683.098	0	994.233
Vennootschapsbelasting	16.540	0	21.161
Nettoresultaat na VPB	**1.666.558**	**0**	**973.072**

Ontwikkelingen in 2021

In 2021 hebben we wederom optimalisaties en ontwikkelingen in ons dienstverleningsniveau doorgevoerd die effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers. Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:

- Uitsorteren grofvuil op de overslaglocatie
- Verdere integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen
- Nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen
- Nog steeds geen uitsluitsel inzake de discussiepunten betreffende PMD afrekeningen
- Gunstige marktontwikkelingen voor oudpapier
- Doorontwikkeling van de inzameling (met IBC's*) voor e-waste
- Nieuwe website Rd4 opgeleverd

Het jaar 2021 hebben we gebruikt om ons nieuw Strategisch Meerjarenplan voor de jaren 2022-2026 af te ronden. Aansluitend daarop is ook gewerkt aan een nieuw Grondstoffenplan voor dezelfde periode dat in 2022 door alle raden is vastgesteld. Intern zijn we gestart met een verbetertraject met als thema 'samen steeds slimmer'. Als we de cijfers van 2020 en 2021 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:

- Het tarief voor oudpapier en metalen is flink gestegen, hetgeen gunstig is voor de cijfers
- De voorlopige afrekening van de PMD-subsidie over de jaren 2019-2020 heeft gezorgd voor een forse kostenpost
- De inbesteding van werkzaamheden leidt tot hogere salariskosten en productiekosten
- De groei van werkzaamheden voor pluspakket en de NV zorgt voor extra omzet, maar betekent ook meer personele en materiële inzet

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 € 1.683.098 positief. De variabele component komt negatief uit met een saldo ad € 419.695. Echter bevat ook een afrekening over het jaar 2019 inzake teveel ontvangen subsidies PMD ad € 566.170. Laten we deze eruit dan ontstaat een ander beeld namelijk een resultaat van € 146.475 positief. Deze bedragen zijn meegenomen in de omzet van het Basispakket.

Resultaat afrekening variabele component 2021	146.475
Voorlopige afrekening PMD 2019	-566.170
Resultaat variabele component zonder afrekening PMD-subsidie	**-419.695**

We zijn in dit (wederom door covid gedomineerde) jaar blij met de behaalde resultaten. We hebben relatief weinig negatieve gevolgen gehad van covid. In financiële zin zijn er zelfs positieve effecten welke ten dele een oorzaak vinden in covid. Door gunstige marktontwikkelingen inzake grondstoffen en spaarzaamheid in de investeringen van 2020 kunnen we dit positieve resultaat laten zien ten opzichte van de afgegeven begroting.

* IBC: Intermediate Bulk Container (dit is een lichtgewicht gaascontainer met 1 m^3 inhoud voorzien van een plastic binnenkant 600 / 1.000 liter vloeistof container)

PMD-dossier

De jaren 2015 en 2016 zijn in boekjaar 2019 definitief afgewikkeld. Dit was op basis van een aangepast uitvoeringsbesluit zoals dat eind 2018 na een moeizaam proces is overeengekomen tussen de producenten (Afvalfonds) en de overheid (VNG, Vereniging Nederlandse Gemeenten). Belangrijke aspecten waren:

- Hoogte van vermarktingsvergoeding
- Verrekenen kunststof niet zijnde verpakkingen
- Verrekenen PET-tray's
- Afrekenen niet op gesorteerde, maar verkochte hoeveelheden

Het dossier blijft echter ook in de jaren daarna een zorgenkind. Elk jaar vinden aanpassingen in de aannames plaats. Enerzijds doordat de producenten een accountantscontrole doen en de hoeveelheden en vergoedingen achteraf worden gecorrigeerd. Anderzijds door de verwerkers aangezien er problemen zijn over de economische realiteit van de gemaakte afspraken. We zitten er als Rd4, als vertegenwoordiger voor onze 10 gemeenten tussen en dan niet rechtstreeks, maar middels de Afvalsamenwerking Limburg (ASL); een verband van alle Limburgse gemeenten. Zij zijn de gesprekspartner van de verwerker (Veolia). Over de jaren 2017 en 2018 is een voorlopige afrekening gedaan.

Er is een bodemprocedure gestart (welke boekjaren 2017 en verder raakt). Deze is gestart in ASL-verband en betreft een verschil van mening inzake facturen van Veolia. Eind februari 2022 is er een uitspraak inzake de bodemprocedure gedaan. Dit is niet noodzakelijkerwijs het einde van het traject, er is nog een beroepsmogelijkheid. Pas nadat de juridische mogelijkheden zijn uitgeput is een definitieve afrekening mogelijk.

PMD-afrekening 2019

Over 2019 hebben we (net als over 2017 en 2018) vorig jaar in deze jaarrekening over 2021 een voorlopige afrekening van het PMD over 2019 meegenomen. Hierbij is uitgegaan van 50% van het meest negatieve scenario. Een definitieve afrekening is pas te maken nadat alle juridische mogelijkheden zijn benut danwel op een andere manier een uitkomst wordt bereikt. We zijn niet van plan elke keer een afrekening te maken. We houden het graag bij één voorlopige en één definitieve. 2021 is het laatste jaar waarin we volgens het ketenregiemodel werken. Vanaf 2022 hanteren we een bronscheidingsmodel. Daarbij is geen sprake van jaaroverschrijdende onzekerheden.

De effecten per gemeente zijn:

	PMD 2019
Beekdaelen	45.086
Brunssum	53.658
Eijsden-Margraten	41.501
Gulpen-Wittem	28.929
Heerlen	173.005
Kerkrade	88.093
Landgraaf	74.119
Simpelveld	20.389
Vaals	18.372
Voerendaal	23.018
Totaal	**566.170**

Risico's in de jaarrekening 2021

De nog niet definitief afgerekende boekjaren inzake PMD blijven een risico. We maken elk boekjaar een aanname inzake wat we mogen verwachten aan kosten (conform contracten) en aan vergoedingen (conform vergoedingenoverzicht en verwachte vermarkting). Echter de spelregels worden gedurende het spelen van het spel continu gewijzigd. Na deze jaarrekening blijven er nog steeds onzekerheden bestaan over de boekjaren 2017, 2018, 2019 en 2020. De jaren 2017, 2018 en 2019 worden na goedkeuring van deze jaarrekening voorlopig afgerekend met de gemeenten. In 2022 wordt de uitspraak van de bodemprocedure gedaan en kunnen we naar verwachting definitief de balans opmaken.

Toelichting op de financiële cijfers

Analyse realisatie 2021

		vs realisatie 2020
Omzet basispakket		-105.321
Omzet pluspakket		724.997
Omzet NV		50.516
Omzet kringloop (covid)	82.423	
Omzet textielsorteercentrum (covid)	-27.099	
Inkomsten milieuparken (covid)	-104.806	
Omzet overig	208.484	
Omzet overige en burgers (winkels, TSC en milieuparken)		159.002
Totale omzetstijging		**829.194**

In de analyse is aangegeven welke inkomstenstromen duidelijk last hebben gehad van de covidmaatregelen en de gevolgen voor de samenleving en economie. In de begroting 2021 zat de dekking op- en overslag (interne dekking binnen Rd4) nog in de omzet. Dat verklaart het grote gat naar de begroting. Voorheen is dit niet zo gepresenteerd.

Basispakket

De omzet basispakket lag € 105.321 lager dan vorig jaar.

	2021	2020	2021 vs 2020
Begroting	24.981.450	24.065.464	915.986
Incidenteel:			
PMD (voorlopige afrekeningen)	566.170	1.088.107	-521.937
Afrekening overig basispakket	-146.475	368.255	-514.730
Overig: m.n. apothekersregeling	36.704	21.344	15.360
Totaal	**25.437.849**	**25.543.170**	**-105.321**

Pluspakket
De omzet van het pluspakket is per saldo € 724.997 hoger dan vorig jaar en € 674.032 hoger dan begroot, dit zit vooral in meer afname inzake gladheidbestijding en onkruidbeheersing.

NV
De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 50.516 hoger dan vorig jaar en € 329.073 hoger dan begroot. Dit zit met name in de doorbelasting van hogere logistieke kosten inzake het IBC-systeem voor e-waste bij het regionaal sorteercentrum (RSC).

Textielsorteercentrum
De omzet van het textielsorteercentrum ligt € 27.099 lager dan vorig jaar. Voor verdere details verwijzen we graag naar de paragraaf over het textielsorteercentrum waar e.e.a. verder wordt toegelicht.

Kringloop
De omzet kringloop bedroeg € 1.575.302 en ligt € 197.198 lager dan begroot (ad € 1.772.500) en is € 82.423 hoger dan vorig jaar met € 1.492.879, wat is terug te voeren op winkelsluitingen vanwege covid.

Milieuparken
Bij de milieuparken zijn dit jaar wederom meer bezoekers geweest. Dit was al de tendens, maar in deze covidperiode zijn dat er nog meer geweest. Al met al heeft dit geleid tot € 104.806 minder omzet, dit vanwege het doorvoeren van twee keer gratis bezoeken bij meer gemeenten dan in 2020.

Omzet overig
De omzet overig is € 208.484 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 begroting, gefactureerd op basis van voorschotten € 24.981.450. 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. Deze 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 gebruiker 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 2021 schematisch weergegeven.

Verdeelsleutelsystematiek voor het toerekenen van kosten in de begroting 2021

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
(Restafval, GFT, Papier en PMD)				
verwerkingskosten	x			
logistieke kosten/inzamelkosten	x			
exploitatiekosten	x			
Op afroep				
(Grofvuil en snoeiafval)				
verwerkingskosten				x
logistieke kosten/inzamelkosten				x
exploitatiekosten				x
Straatclusters				
verwerkingskosten		x		
exploitatiekosten		x		
Milieuparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt		x		
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumpingen		x		
Duurzaamheid		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):

	Totaal	PMD afrekening 2019	Variabele component zonder PMD-afrekening
Beekdaelen	-1.514	45.086	-46.599
Brunssum	20.973	53.658	-32.685
Eijsden-Margraten	11.696	41.501	-29.805
Gulpen-Wittem	66.184	28.929	37.255
Heerlen	204.024	173.005	31.019
Kerkrade	-209	88.093	-88.302
Landgraaf	93.353	74.119	19.234
Simpelveld	14.496	20.389	-5.894
Vaals	12.012	18.372	-6.360
Voerendaal	-1.319	23.018	-24.338
Totaal	**419.695**	**566.170**	**-146.475**

Bij de dienstverlening van het basispakket in 2021 zien we dat op totaalniveau een bedrag van € 146.475 terugkomt naar de gemeenten. Tellen we daarbij op de voorlopige afrekening PMD 2019 van € 566.170 te betalen door de gemeenten dan bedraagt de aanvullende afrekening voor de gemeenten € 419.695 (te betalen).

Verwerkingskosten algemeen

De totale verwerkingskosten zijn per saldo € 2.196.886 lager dan vorig jaar. In deze verwerkingskosten zitten posten inzake afrekening van extra kosten PMD van voorgaande jaren, dus niet zijnde de boekjaren respectievelijk 2021 en 2020. Het betreft in het boekjaar 2020 de voorlopige afrekening van 2017 en 2018 en in boekjaar 2021 de voorlopige afrekening van 2019. In de financiële paragraaf wordt apart ingegaan op het PMD-dossier, maar ze worden hier genoemd aangezien deze post geen reguliere verwerkingskosten zijn betreffende het te vergelijken boekjaar. Overzicht met dit effect eruit gehaald:

	2021	2020	2021 vs 2020
Totale verwerkingskosten afval	2.562.690	4.759.576	-2.196.886
PMD voorgaande jaren	566.170	1.088.107	-521.937
"Reguliere" verwerkingskosten	1.996.520	3.671.469	-1.674.949

Verder kunnen we nog onderscheid maken in verwerkingskosten (inclusief opslag, sortering, transport intern danwel extern) en de vergoedingen/subsidies ter bevordering van separate inzameling (glas, papier, elektrische apparatuur en PMD).

	2021	2020	2021 vs 2020
Verwerkingskosten afval	7.164.329	8.853.585	-1.689.256
Afval subsidies	-5.167.809	-5.182.116	14.307
"Reguliere" verwerkingskosten	1.996.520	3.671.469	-1.674.949

Als we dan verder kijken naar waar het verschil van € 1.674.949 vandaan komt, dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderzijds het aanbod vanuit de burger. De hoofdoorzaken van de afwijking in 2021 ten opzichte van 2020 zijn de markttarieven voor papier en metalen die heel gunstig zijn geweest plus gunstige aanbestedingen voor hout en kolkenafval. Kijkend naar de totale hoeveelheid afval behorende bij deze verwerkingskosten dan is dit licht gestegen van 171.574 ton vorig jaar naar 171.723 dit jaar, een mutatie van 0,1% en is dus vrijwel gelijk.

	2021	**2020**	**2021 vs 2020**	
Oud papier	-3.085.495	-1.789.828	-1.295.667	Vooral Prijs
Schroot, metaal en blik	-412.382	-233.741	-178.641	Vooral Prijs
Textiel	-149.997	-159.851	9.855	Vooral Volume
Glas	-106.684	-97.524	-9.160	Vooral Volume
Opbrengst genererend	-3.754.558	-2.280.945	-1.473.614	
Restafval	4.204.925	4.103.927	100.998	Vooral Prijs
Kunststof/ PMD	2.744.401	2.760.174	-15.773	Vooral Prijs
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.528.726	1.444.749	83.976	Prijs en Volume
Grofvuil	902.907	952.018	-49.111	Prijs en Volume
Houtafval	751.906	998.755	-246.848	Vooral Prijs
Groenafval	164.277	166.353	-2.076	Vooral Prijs
Straat- en veegvuil	141.804	133.976	7.828	Prijs en Volume
Tapijten	65.686	93.947	-28.262	Vooral Prijs
Kolkenslib	48.483	222.555	-174.073	Vooral Prijs
Harde kunststof	52.406	-	52.406	2020 in overige verwerking
KCA (klein chemisch afval)	87.276	102.102	-14.826	Vooral Volume
Schone grond en puin	51.857	65.178	-13.321	Vooral Volume
Vervuilde grond en puin	43.302	42.739	563	Prijs en Volume
Asbesthoudend afval	33.349	30.583	2.766	Prijs en Volume
Overige verwerkingskosten	97.569	15.669	81.900	Prijs en Volume
Afgewerkte olie	14	1.805	-1.792	Prijs en Volume
Kosten veroorzakend	10.918.886	11.134.530	-215.644	

Realisatie	7.164.328	8.853.585	-1.689.257	
Begroot 2021	**7.463.877**			
	299.549			

Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 267.456 hoger uit en ten opzichte van de begroting € 144.814 lager. Dit heeft vooral te maken met taken uit het pluspakket. Meer gladheiduitrukken in 2021 ten op zichte van 2020.

Ziekteverzuim

Het langdurig verzuim heeft een negatieve uitwerking op de salariskosten.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 881.418 gestegen en liggen € 707.858 hoger dan begroot, vanwege het hoge ziekteverzuim, de cao-stijging alsmede een stijging in de sociale lasten. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooit voor de NV en het RSC. Vervanging van covidzieken en covidquarantaine speelt ook mee.

Energie

De energiekosten liggen € 210.784 boven de begroting en zijn € 323.264 hoger dan vorig jaar. De kosten voor gas, water en stroom liggen € 53.581 hoger dan vorig jaar. De kosten voor diesel liggen € 269.683 hoger dan vorig jaar. Dit is terug te voeren op de mondiale ontwikkelingen van energie en brandstoffen.

Investeringen en afschrijvingen

De gerealiseerde investeringen zijn € 3.903.629. Dit is € 5.333.121 lager dan de begrote € 9.236.750. 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 gedaald met € 62.383 en ten opzichte van de begroting liggen deze € 1.005.771 lager, door het doorschuiven van investeringen. Er wordt nadat de economische levensduur is verstreken kritisch gekeken of de technische levensduur ook is verstreken. Op deze wijze gaan we doelmatig om met de aan ons ter beschikking gestelde publieke gelden. Uiteraard gaat veiligheid boven alles en kijken we ook naar de ontwikkeling van de onderhoudskosten en de duurzaamheid van voertuigen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 549.115 hoger dan vorig jaar, omdat vorig jaar de vrijval van de voorziening onderhoud hierin was opgenomen. Deze moest vrijvallen omdat er geen actueel Meerjaren Onderhoudsplan meer was. Ten opzichte van de begroting hebben we € 383.931 minder uitgegeven. Dit is onder meer door een rem op groot onderhoud door nog niet geaccordeerde onderhoudsplannen. Dit levert wel een uitgesteld groot onderhoud op wat nog zal moeten worden uitgevoerd. Op de wijze waarop we dat willen doen komen we in de resultaatbestemming terug.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 27.395 hoger dan voorgaand jaar en € 149.456 hoger dan de begroting door meer werving- en frictiekosten en hogere kosten inzake verzuimbegeleiding aan onze arbodienst.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 372.360 hoger dan vorig jaar door hogere kosten voor belasting en verzekering wagenpark, meer onderhoudslasten van de voertuigen en inzamelmiddelen en vanwege de winterse omstandigheden in 2021 was er hoger zoutverbruik. De kosten liggen € 582.669 lager dan begroot wat vooral zit in verwerking van de dekking van de op- en overslag.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 103.794 hoger dan in 2021 hetgeen terug te voeren is op de noodzaak om veel meer thuis te gaan werken als gevolg van de covidmaatregelen. Dit betreft nieuwe laptops en nieuwe licenties e.d. om dit mogelijk te maken. Ook hebben we gewerkt aan optimalisatie van processen en tevens werkzaamheden en uitgaven moeten doen in relatie tot de uitfasering van 2G.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 107.522 hoger dan vorig jaar en € 111.567 lager dan begroot. Druk- en bindwerk alsmede portokosten zijn lager vanwege de digitalisering van de afvalkalender. Daar staat tegenover dat we meer aan advieskosten hebben uitgegeven en dat de contributie aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL) is gestegen.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 238.484 lager dan vorig jaar door een aflossing eind 2020 van leningen met een vrij hoge rente. De rente loopt in de pas met de begroting ook omdat er geen nieuwe financieringen zijn aangegaan.

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000 (2020: € 31.180.000).

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,38% (2020: 2,38%).

Leningen via de BNG			
€ 7 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	2,250%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6.5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%

Leningen via de NWB-bank			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%
€ 7 mln.	aflossingsvrij	20 jaar	2,184%

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2022) over 2021 bedroegen € 9.236.750. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 3.903.629 (42,26%) 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.

Textielsorteercentrum (TSC)

Het financiële eindresultaat is licht positief met € 7.387 en dat zien we als een positieve trendbreuk ten opzichte van vorig jaar met een tekort van € 23.888 en dat in dit vreemde covidjaar. Met een gemiddelde dagproductie van ruim 7,8 ton is de afgesproken productie van 8,3 ton net niet gehaald.

In 2021 werd ruim 1.750 ton textiel gesorteerd (+ 24% t.o.v. 2020) en aan diverse klanten in binnen- en buitenland verkocht.

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 wordt vervezeld of poetsdoeken van gemaakt. Het ingezamelde textiel wordt bij het TSC in ca. 200 verschillende soorten kleding gesorteerd, van tricot en pantalon tot onderbroek en T-shirt, heren-, dames- en kinderkleding.

Het TSC biedt kansen voor mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Grote winst is de handhaving van de sociale werkgelegenheid met ongeveer 85 fte gedetacheerde medewerkers vanuit WSP. Met ons textielsorteercentrum doen we waardevolle ervaringen op met het creëren van zinvol werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en geven we concreet inhoud aan het in de maatschappij breed gedragen concept van een “inclusieve samenleving”.

Covid

Deze paragraaf is aan deze jaarrekening toegevoegd om een beeld te schetsen van de impact in financiële zin van de covidpandemie op onze jaarcijfers. Hierbij dient te worden aangetekend dat onze administratie van gegevens nooit is opgezet met als doel iets dergelijks te registreren. Daarom zitten in de genoemde cijfers schattingen. Bepaalde effecten zitten financieel verweven in een totaalplaatje (covid en andere effecten). Andere elementen zijn juist wel weer goed toe te wijzen (uitsluitend covid).

In 2021 heeft ons managementteam als crisisorganisatie gefungeerd om de situatie te blijven volgen. Hierbij hebben we dankbaar gebruik gemaakt van het voorwerk dat de crisisorganisatie in 2020 heeft aangereikt. We hebben gebruik gemaakt van de destijds besproken maatregelen en de scenario's van eventuele afschaling.

De hoeveelheid zieken in quarantaine vanwege covid heeft nooit het niveau bereikt waarbij afschaling van dienstverlening naar onze burgers aan de orde was. Al onze routes zijn gereden en alle milieuparken zijn open geweest conform planning.

De landelijk afgekondigde maatregelen zijn ook bij ons vertaald naar de werkvloer in de vorm van thuiswerken, hygiënemaatregelen, afstand houden en digitaal vergaderen. Vanuit de landelijke maatregelen zijn onze kringloopwinkels in de eerste 3 maanden en een gedeelte van de laatste maand van het jaar dicht geweest. Dit betekent omzetverlies in deze periode, maar ook minder personeelskosten voor zover het geheel flexibele arbeid betrof. Ook zit er een besparing in de logistieke kosten aan mensen en brandstof. Al met al heeft dit toch een geschatte negatieve impact van € 100.000.

Daar staat tegenover positieve ontwikkelingen in de groei van de dienstverlening aan de N.V. Reinigingsdiensten alsook hoge papieropbrengsten uit de grondstoffenmarkt. Er is heel veel vraag naar papier en karton voor verpakkingen bijvoorbeeld, wat een grotere omvang kent dan ooit tevoren mede ook aangezwengeld door het grootschalige thuiswerken van de mensen. Dit heeft een positieve impact van zeker € 1.000.000.

We hebben extra kosten gemaakt voor de inzet van poolauto's, hygiënemaatregelen en extra ICT-middelen ter grootte van zo'n € 65.000. Dus alles beschouwend is het een intensief en financieel gezien uitstekend jaar geweest.

“Het afval van vandaag is de grondstof van morgen”

onze collega's: Jordy en Jens

RdA
RdA

Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Consolidatie

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

- Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen
- Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen

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's vermeld. De vergelijkende cijfers zijn op enkele plaatsen geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met het boekjaar 2020 te verbeteren.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend 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 gemaakte kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de gemaakte 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 passivazijde 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.

Pensioenen
De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die is gekwalificeerd als een toegezegde 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. In geval 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 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan/-beheers-plan		12.998		22.725
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	12.280.181		12.478.938	
Machines en installaties	18.201.786		17.684.936	
		30.481.967		**30.163.874**
Vlottende activa				
Voorraden		760.376		736.553
Vorderingen				
Debiteuren	1.247.884		1.003.226	
Verbonden maatschappijen	0		208.651	
Overige vorderingen	5.726.463		6.950.973	
		6.974.347		**8.162.850**
Liquide middelen				
Kas	4.225		7.227	
Bank	4.625.688		5.261.314	
Subtotaal		4.629.913		5.268.541
Totaal		**42.859.601**		**44.354.543**

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Eigen vermogen		4.027.084		3.040.249
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		30.180.000		31.180.000
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	1.000.000		4.000.000	
Crediteuren	4.229.614		2.486.709	
Verbonden maatschappijen	57.586		0	
Belastingen en sociale lasten	1.022.249		980.587	
Overige schulden	2.343.068		2.666.998	
Subtotaal		**8.652.517**		**10.134.294**
Totaal		**42.859.601**		**44.354.543**

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto-omzet	37.420.109	37.378.806	36.590.915
Verwerkingskosten afval	-2.562.690	-3.144.729	-4.759.576
Kosten van uitbesteed werk	-2.330.666	-2.475.480	-2.063.210
Brutomarge	32.526.753	31.758.597	29.768.129
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.057.948	13.052.173
Personeel van derden	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Energie	1.692.411	1.481.627	1.369.147
Afschrijvingen vaste activa	3.525.570	4.531.341	3.587.953
Overige bedrijfskosten	5.839.094	6.651.238	4.673.150
Bedrijfslasten	30.172.933	31.072.206	27.864.690
Bedrijfsresultaat	2.353.820	686.391	1.903.439
Financiële baten minus lasten	-670.722	-686.391	-909.206
Nettoresultaat voor VPB	1.683.098	0	994.233
Vennootschapsbelasting	16.540	0	21.161
Nettoresultaat na VPB	1.666.558	0	973.072

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamel-/beheersplan.

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	22.725	32.452
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-9.727	-9.727
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	**12.998**	**22.725**

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2021 € 5.116.868. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.103.870. Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	30.163.874	31.298.268
Investeringen	3.903.629	2.522.773
Afschrijvingen	-3.541.117	-3.572.723
Desinvesteringen	-44.419	-84.443
Boekwaarde per 31 december 2021	**30.481.967**	**30.163.874**

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 2021 € 86.125.182. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 55.643.215. 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	2021	2020
Zout en chemicaliën	131.920	166.052
Onderdelen gereedschappen	221.411	189.000
Inzamelmiddelen	87.175	106.556
Voorraad (on)gesorteerd textiel	88.472	117.775
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	231.398	157.170
Totaal	**760.376**	**736.553**

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	2021	2020
Nominale waarde	1.247.884	1.003.226

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen	2021	2020
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	0	208.651

Over het gemiddeld uitstaande saldo wordt een rente van 2,78% in rekening gebracht.

Overige vorderingen	2021	2020
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	5.750	0
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	4.319.564	4.647.119
Vooruitbetaalde kosten	204.240	194.730
Subsidies / accijnzen	5.343	6.412
Vordering gemeenten	1.131.975	1.960.154
Overige vorderingen	59.591	142.558
Totaal	**5.726.463**	**6.950.973**

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.319.564 en een schuld van € 1.633.143. met per saldo een vordering van € 2.686.422.

Liquide middelen	2021	2020
Kas	4.225	7.227
Bank	4.625.688	5.261.314
Totaal	**4.629.913**	**5.268.541**

PASSIVA

Eigen vermogen	2021	2020
Saldo per 1 januari	3.040.249	2.139.129
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0	542.883
Resultaat boekjaar	1.666.558	430.189
Uitbetaling overschot voorgaand jaar aan gemeenten	-430.188	0
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	-249.535	-71.952
Saldo per 31 december	**4.027.084**	**3.040.249**

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 € -467.836 (2020: € -227.109) 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.

Weerstandsvermogen	2021	2020
Saldo per 1 januari	1.363.452	1.363.452
Toevoeging		
Onttrekking		0
Saldo per 31 december 2021	**1.363.452**	**1.363.452**

Op basis van de hiervoor genoemde regels bedraagt het maximale weerstandsvermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2021 € 2.578.120. Voor de berekening verwijzen we naar de paragraaf 'Verdeling vermogen'. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2021 € 4.511.460.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	2021	2020
Saldo per 1 januari	703.726	775.678
Opbouw/afbouw	-249.535	-71.952
Saldo per 31 december 2021	454.191	703.726

Bestemmingsreserve huisvesting	2021	2020
Saldo per 1 januari	542.883	0
Toevoeging	0	542.883
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	542.883	542.883

De voorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan het hoofdkantoor. De voorziening is overwegend langlopend van aard en opbouw is in 2012 gestart. In 2022 zullen we deze weer vormen. In 2020 heeft een heroriëntatie van de voorziening plaatsgevonden.

Overige voorzieningen	2021	2020
Saldo per 1 januari	0	492.476
Dotatie	0	50.408
Vrijval	0	-542.884
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	0	0

Langlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Lening BNG	15.180.000	15.680.000
Lening NWB	15.000.000	15.500.000
Totaal	30.180.000	31.180.000

Hoofdsom	Schuldrest	Leningtype	Looptijd	Einde	Rente %	Rentetype
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	15 jaar	2035	2.184%	vaste rente
6.500.000	3.640.000	Lineair	25 jaar	2035	4.805%	vaste rente
10.000.000	8.500.000	Lineair	25 jaar	2038	1.300%	vaste rente
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	20 jaar	2040	2.250%	vaste rente
6.000.000	5.040.000	Lineair	25 jaar	2042	1.495%	vaste rente
36.500.000	**31.180.000**					

1.000.000 Opgenomen onder kortlopende leningen korter dan 1 jaar (kortlopende aflossingsverplichting).

Kortlopende schulden

Verbonden maatschappijen	31-12-2021	31-12-2020
NV Reinigingsdiensten Rd4	57.586	0

Over het saldo in rekeningcourantverhouding met NV Reinigingsdiensten Rd4 wordt rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen nadere afspraken overeengekomen. Over het gemiddeld uitstaand saldo wordt een rente van 2,14% in rekening gebracht.

Belasting en sociale lasten		
Vennootschapsbelasting	16.540	21.161
(Pré)pensioenpremie	185.299	155.134
Omzetbelasting	164.940	243.796
Loonbelastingen en sociale lasten	655.470	560.496
Totaal	1.022.249	980.587

Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Kasgeldlening	0	3.000.000
Totaal	1.000.000	4.000.000

Overige schulden		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	0	0
Te betalen rente BNG	116.660	123.627
Nedvang bijdrage glas, papier en PMD	1.633.143	1.568.371
Openstaande schuld gemeenten	0	0
Diversen	593.265	975.000
Totaal	2.343.068	2.666.998

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.319.564 en een schuld van € 1.633.143, met per saldo een vordering van € 2.686.422.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 150.533 (2020: € 104.505). Deze vervallen als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 57.473
Tussen 1 en 5 jaar	€ 97.060

Investeringsverplichtingen

Voertuigen	€ 560.523
Containers	€ 98.800

Overige verplichtingen

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

Onderhoudscontracten voertuigen	€ 856.272

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar	€ 208.591
Tussen één en vijf jaar	€ 574.047
Na meer dan vijf jaar	€ 73.634

Bankgarantie

Voor 2021 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) 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 rekeningcourant 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, overeenkomstig de verontreiniging in de gehele omgeving van Eijsden, 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 2021: 110,2% (2020: 93,2%).

Vennootschapsbelasting verplichting (VPB)

GR Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de VPB 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-) stromen, de dienstverlening aan de NV, de op- en overslag van karton/oudpapier en tapijt ten behoeve van derden.

Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze vaststellingsovereenkomst wordt de fiscale winst met betrekking tot de activiteit 'zich ontdoen van huishoudelijk afval tegen een positieve opbrengst' vastgesteld op basis van een percentage van de omzet. Dit percentage is vastgesteld op 1%. Het fiscaal resultaat over 2021 bedraagt € 60.267. De hierover verschuldigde VPB bedraagt € 9.040.

Ten aanzien van dienstverlening derden op de op- en overslag (via de BVF) heeft in het kader van deze jaarrekening op hoofdlijnen een analyse plaatsgevonden naar het fiscaal resultaat van deze activiteit. Op basis van de uitgangspunten is dit negatief voor 2021 en 2020.

Ten aanziening van dienstverlening aan de NV betreft dit de door BVF berekende winstopslag op de voertuigkosten. In 2021 bedraagt deze winstopslag € 50.001. Gezamenlijk voor de BVF bedraag de VPB dan € 7.500.

Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften VPB tot en met 2019 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2019.

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.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

Netto-omzet	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.001.182	2.002.696	2.058.606
Brunssum	2.502.145	2.481.173	2.527.447
Eijsden-Margraten	1.818.070	1.806.374	1.919.516
Gulpen-Wittem	1.365.670	1.299.486	1.352.775
Heerlen	7.750.228	7.546.204	7.726.577
Kerkrade	3.863.794	3.864.003	3.832.584
Landgraaf	3.178.308	3.084.955	3.148.853
Simpelveld	904.970	890.475	915.747
Vaals	982.879	970.866	983.765
Voerendaal	1.033.899	1.035.219	1.055.955
Via factuur apothekersregeling	18.337		20.107
Via factuur DVO Schinnen	18.367		
Verschil voorschot	0		1.239
Netto omzet deelnemende gem. basispakket	25.437.849	24.981.450	25.543.170
Netto omzet deelnemende gem. pluspakket	5.312.532	4.638.500	4.587.535
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.635.326	2.306.253	2.584.810
Overige en burgers (winkels, milieuparken, TSC)	4.034.402	5.452.603	3.875.400
Totaal	37.420.109	37.378.806	36.590.915

Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Restafval	4.204.925	3.828.929	4.103.927
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.528.726	1.466.155	1.444.749
Grofvuil	902.907	952.228	952.018
Houtafval	751.906	833.623	998.755
Groenafval	164.277	150.771	166.353
Straat- en veegvuil	141.804	191.000	133.976
KCA (klein chemisch afval)	87.276	101.970	102.102
Kolkenslib	48.483	124.000	222.555
Schone grond en puin	51.857	44.489	65.178
Vervuilde grond en puin	43.302	10.321	42.739
Asbesthoudend afval	33.349	36.180	30.583
Afgewerkte olie	14	0	1.805
Glas	-106.684	-99.239	-97.524
Textiel	-149.997	0	-159.851
Schroot, metaal en blik	-412.382	-178.176	-233.741
Oud papier	-2.556.897	-1.236.737	-1.445.548
Oud papier aandeel NV via op- en overslag GR	-528.599	0	-344.281
Kunststof/ PMD	2.744.401	989.903	2.760.174
Kunststof/ PMD afrekening 2019-2020	566.170	0	0
Kunststof/ PMD afrekening 2017-2018	0	0	1.088.107
Harde kunststof	52.406	43.960	0
Tapijten	65.686	0	93.947
Overige verwerkingskosten	97.569	204.500	15.669
Totaal afvalkosten verwerker	7.730.499	7.463.877	9.941.692

Afval subsidies	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Subsidies kunststof/PMD	-4.687.921	-3.920.556	-4.702.475
Subsidies glas	-287.167	-280.032	-273.910
Subsidies papier	-31.171	0	-29.589
Subsidies elektrische apparaten	-161.550	-118.560	-176.142
Totaal afval subsidies	-5.167.809	-4.319.148	-5.182.116
Totaal verwerkingskosten afval	2.562.690	3.144.729	4.759.576

Salarissen en sociale lasten

Salarissen	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Bruto loon / vergoedingen	10.675.919	-	10.125.865
	10.675.919	-	10.125.865
Af: Melkert / WIW-subsidie	-76.058	-	-77.084
Ontvangen WAO-uitkeringen	0	-	0
Totaal	10.599.861	14.057.948	10.048.781

Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV / USZO	973.062	-	993.109
(Pré)pensioenpremie (ABP / SFN)	1.594.732	-	1.382.679
Werkgeverslasten zorgverzekering	692.454	-	627.604
	3.260.248	0	3.003.392
Totaal salarissen en sociale lasten (A)	13.860.109	14.057.948	13.052.173

Personeel van derden (B)			
Uitzendbureau	3.318.125	-	3.360.956
WOZL / WSP	1.020.547	-	947.356
Overige	917.077	-	873.955
	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Totaal Personeelskosten (A+B)	19.115.858	18.408.000	18.234.440

Energie			
Benzine, diesel en lpg	1.429.347	1.219.335	1.159.664
Water-, stroom- en gasverbruik	263.064	262.292	209.483
Totaal	1.692.411	1.481.627	1.369.147

Afschrijvingen vaste activa

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Gebouwen en terreinen	562.377	-	584.268
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	2.978.740	-	2.988.455
Boekresultaat verkoop activa	-25.274	-	5.503
Immateriële vaste activa	9.727	-	9.727
Totaal	**3.525.570**	**4.531.341**	**3.587.953**

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	151.068	-	149.515
Beveiliging	180.428	-	176.928
Onderhouds- en schoonmaakkosten	475.966	-	396.118
Bestemmingsreserve huisvesting	0	-	0
Overige huisvestingskosten	482.719	-	561.389
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	-	-542.884
Totaal	**1.290.181**	**1.674.112**	**741.066**

Personeelskosten

Opleidingen	147.738	-	142.718
Reis- en verblijfkosten	93.858	-	127.459
Arbodienst en advieskosten	121.037	-	104.000
Brandstof leaseauto's	8.154	-	9.830
Overige personeelskosten	406.319	-	365.704
Totaal	**777.106**	**627.650**	**749.711**

Productiekosten

Belastingen en verzekeringen wagenpark	347.002	-	283.157
Onderhoud wagenpark en containers	2.010.107	-	1.624.843
Huur voertuigen derden	0	-	68.380
Huur containers derden	6.240	-	7.280
Zout en chemicaliën	145.620	-	29.614
Dekking op- en overslag	-1.077.541	-	-933.229
Bedrijfskleding	124.476	-	111.645
Overige productiekosten	534.667	-	526.521
Totaal	**2.090.571**	**2.673.240**	**1.718.211**

Automatiseringskosten	819.005	644.784	715.211

Verkoopkosten	44.932	102.586	39.174

Transporteren	5.021.795	5.722.372	3.963.373

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Transporteren	5.021.795	5.722.372	3.963.373

Algemene kosten			
Kantoorkosten	251.117	-	204.997
Telefoon- en communicatiekosten	84.941	-	85.479
Advieskosten	211.715	-	181.398
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	157.212	-	116.823
Verzekeringen	42.770	-	33.947
Correctie voorgaande jaren	-23.137	-	-2.505
Overige algemene kosten	42.681	-	39.638
Subtotaal	817.299	928.866	709.777
Totaal	5.839.094	6.651.238	4.673.150

Financiële lasten minus baten			
Rentekosten	692.312	-	936.171
Rentebaten	-21.807		-26.965
Rente fiscus	217	-	0
Totaal	670.722	686.391	909.206

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 336,05 fte werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten en detacheringkrachten (2020: 326,28 fte).

Deelnemende gemeenten

Gemeente	Deelnemer vanaf	Aansluitingen*		Basis afrekening
Beekdaelen	1 januari 2019	10.323	7%	10.323
Brunssum	1 januari 1998	13.785	10%	13.785
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	11.068	8%	11.068
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.670	5%	6.670
Heerlen	1 januari 1998	43.874	31%	43.874
Kerkrade	1 januari 1998	22.589	16%	22.589
Landgraaf	1 januari 1998	17.539	12%	17.539
Nuth (Beekdaelen)	1 januari 1999		0%	0
Onderbanken (Beekdaelen)	1 januari 2004		0%	0
Simpelveld	1 juli 1998	4.864	3%	4.864
Vaals	1 januari 1999	5.492	4%	5.492
Voerendaal	1 januari 1998	5.546	4%	5.546
Totaal		141.750	100%	141.750

* Aansluitingen 2021 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 2021 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

- De gemiddelde berekende omzet komt neer op € 26.211.897
- De gemiddelde berekende verwerkingskosten komen neer op € 3.435.100

Het benodigde weerstandsvermogen conform de beschreven methodiek zou dan bedragen 11% x (€ 26.211.897 -/- € 3.435.100) = € 2.505.448. Het weerstandsvermogen eind 2020 bedroeg € 1.363.452. De storting in het weerstandsvermogen om deze op het benodigde niveau te brengen zou moeten zijn € 1.141.996.

Risico's

De risico's welke het weerstandsvermogen moet afdekken, betreft alle risico's waarvan we niet hebben afgesproken dat ze op basis van werkelijkheid worden afgerekend via de variabele component. Deze zijn direct van invloed op het resultaat van Rd4. Daar zitten niet de risico's inzake de verwerkingstarieven en -hoeveelheden bij. Zoals hierboven beschreven worden deze er buiten gelaten. Deze zitten dan ook zowel qua tarief als hoeveelheid in de variabele component.

1. **Arbeidsrisico's**
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Veranderingen in de SW-regelingen. Beëindiging arbeidsovereenkomsten bij conflictsitiuaties.
2. **Materiële risico's**
   Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen. Het verzekeringspakket dekt de belangrijkste risico's af. Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst. Tevens is er een noodstroomaggregaat geplaatst, om uitval van de stroomvoorziening op te vangen.

3. **Continuïteitsrisico**
   Aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Het bestuur heeft de afgelopen jaren ervoor gekozen om eigen risicodrager te zijn voor de gevolgschade bij het gedeeltelijk of volledige verlies van het wagenpark. Het huidige bestuur heeft gevraagd om een offerte bij de verzekeraar op te vragen om de gevolgschade van het afbranden van het wagenpark af te dekken. Dit is gebeurd en gezien de relatief lage premie is besloten om deze verzekering af te sluiten. Aantasting van de productiecapaciteit gerelateerd aan de gezondheid van de medewerkers (bijv. pandemie). Sinds dit jaar zijn we ons er des te bewuster van dat we kwetsbaar zijn als er een probleem ontstaat bij onze mensen. Door de covidpandemie zijn we dagelijks bezig geweest met preventieve maatregelen om onze dienstverlening in stand te kunnen houden.
4. **Milieurisico's**
   Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Er vindt een continue monitoring plaats.
5. **Financiële risico's**
   - Uittreden van gemeenten.
   - 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.
6. **Aansprakelijkheidsrisico's**
   In zoverre alle aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.
7. **Liquiditeitsrisico's**
   Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.
8. **Renterisico's.**
   Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. Om dit risico af te dekken, is er in het voorjaar een nieuwe lening afgesloten en wordt de aflossingsvrije lening welke in 2020 afliep tegelijkertijd afgesloten met een uitgestelde storting waardoor de renterisico's voor de komende jaren geminimaliseerd zijn.

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. In 2021 hebben we de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd.

We zijn er echter niet in geslaagd om dit nog gedurende het boekjaar te laten vaststellen door het Algemeen Bestuur. In afwachting van de nieuwe plannen zijn de groot onderhoud werkzaamheden in 2021 op een lager pitje gezet. Daarom is er ook minder uitgegeven aan huisvestingskosten ten opzichte van de begroting. Ons voorstel is om een bedrag van

€ 210.000 toe te voegen aan de in 2020 gevormde bestemmingsreserve Huisvesting.
Uit de nieuwe beheerplannen blijkt uitgesteld werk door het temporiseren van de afgelopen periode. We willen na vaststelling van de plannen de bijbehorende voorziening gaan vullen en daarbij zal de bestemmingsreserve opgaan in deze voorziening. De voorgestelde werkwijze zorgt ervoor dat de toekomstige dotaties aan de voorziening lager zullen uitpakken.

We stellen tevens voor om in dit voor Rd4 goede jaar ons weerstandsvermogen dat in 2019 flink is aangesproken weer op peil te gaan brengen. Met de huidige onzekere tijden en de effecten op grondstofprijzen en transportkosten is dat verstandig. Daarnaast willen we dat voor de gemeenten als geheel dit jaar neutraal verloopt voor wat betreft de afrekening met Rd4. Dat zou erop neerkomen dat dan € 1.036.863 zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen en € 419.695 zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.

Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2021	**Toe te voegen aan weerstands-vermogen**	**Toe te voegen aan bestem-mings reserve "huisvesting"**	**Overschot uit te keren**
Beekdaelen	121.368	74.009	15.293	32.065
Brunssum	162.071	103.987	20.422	37.661
Eijsden-Margraten	130.127	83.492	16.397	30.238
Gulpen-Wittem	78.419	50.315	9.881	18.223
Heerlen	515.828	330.965	64.999	119.865
Kerkrade	265.579	170.401	33.465	61.714
Landgraaf	206.206	108.854	25.984	71.368
Simpelveld	57.186	34.765	7.206	15.215
Vaals	64.570	41.429	8.136	15.004
Voerendaal	65.204	38.646	8.216	18.342
Totaal	**1.666.558**	**1.036.863**	**210.000**	**419.695**

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 2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Overschot jaar	19.908.020	637.062	-724.227	973.072	1.666.558	**22.460.485**
Bestemmings-reserve "huisvesting"				542.884	210.000	**752.884**
Af : Uitgekeerd	17.859.602	597.801	0	430.188	419.695	**19.307.286**
Naar weer-standsvermo-gen	2.048.418	39.261	-724.227	0	1.036.863	**2.400.315**

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Beekdaelen	176.060	330	-54.861	0	74.009	**195.538**
Brunssum	208.291	2.476	-73.841	0	103.987	**240.913**
Eijsden-Margraten	150.756	-13	-58.082	0	83.492	**176.153**
Gulpen-Wittem	17.450	29.137	-35.327	0	50.315	**61.575**
Heerlen	660.892	-1.070	-232.786	0	330.965	**758.001**
Kerkrade	327.582	2.903	-120.137	0	170.401	**380.749**
Landgraaf	257.234	2.538	-65.733	0	108.854	**302.893**
Simpelveld	78.250	537	-25.917	0	34.765	**87.635**
Vaals	79.871	1.602	-28.000	0	41.429	**94.902**
Voerendaal	92.032	821	-29.543	0	38.646	**101.956**
Totaal	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**
Aansluiting met eigen vermogen:						95,8%

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:	4.027.084

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2020	-691.230	
Mutatie in 2021	249.535	
		-441.695

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig	909.531

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:	4.494.919

“Bij ons krijgen spullen een tweede leven”

onze collega's:
Patrick en Nick

Bijlage

	Aanschaf-waarde per 1-1-2021	Inves-teringen in boekjaar	Desinves-teringen in boekjaar	Aanschaf-waarde per 31-12-2021	Afschrij-vingen t/m 1-1-2021	Afschrij-vingen in boekjaar	Desinves-terings-afschrij-vingen	Afschrij-vingen per 31-12-2021	Boek-waarde per 31-12-2021
Afval-inzamelplan	5.116.868	0	0	5.116.868	5.094.143	9.727	0	5.103.870	12.998

Gebouwen en terreinen

Grond	6.391.036	0	0	6.391.036	0	0	0	0	6.391.036
Terreininrich-ting	5.144.780	358.813	0	5.503.593	2.319.643	131.657	0	2.451.300	3.052.293
Gebouwen	4.549.924	0	0	4.549.924	2.387.198	149.929	0	2.537.127	2.012.797
GG installaties	3.341.908	4.810	0	3.346.718	2.241.871	280.792	0	2.522.663	824.055
Totaal ge-bouwen en terreinen	**19.427.648**	**363.623**	**0**	**19.791.271**	**6.948.711**	**562.377**	**0**	**7.511.090**	**12.280.181**

Machines. installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen.

PG machines. installaties en gereedschap-pen	5.411.570	195.319	124.570	5.482.319	3.345.853	342.026	100.604	3.587.275	1.895.044
Voertuigen	16.488.851	1.815.095	603.380	17.700.566	10.588.514	1.153.608	588.680	11.153.442	6.547.124
Inzamelmid-delen	24.379.830	547.298	0	24.927.128	19.570.364	648.840	0	20.219.204	4.707.924
Kantoorin-ventaris en Inrichting	816.205	1.500	0	817.705	682.892	17.926	0	700.818	116.887
Hardware en Software	4.915.359	382.218	0	5.297.577	4.368.525	254.661	0	4.623.186	674.391
Ondergrondse systemen	11.515.790	598.576	5.750	12.108.616	7.286.521	561.679	0	7.848.200	4.260.416
Totaal machines, installaties en overige vaste bedrijfsmid-delen	**63.527.605**	**3.540.006**	**733.700**	**66.333.911**	**45.842.669**	**2.978.740**	**689.284**	**48.132.125**	**18.201.786**
Totaal vaste activa	**88.072.121**	**3.903.629**	**733.700**	**91.242.050**	**57.885.523**	**3.550.844**	**689.284**	**60.747.085**	**30.494.965**

“Wij maken de wereld gewoon een beetje mooier”

onze collega’s:
John en Mark

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 145.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen op onze 8 milieuparken, in onze op- en overslag. ons textielsorteercentrum en regionaal sorteercentrum. Ook verzorgen we de straat- en rioolreiniging, gladheidbestrijding en reinigen we de openbare ruimtes. In onze drie kringloopshops geven we spullen een tweede leven en bieden we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 550 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

SAMEN › STEEDS › SLIMMER ›

Jaarrekening Rd4 **2021**

100% recycled papier