Gemeente Kerkrade
INGEKOMEN
15 APR. 2021
No.:

Reinigingsdiensten Rd4

Nijverheidsweg 4A, Heerlen
Postbus 641
6400 AP Heerlen
Tel. (045) 543 71 00
Fax (045) 543 71 25
E-mail info@rd4.nl
www.rd4.nl

Aan gemeenteraden van de gemeenten
Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten,
Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf,
Simpelveld, Vaals en Voerendaal

Heerlen : 8 april 2021
Ons kenmerk : GR210193/WS/jva
Betreft : jaarrekening 2020 Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de vergadering van het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 van 8 april jl. is de jaarrekening 2020 ongewijzigd vastgesteld.

Conform artikel 26, lid 3 (inzake de rekening) van de Regeling van Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 doen wij u ter informatie een exemplaar van de jaarrekening toekomen.

Tevens kunnen wij u aangeven dat een afschrift aan Gedeputeerde Staten van Limburg is verzonden.

Ervan uitgaande u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
namens Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4,

G.G.J. Janssen
Voorzitter dagelijks bestuur

Gescand nummer: 21i0008222

Behandeld door : W. Sijstermans, directeur
Telefoon : 045 – 543 71 91

Bijlage : 1

Cc. WS / MS / Leden AB

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling
Te
Heerlen

Rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening 2020

Heerlen, 8 april 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
Algemeen	3
Financiële positie	4
BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE	5
Financiële paragraaf	7
COVID paragraaf	8
JAARREKENING	
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	16
Geconsolideerde balans per 31 december 2020	18
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2020	20
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	21
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2020	28
OVERIGE GEGEVENS	
Deelnemende gemeenten	32
Verdeling vermogen	33
BIJLAGEN	
Overzicht materiële vaste activa	37

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

Heerlen, 8 april 2021

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u van ons de jaarrekening 2020 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 2020 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)

	31-12-2020		*31-12-2019*	
	bedrag	*%*	*bedrag*	*%*
Activa				
Immateriële vaste activa	23	0,1	32	0,1
Materiële vaste activa	30.164	68,0	31.298	76,7
Financiële vaste activa	0	0,0	0	0,0
Voorraden	737	1,7	873	2,1
Vorderingen	8.162	18,3	6.746	16,5
Liquide middelen	5.269	11,9	1.865	4,6
	44.355	100,0	40.814	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	3.040	6,9	2.139	5,2
Voorzieningen	0	0,0	493	1,3
Langlopende schulden	31.181	70,3	32.180	78,8
Kortlopende schulden	10.134	22,8	6.002	14,7
	44.355	100,0	40.814	100,0

	2020	*2019*	*mutatie*
Werkkapitaal			
Voorraden	737	873	-136
Vorderingen	8.162	6.746	1.416
Liquide middelen	5.269	1.865	3404
	14.168	9.484	4.684
Kortlopende schulden	-10.134	-6.002	-4132
Werkkapitaal	4.034	3.482	552

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Voor u ligt het jaarverslag over het boekjaar 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4.

Samen met onze collega's

Tijdens het schrijven van dit verslag bevinden we ons nog steeds midden in de coronacrisis.
Een crisis die niet alleen een behoorlijke impact heeft op onze maatschappij, maar ook op onze organisatie.
Op 27 februari 2020 werd bekend dat het coronavirus voor het eerst Nederland had bereikt. Begin maart heeft Rd4 noodzakelijke hygiënemaatregelen genomen. Een crisisteam werd geactiveerd en Rd4 nam vergaande maatregelen met als doel de gezondheid van onze medewerkers te waarborgen en de continuïteit van onze dienstverlening te garanderen. Onze drie kringloopshops werden gesloten, de huis-aan-huis papierinzameling en de inzameling van BEST-tassen werden stilgelegd en het Textiel sorteercentrum ging op slot. Maar juist andere diensten werden opgeschaald, zoals het vaker ledigen van ondergrondse containers en het verruimen van de openingstijden van onze milieuparken. Onze medewerkers hebben alle zeilen moeten bijzetten om het virus zoveel als mogelijk buiten de deur te houden. Slechts een beperkt aantal medewerkers is ziek geworden. Mede dankzij de inzet van onze collega's, hebben we snel na de eerste golf onze dienstverlening opgeschaald en gedurende de rest van het jaar op peil gehouden. Tijdens de tweede golf hebben we de continuïteit van onze dienstverlening kunnen waarborgen tot op de dag van vandaag. Onze collega's hebben onder vaak moeilijke omstandigheden hun werk uitgevoerd. Wie herinnert zich nog de twee zware stormen Ciara en Dennis en de extreem hete augustusmaand, of de opruimwoede die zorgde voor de lange files op de milieuparken.
Onze medewerkers gingen door waar anderen stopten. We hebben ons niet laten beperken door wat niet mogelijk was, maar energie gestoken in het ontdekken van nieuwe kansen en mogelijkheden. Zo ondergingen onze kringloopwinkels een metamorfose. Ze werden opgefrist en coronaproof ingericht. We organiseerden diverse webinars om binding te houden met bestuurders, ambtenaren en raadsleden. En we hebben gewerkt aan de nieuwe meerjarenstrategie voor onze organisatie. Een strategie met een evenwichtige balans tussen maatschappelijke- en bedrijfsmatige doelstellingen, waarin duurzaamheid en circulariteit centraal staan. We hebben onze missie en kernwaarden herijkt en onze ambities bepaald met als doel te blijven bouwen aan een krachtige en vooruitstrevende organisatie.

Steeds op koers

In het jaarverslag 2020 realiseerde Rd4 GR een bescheiden positief financieel resultaat.
Hiermee blijven we een financieel gezonde en duurzame organisatie met bevlogen en betrokken medewerkers. Het financieel beleid en verantwoording zijn vaste onderwerpen geweest in de overleggen met het Dagelijks en Algemeen bestuur, ambtenaren, de externe accountant en banken. Ook hebben we geïnvesteerd in onze netwerken en zijn we intensief in gesprek geweest met andere belangrijke relaties zoals leveranciers, adviseurs, veiligheidsregio, belangenverenigingen, media, collega-bedrijven in de branche, vakgenoten en onderwijsinstellingen. Zo geven we concreet inhoud hoe wij het publiek ondernemerschap willen invullen. Terugkijkende op het bijzondere jaar 2020 zijn we tevreden met onze resultaten. Ondanks corona zijn we niet uit de koers geraakt.

Slimmer aanpakken en doorpakken

In 2021 blijven we nog steeds in de greep van het virus. Ook voor ons wordt 2021 een spannend jaar. We hebben laten zien dat we hard kunnen werken. We hebben elkaar nog beter leren kennen en weten te waarderen. Maar we zullen ons moeten blijven uitdagen. Onze prioriteit blijft het waarborgen van de gezondheid van onze medewerkers. Want alleen zo kunnen we onze dienstverlening continueren en excelleren in hetgeen we moeten doen. Onze financiële doelstellingen blijven, voor zover we nu inschatten, voor de middellange termijn nog ongewijzigd. En vooralsnog schatten wij de impact van coronapandemie op de financiële continuïteit van onze organisatie als beperkt. De maatschappelijke middelen, die vastgesteld zijn in de begroting van 2021 en die wij namens de tien deelnemende gemeenten met veel zorg beheren en aanwenden, zullen we efficiënt en verstandig blijven inzetten en monitoren. We hebben het jaarverslag 2020 met veel zorg opgesteld om u te informeren over onze financiële prestaties. Maar de echte prestaties zijn geleverd door onze collega's. Dat zijn de echte helden.
Wij zijn dan ook ongelooflijk trots op onze collega's die zich in deze bizarre tijd blijven inzetten voor onze organisatie en dagelijks klaarstaan voor burgers en klanten. We hebben bewezen dat we samen een crisis kunnen doorstaan.

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 2020.

	Rekening 2020	*Begroting 2020*	*Rekening 2019*
Netto-omzet	36.590.915	34.383.225	32.547.989
Verwerkingskosten afval	-4.973.806	-2.664.960	-2.593.293
Kosten van uitbesteed werk	-1.848.804	-2.753.339	-2.380.549
Brutomarge	29.768.305	28.964.926	27.574.147
Salarissen en sociale lasten	13.052.173	13.048.193	12.450.972
Personeel van derden	5.182.267	3.856.122	4.457.939
Energie	1.378.977	1.297.096	1.496.130
Afschrijvingen vaste activa	3.587.953	4.451.561	3.813.050
Overige bedrijfskosten	4.663.496	5.390.119	5.161.794
Bedrijfslasten	27.864.866	28.043.091	27.379.885
Bedrijfsresultaat	1.903.439	921.835	194.262
Financiële lasten minus - baten	-909.206	-921.835	-918.492
Nettoresultaat vóór VPB	994.233	0	-724.230
Vennootschapsbelasting	21.161	0	0
Nettoresultaat na VPB	973.072	0	-724.230
Onttrekking uit weerstandsvermogen conform afspraak begrotingsbijstelling			1.000.000
	973.072	0	275.770

Algemeen

Ontwikkelingen in 2020

In 2020 hebben we wederom optimalisaties in ons dienstverleningsniveau doorgevoerd die effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers van 2020.

Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:
- uitsorteren grofvuil op de overslaglocatie;
- verdere integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen;
- nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen;
- ongunstige marktontwikkelingen voor texiel en oud-papier;
- gewijzigde inzameling (met IBC's) voor e-waste;
- aanpassingen in Milieu App zodat deze stabieler is.

Als we de cijfers tussen 2020 en 2019 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 grotere aanbod van afval tijdens de coronapandemie;
- Het tarief voor textiel staat op de markt onder druk en de verrekenprijs is naar beneden bijgesteld;
- Bovendien heeft de afrekening van de PMD-subsidie over de jaren 2017-2018 gezorgd voor een forse kostenpost.
- De inbesteding van werkzaamheden heeft geleid tot lagere kosten voor uitbeteed werk, maar leidt tot hogere salariskosten en productiekosten;
- De salariskosten en sociale lasten zijn hoger door het hoge ziekteverzuim en meer werk 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 € 994.233 positief.

De variabele component komt negatief uit met een saldo ad € -1.456.362. Echter bevat ook een afrekening over de jaren 201 en 2018 inzake teveel ontvangen subsidies PMD ad € -1.088.107. Laten we deze eruit dan ontstaat een ander beeld namelijk een resultaat van € 368.255 negatief.

Resultaat afrekening variabele component 2020		-1.456.362
Voorlopige afrekening PMD 2017	-455.198	
Voorlopige afrekening PMD 2018	-632.909	
Totaal PMD		-1.088.107
Resultaat variabele component zonder afrekening PMD-subsidie		-368.255

Resumerend kunnen we stellen dat, rekening houdend met bovenstaande toelichting, we tevreden mogen zijn met de in 2020 bereikte resultaten gezien het lastige pandemie jaar. We hebben de dienstverlening naar de burger vrijwel volledig kunnen uitvoeren zoals in elk ander jaar. Activiteiten als Kringloop en Textiel sorteercentrum hebben wel last ondervonden.

PMD-dossier: PMD-afrekening 2017 en 2018, risico's in de jaarrekening alsmede toekomstige risico's

Algemeen

Inzake de PMD-afrekening is destijds in de boekjaren 2017 en 2018 uitgegaan van de aannames welke destijds bekend waren. 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). 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 daarna is er continu achteraf een aanpassing. 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. Daar zitten we als Rd4 als vertegenwoordiger voor onze 10 gemeenten tussenin en dan niet rechtstreeks maar middels de Afvalsamenwerking Limburg (ASL); een verband van alle Limburgse gemeenten. Zij zijn de gesprekspartner van de verwerker (Veolia).

PMD-afrekening 2017 en 2018

Over 2017 is inmiddels zowel de afrekening van Veolia als de afrekening van Nedvang/Afvalfonds bij Rd4 ontvangen. De VNG en het Afvalfonds hebben hun onderhandelingen begin 2020 afgerond. In ASL-verband is er geen overeenstemming over de factuur van Veolia. Er is een bodemprocedure gestart waarover in november 2021 een uitspraak wordt verwacht. In afwachting van de uitspraak wordt in deze jaarrekening voorgesteld om alvast de Nedvang-bijdrage af te rekenen. Gemiddeld genomen (kan per gemeente verschillen) maakt dat ongeveer de helft uit van het bedrag waar het dispuut over gaat.

Over 2018 is eind 2020 de eindafrekening van Nedvang/Afvalfonds binnen. Het betreft een terugbetaling. Een groot gedeelte hiervan is terug te voeren op de samenstelling van het PMD te weten de aanwezigheid van PET-trays en plastic niet zijnde verpakkingen.

In de jaarrekening is het voorstel verwerkt om over de jaren 2017 en 2018 een voorlopige PMD-afrekening te doen. Dit onder meer omdat de bedragen te groot worden voor Rd4 om voor te financieren.

Indien meer bekend is kunnen we overgaan tot een definitieve afrekening. Belangrijk hierbij is de uitspraak van de rechter inzake de bodemprocedure welke voor de jaren 2017 en verder door zal werken.

De effecten per gemeente zijn:

	PMD 2017	PMD 2018	Totaal PMD
Beekdaelen	36.826	46.310	83.136
Brunssum	44.190	68.624	112.814
Eijsden-Margraten	35.898	36.896	72.794
Gulpen-Wittem	19.234	26.114	45.348
Heerlen	135.206	197.574	332.780
Kerkrade	68.767	82.174	150.941
Landgraaf	66.102	102.258	168.360
Simpelveld	16.772	26.657	43.429
Vaals	13.134	20.426	33.560
Voerendaal	19.069	25.875	44.944
	455.198	632.909	1.088.107

Risico's in de jaarrekening 2020

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 en 2018 zijn nu beproken. In 2019 is een grote sorteerlijn in Marl van Alba Recycling afgebrand.
Daardoor stokte de verwerking en bleven voorraden bij Veolia liggen. In 2020 is dat goed opgepakt. Voor zover bekend ligt er geen ongesorteerde voorraad uit 2019 meer. We zijn inmiddels door corona wel in een andere marktsituatie terecht gekomen en er blijft onzekerheid over de verkochte hoeveelheden en de te realiseren prijs.

Risico's in de komende jaren

- PMD 2020 en 2021 conform regiemodel (risico wisselend tot € 500.000 per boekjaar)
De jaren 2020 en 2021 zullen nog conform het regiemodel worden afgewikkeld. Er blijft over deze jaren dan ook onzekerheid bestaan nadat het betreffende boekjaar is verstreken.

- PMD overstap naar bronscheidingsmodel vanaf 2022 (risico € 700.000)
In de begroting 2022 gaan we ervan uit dat we het bronscheidingsmodel hebben geadopteerd en het regiemodel achter ons laten. Dit houdt in dat we een vaste vergoeding ontvangen van zoals nu bekend € 241,- per aangeleverde ton. Deze hoeveelheid moet wel voldoen aan een bepaalde kwaliteit anders missen we de vergoeding en hebben we uitsluitend kosten.
Hier zullen we op moeten gaan anticiperen door de kwaliteit aan de voorkant te beïnvloeden. Voordeel is dat de afrekening binnen het betreffende boekjaar is afgerond.

- 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. In de komende periode zijn de prijzen voor papier, metalen en textiel onzeker. Voor de kostenveroorzakende stromen is elke afloop van een contractperiode weer spannend. De markt is wat dat betreft niet gunstig.

- 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.

Toelichting op de financiële cijfers

Omzet

Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019

Hogere omzet basispakket		4.062.821
Lagere omzet pluspakket		-9.388
Lagere omzet NV		-1.177
Lagere omzet kringloop (corona)	-420.393	
Lagere omzet Textiel sorteercentrum (corona)	-110.130	
Hogere inkomsten milieuparken (corona)	184.178	
Hogere omzet overig	337.015	
Lagere omzet overige & burgers (winkels, TSC en milieuparken)		-9.329
Totale omzet stijging		4.042.927

In de analyse is aangegeven welke inkomstenstromen duidelijk last hebben gehad van de corona-maatregelen en de gevolgen in de samenleving en economie.

Basispakket

De omzet basispakket lag € 4.062.821 hoger dan in 2019.

	2020	2019	2020 vs 2019
Structureel:			
Stijging realisatie 2019 naar begroting 2020	24.065.464	22.186.865	1.878.599
Incidenteel:			
PMD (voorlopige afrekeningen)	1.088.107	443.502	644.604
Afrekening overig basispakket	368.255	130.761	237.494
Via: weerstandsvermogen		-1.000.000	1.000.000
Via: taakstelling		-300.000	300.000
Overig: m.n. apothekersregeling	21.344	19.221	2.123
	25.543.170	21.480.349	4.062.821

Pluspakket

De omzet van het pluspakket is per saldo € 9.388 hoger dan vorig jaar.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 1.177 lager dan vorig jaar.

Textiel sorteercentrum

De omzet van het Textiel sorteercentrum ligt € 110.130 lager 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 € 1.459.177 ligt € 255.823 lager dan begroot (ad € 1.715.000) en is eveneens € 420.393 lager dan in 2019 ad € 1.879.570.

Milieuparken

Op de milieuparken zijn dit jaar wederom meer bezoekers geweest. Dit was al de tendens maar in deze coronaperiode zijn dat er nog meer geweest. Al met al heeft dit geleid tot € 184.178 meer omzet dan vorig jaar.

Omzet overig

De omzet overig is € 337.015 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 € 24.065.464. 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 2020 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):

	Totaal	PMD afrekening 2017	PMD afrekening 2018	Variabele component zonder PMD-afrekening
Beekdaelen	118.159	36.826	46.310	35.023
Brunssum	187.516	44.190	68.624	74.702
Eijsden-Margraten	184.070	35.898	36.896	111.276
Gulpen-Wittem	116.710	19.234	26.114	71.363
Heerlen	422.878	135.206	197.574	90.098
Kerkrade	115.883	68.767	82.174	-35.058
Landgraaf	185.623	66.102	102.258	17.263
Simpelveld	29.990	16.772	26.657	-13.439
Vaals	46.093	13.134	20.426	12.533
Voerendaal	49.440	19.069	25.875	4.496
Totaal	1.456.362	455.198	632.909	368.255

Zoals te zien is bij de variabele component moeten alle gemeenten over 2020 per saldo een bedrag nabetalen.
Echter omdat in de variabele component de PMD-afrekening 2017 en 2018 zit verdisconteerd, zijnde een niet begrote autonome component, zou deze eruit moeten worden gefilterd om een zuiverder beeld te bewerkstelligen.

Verwerkingskosten algemeen

De verwerkingskosten zijn per saldo € 2.380.513 hoger dan vorig jaar.

In deze verwerkingskosten zitten posten inzake afrekening van extra kosten PMD van voorgaande jaren, dus niet zijnde de boekjaren respectievelijk 2020 en 2019.
Het betreft in het boekjaar 2019 de definitieve afrekening van 2015 en 2016 en in boekjaar 2020 de voorlopige afrekening van 2017 en 2018. In de financiële paragraaf wordt apart ingegaan op het PMD-dossier, maar benoemen het aangezien deze posten geen reguliere verwerkingskosten zijn betreffende het te vergelijken boekjaar.

Halen we dit effect eruit:

	2020	2019	2020 vs 2019
Totale verwerkingskosten afval	4.973.806	2.593.293	2.380.513
PMD voorgaande jaren	1.088.107	443.502	644.604
"Reguliere" verwerkingskosten	3.885.699	2.149.791	1.735.909

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).

	2020	2019	2020 vs 2019
Verwerkingskosten afval	9.067.815	7.218.307	1.849.509
Afval subsidies	-5.182.116	-5.068.516	-113.600
"Reguliere" verwerkingskosten	3.885.699	2.149.791	1.735.909

Als we dan verder kijken naar waar de stijging van € 1.735.909 vandaan komt dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderszijds het aanbod vanuit de burger. De hoofdoorzaak van de stijging in 2020 ten opzichte van 2019 zijn de hogere volumes (meer aanbod) als gevolg van de coronacrisis en het daardoor meer thuis zijn van de burgers. Daarnaast zijn de afvalstoffenbelasting (verbrandingsbelasting) en de tarieven voor de fracties als grofvuil, PMD, schone grond, kolkafval, straat en veegvuil, tapijtafval, textiel en hout gestegen.

Kijkend naar de totale hoeveelheid afval behorende bij deze verwerkingskosten dan is deze gestegen van 160.049 ton vorig jaar naar 171.574 dit jaar. Een stijging van maar liefst 7,2%. Dit is vooral te zien bij restafval, GFT, PMD, houtafval, KCA en tapijten.

	2020	2019	2020 vs 2019	
Kunststof/ PMD	2.760.174	2.250.758	509.416	Prijs en Volume
Restafval	4.103.927	3.806.363	297.563	Prijs en Volume
Textiel	54.379	-277.586	331.965	Vooral Prijs
Houtafval	998.755	834.369	164.386	Vooral Volume
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.444.749	1.296.212	148.538	Vooral Volume
Kantoor, winkel en dienstenafval (KWD)	-	-	-	Prijs en Volume
Kolkenslib	222.555	120.981	101.574	Vooral Prijs
Tapijten	93.947	18.357	75.590	Prijs en Volume
Glas	-97.524	-160.374	62.850	Vooral Prijs
Grofvuil	952.018	907.504	44.514	Vooral Prijs
Schone grond en puin	65.178	31.899	33.279	Vooral Volume
KCA (klein chemisch afval)	102.102	80.383	21.719	Vooral Volume
Straat- en veegvuil	133.976	113.651	20.325	Vooral Prijs
Overige verwerkingskosten	15.669	-2.565	18.235	Prijs en Volume
Vervuilde grond en puin	42.739	27.552	15.187	Prijs en Volume
Oud papier	-1.789.828	-1.797.502	7.674	Prijs en Volume
Afgewerkte olie	1.805	141	1.664	Prijs en Volume
Groenafval	166.353	164.982	1.371	Prijs en Volume
Asbesthoudend afval	30.583	30.150	433	Prijs en Volume
Schroot, metaal en blik	-233.741	-226.967	-6.774	Prijs en Volume
	9.067.816	7.218.306	1.849.510	

Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 531.745 lager uit.
Dit heeft vooral te maken met taken uit het pluspakket. Minder gladheiduitrukken in 2020 ten op zichte van 2019.
Minder inhuur voor onkruidbestrijding in 2020 ten opzichte van 2019. Minder inhuur voor straatreinging door inbesteding van activiteiten.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim was al hoog, maar is helaas nog verder gestegen naar 11,8% in 2020 t.o.v. 11,3% in 2019. Niet alleen het langdurige verzuim was hoger maar ook het kortdurende verzuim. Hierbij was corona en preventieve quarantaine inzake corona een factor, maar geen doorslaggevende. We hebben hier met onze arbodienst diverse acties voor ondernomen met speciale aandacht voor preventie.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 1.325.529 gestegen. Dit komt met name door de vervanging vanwege het hoge ziekteverzuim, de cao-stijging alsmede een stijging in de sociale lasten. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooit voor de NV.

Energie

De energiekosten liggen € 81.881 onder de begroting maar zijn € 117.153 lager dan vorig jaar.
De kosten voor gas, water en stroom liggen € 14.087 lager dan vorig jaar.
De kosten van diesel liggen € 103.066 lager dan vorig jaar vanwege de gedaalde dieselprijs in 2020 en een lichte daling van het aantal kilometers als gevolg van route efficiency.

Investeringen en afschrijvingen

De gerealiseerde investeringen zijn € 2.522.773. Dit is € 5.454.577 lager dan de begrote € 7.977.350.
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 € 225.097, hetgeen met name is veroorzaakt doordat het investeringsniveau in 2019 een stuk lager is geweest dan verwacht.
Met name het langer doorrijden met afgeschreven voertuigen heeft ertoe geleid dat in 2019 en 2020 minder is geïnvesteerd.
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 van dergelijke voertuigen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € -411.831 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 zouden ontstaan. Daarnaast zien we dat de huurlasten van het milieupark en de kringloopwinkel Margraten zijn weggevallen. Verder zijn de kosten voor de brandverzekering als gevolg van de branden in de afvalbranche omhoog geschoten.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 140.767 hoger door meer werving- en andere frictiekosten en hogere kosten inzake verzuimbegeleiding aan onze arbodienst.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 249.522 lager dan vorig jaar hetgeen o.a. wordt veroorzaakt door iets minder onderhoudslasten aan de voertuigen en inzamelmiddelen. Daarnaast wordt in deze post de dekking van de op- en overslag opgenomen voor het sorteren van verschillende stromen. Dit jaar zijn meer stromen via onze op- en overslag gegaan, wat een kostenverlaging op productiekosten oplevert.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 25.587 hoger dan vorig jaar hetgeen terug te voeren is op de noodzaak om veel meer thuis te gaan werken als gevolg van de coronamaatregelen. Dit betreft nieuwe laptops en nieuwe licenties e.d. om dit mogelijk te maken.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 14.686 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. Daar staat tegenover dat we meer aan advieskosten hebben uitgegeven (Nedvang-BTW dossier, begeleiding Strategisch Meerjarenplan). De contributie aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL) is verdubbeld.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 9.286 lager dan vorig jaar.

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2020 na aflossing € 31.180.000 (2019: € 32.180.000).

Kapitaalrente
De omslagrente is vastgesteld op 2,78% (2019: 2,75%).
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 2021) over 2020 bedroegen € 7.977.350. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 2.522.773 (31,62%) 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 € 23.888, zien we wel een positieve trendbreuk ten opzichte van vorig jaar met een tekort van € 167.602. Dit ondanks de soms zware omstandigheden dit jaar.
Met een gemiddelde dagproductie van ruim 6,1 ton is de afgesproken productie niet gehaald. Het centrum is ook enige tijd gesloten geweest als voorzorgmaatregel bij de aanvang van de coronapandemie. Verderop in het jaar bleek het mogelijk om via preventieve maatregelen de veiligheid van de medewerkers te garanderen en de productie op peil te houden.

In 2020 werd ruim 1.370 ton textiel gesorteerd (-24% t.o.v. 2019) 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 stabiele omzet heeft geleid.

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 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 is de handhaving de sociale werkgelegenheid met ongeveer 75 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".

COVID PARAGRAAF

Deze paragraaf is aan deze jaarrekening toegevoegd om een beeld te schetsen van de impact in financiële zin van de corona pandemie 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 (corona en andere effecten). Andere elementen zijn juist wel weer goed toe te wijzen (uitsluitend corona).

Wel hebben we gemeend om dit los van onze technische jaarrekening te duiden.
Toen in maart de crisis uitbrak is er binnen Rd4 een crisisorganisatie in het leven geroepen welke de benodigde maatregelen heeft afgekondigd. Tot op de dag van vandaag is een dergelijke structuur actief. Vanuit dit gremium worden de besluiten gecommuniceerd naar onze medewerkers en andere belanghebbenden op periodieke basis.

Onze kernactiviteiten hebben het gehele jaar gewoon door kunnen draaien (primaire inzameling via routes en milieuparken).
De landelijk afgekondigde maatregelen zijn ook bij ons op de werkvloer leidend.
We hebben enkele activiteiten tijdelijk stil moeten leggen. Het Textiel sorteercentrum is een periode dicht geweest evenals de kringloopwinkels. Ook de huis-aan-huis inzameling van papier is een tijd niet uitgevoerd, al is er de mogelijkheid geweest om het papier bij onze op- en overslag en de milieuparken te komen afleveren (brengservice). Daarnaast waren onze straatclusters natuurlijk gewoon beschikbaar.

Financieel heeft dit geleid tot hogere verwerkingskosten en milieupark opbrengsten van ongeveer € 1.000.000 welke meegenomen zijn in de afrekening variabele component. Daarnaast hebben op de kringloop en het Textiel sorteercentrum ongeveer € 500.000 minder opbrengsten dan begroot. We hebben ook wat op de kosten kunnen besparen en daarnaast medewerkers kunnen inzetten op andere activiteiten zoals de restyling van onze kringloopwinkels of het bemannen van het milieupark in verband met het extra aanbod. Daarnaast hebben we door onze investeringsruimte slim in te zetten een kleine € 1.000.000 bespaard op de afschrijvingen tegenover de begroting. Daarnaast zijn er wat extra uitgaven geweest voor poolauto's voor beladers, automatiseringskosten voor thuiswerk als ook aanpassingen, markeringen en hygienemiddelen op de locaties. Daarnaast zijn uit het pluspakket en de N.V. Reinigingsdiensten meer inkomsten gegenereerd € 700.000.

Door de som van maatregelen hebben we als Rd4 een mooi resultaat kunnen neerzetten van € 430.188 (exclusief de niet corona-gerelateerde vrijval van de onderhoudsvoorziening van € 542.884) op de bedrijfsvoering. De afrekening van de variabele component (zonder de PMD 2017 en 2018 afrekeningen van € 1.088.107) betrof € 368.255.

Inzake de toekomst zien we corona bij Rd4 geen majeure impact hebben. We blijven focussen op preventie en zijn gedreven om onze kernactiviteiten te blijven uitvoeren. Inzake het Textiel sorteercentrum en de kringloopwinkels verwachten we wel nog effecten in 2021. Ook zal er nog wel inhuur noodzakelijk zijn om corona gerelateerd verzuim op te vangen.

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 2019 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 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. 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 2020 na resultaatbestemming

	31-12-2020		*31-12-2019*	
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan / -beheersplan		22.725		32.452
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	12.478.938		13.036.350	
Machines en installaties	17.684.936		18.261.920	
		30.163.874		31.298.270
Financiële vaste activa				
		0		0
Vlottende activa				
Voorraden		736.553		872.987
Vorderingen				
Debiteuren	1.003.226		936.214	
Verbonden maatschappijen	208.651		570.998	
Overige vorderingen	6.950.973		5.238.035	
		8.162.850		6.745.247
Liquide middelen				
Kas	7.227		16.729	
Bank	5.261.314		1.847.895	
		5.268.541		1.864.624
Totaal		44.354.543		40.813.580

	31-12-2020		*31-12-2019*	
PASSIVA				
Eigen vermogen		3.040.249		2.139.129
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		0		492.476
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		31.180.000		32.180.000
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	4.000.000		1.000.000	
Crediteuren	2.486.709		2.618.371	
Belastingen en sociale lasten	980.587		1.005.576	
Overige schulden	2.666.998		1.378.027	
		10.134.294		6.001.974
Totaal		44.354.543		40.813.580

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020
In euro

	Rekening 2020	*Begroting 2020*	*Rekening 2019*
Netto-omzet	36.590.915	34.383.225	32.547.989
Verwerkingskosten afval	-4.973.806	-2.664.960	-2.593.293
Kosten van uitbesteed werk	-1.848.804	-2.753.339	-2.380.549
Brutomarge	29.768.305	28.964.926	27.574.147
Salarissen en sociale lasten	13.052.173	13.048.193	12.450.972
Personeel van derden	5.182.267	3.856.122	4.457.939
Energie	1.378.977	1.297.096	1.496.130
Afschrijvingen vaste activa	3.587.953	4.451.561	3.813.050
Overige bedrijfskosten	4.663.496	5.390.119	5.161.794
Taakstelling		0	
Bedrijfslasten	27.864.866	28.043.091	27.379.885
Bedrijfsresultaat	1.903.439	921.835	194.262
Financiële baten minus lasten	-909.206	-921.835	-918.492
Nettoresultaat voor VPB	994.233	0	-724.230
Vennootschapsbelasting	21.161	0	0
Nettoresultaat na VPB	973.072	0	-724.230
Onttrekking uit weerstandsvermogen conform afspraak begrotingsbijstelling	0	0	1.000.000
	973.072	0	275.770

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

In euro

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamelplan / -beheersplan.

	2020	*2019*
Boekwaarde per 01-01	32.452	43.537
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-9.727	-11.085
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31-12	22.725	32.452

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2020 € 5.116.868.
De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.094.143.
Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	*2020*	*2019*
Boekwaarde per 01-01	31.298.268	30.148.347
Investeringen	2.522.773	4.963.386
Afschrijvingen	-3.572.723	-3.809.721
Desinvesteringen	-84.443	-3.744
Boekwaarde per 31-12	30.163.874	31.298.268

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 2020 € 82.955.253.
De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 52.791.379.
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	166.052	129.173
Onderdelen gereedschappen	189.000	203.933
Inzamelmiddelen	106.556	112.987
Voorraad (on)gesorteerd textiel	117.775	232.693
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	157.170	194.201
	736.553	872.987

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	1.003.226	936.214

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen		
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	208.651	570.998

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

Overige vorderingen		
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	4.647.119	4.099.218
Vooruitbetaalde kosten	194.730	142.543
Subsidies / accijnzen	6.412	14.090
Vordering gemeenten	1.960.154	961.604
Overige vorderingen	142.558	20.580
	6.950.973	5.238.035

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.647.119 en een schuld van € 1.568.371, met per saldo een vordering van € 3.078.748.

Liquide middelen

Kas	7.227	16.729
Bank	5.261.314	1.847.895
	5.268.541	1.864.624

PASSIVA	*2020*	*2019*
Eigen vermogen		
Saldo per 1 januari	2.139.129	2.750.619
Resultaat boekjaar	973.072	-724.230
Storting Bestemmingsreserve huisvesting	-973.071	0
Uitbetaling overschot aan gemeenten	0	0
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	-71.952	112.740
Saldo per 31 december	3.040.249	2.139.129

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 € -227.109 (2019: € -135.950) 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	*2020*	*2019*
Saldo per 1 januari	1.363.452	2.087.679
Toevoeging	0	
Onttrekking		-724.227
Saldo per 31 december	1.363.452	1.363.452

Op basis van de hiervoor genoemde regels bedraagt het maximale weerstandsvermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2020 € 2.339.555. Voor de berekening verwijzen we naar naar de paragraaf Verdeling vermogen . Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2020 € 3.267.358.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	*2020*	*2019*
Saldo per 1 januari	775.678	662.938
Opbouw/afbouw	-71.952	112.740
Saldo per 31 december	703.726	775.678

Bestemmingsreserve huisvesting	*2020*	*2019*
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoeging	973.071	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	973.071	0

Overige voorzieningen
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 2020 heeft een heroriëntatie van de voorziening plaatsgevonden.

	2020	*2019*
Saldo per 1 januari	492.476	488.711
Dotatie	50.408	50.408
Vrijval	-542.884	0
Onttrekking	0	-46.643
Saldo per 31 december	0	492.476

Langlopende schulden	*31-12-2020*	*31-12-2019*
Lening BNG	15.680.000	23.180.000
Lening NWB	15.500.000	9.000.000
	31.180.000	32.180.000

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 € 196.294.
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 € 80.273.
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 € 122.378.
Eén 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	*31-12-2020*	*31-12-2019*
Belasting en sociale lasten		
Vennootschapsbelasting	21.161	0
(Pré)pensioenpremie	155.134	143.080
Omzetbelasting	243.796	469.064
Loonbelastingen en sociale lasten	560.496	393.432
	980.587	1.005.576
Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Kasgeldlening	3.000.000	0
	4.000.000	1.000.000
Overige schulden		
Te betalen rente BNG	123.627	130.594
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	1.568.371	1.007.768
Diversen	975.000	239.665
	2.666.998	1.378.027

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.647.119 en een schuld van € 1.568.371, met per saldo een vordering van € 3.078.748.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 104.505 (2019: € 107.248).
Deze vervallen als volgt:

- Binnen 1 jaar	€	43.498
- tussen 1 en 5 jaar:	€	60.557

Investeringsverplichtingen

- voertuigen	€	257.038
- containers	€	180.222
- gebouwgebonden installaties	€	7.965

Overige verplichtingen

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

- reinigen ondergrondse afvalcontainers	€	303.083
- onderhoudscontracten voertuigen	€	778.211

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar:	€	474.538
Tussen één en vijf jaar:	€	520.707
Na meer dan vijf jaar:	€	86.048
Totaal:	€	1.081.294

Bankgarantie

Voor 2020 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 2020: 93,2% (2019: 97,8%).

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 en de dienstverlening aan de NV en de op- en overslag van karton, oud papier 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 2020 bedraagt € 44.353. Dit hierover verschuldigde vpb bedraagt € 7.318.

Ten aanzien van dienstverlening derden op de op- en overslag (via de BVF) heeft in het kader van deze jaarrekening heeft op hoofdlijn een analyse plaatsgevonden naar het fiscaal resultaat op deze activiteit. Op basis van voorzichtige uitgangspunten is dit resultaat geschat op € 37.590. Bij het samenstellen van de aangifte vpb 2020 zal een integrale analyse naar de opbrengsten en kosten plaatsvinden. Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten bedraagt het resultaat over 2020 € 83.897.

Ten aanziening van dienstverlening aan de NV betreft dit de door BVF berekende winstopslag op de voertuigkosten. In 2020 bedraagt deze winstopslag € 46.307. Gezamenlijk voor de BVF bedraag de vpb dan € 13.843.

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 2020
In euro

	Rekening 2020	*Begroting 2020*	*Rekening 2019*
Netto-omzet			
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.058.606	1.940.447	1.818.668
Brunssum	2.527.447	2.339.931	2.287.532
Eijsden-Margraten	1.919.516	1.735.447	1.656.362
Gulpen-Wittem	1.352.775	1.236.064	1.168.603
Heerlen	7.726.577	7.303.699	6.838.960
Kerkrade	3.832.584	3.716.702	3.505.471
Landgraaf	3.148.853	2.963.230	2.857.758
Simpelveld	915.747	885.757	809.832
Vaals	983.765	937.673	872.924
Voerendaal	1.055.955	1.006.515	945.018
Totale kosten variabele component	25.521.825	24.065.464	22.761.128
Af: gefinancierd uit weerstandsvermogen			1.000.000
Af: taakstelling Rd4			300.000
Via factuur apothekersregeling	20.107		18.297
Verschil voorschot	1.239		924
Netto omzet deelnemende gem. basispakket	25.543.170	24.065.464	21.480.349
Netto omzet deelnemende gem. pluspakket	4.587.535	4.273.895	4.596.923
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.584.810	2.174.061	2.585.988
Overige & burgers (winkels + milieuparken)	3.875.400	3.869.805	3.884.729
	36.590.915	34.383.225	32.547.989

Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker			
Restafval	4.103.927	3.497.233	3.806.363
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.444.749	1.440.247	1.296.212
Grofvuil	952.018	1.472.047	907.504
Houtafval	998.755	693.086	834.369
Groenafval	166.353	138.764	164.982
Straat- en veegvuil	133.976	167.000	113.651
KCA (klein chemisch afval)	102.102	91.542	80.383
Kolkenslib	222.555	39.887	120.981
Schone grond en puin	65.178	24.292	31.899
Vervuilde grond en puin	42.739	3.907	27.552
Asbesthoudend afval	30.583	15.241	30.150
Afgewerkte olie	1.805	0	141
Glas	-97.524	-180.806	-160.374
Textiel	54.379	-288.000	-277.586
Schroot, metaal en blik	-233.741	-188.918	-226.967
Oud papier	-1.445.548	-1.738.377	-1.512.388
Oud papier aandeel NV via op- & overslag GR	-344.281	0	-285.115
Kunststof/ PMD	2.760.174	1.182.881	2.250.758
Kunststof/ PMD afrekening 2015-2016	0	0	443.502
Kunststof/ PMD afrekening 2017-2018	1.088.107	0	0
Tapijten	93.947	0	18.357
Overige verwerkingskosten	15.669	38.706	-2.565
Totaal afvalkosten verwerker	10.155.922	6.408.732	7.661.809

	Rekening 2020	*Begroting 2020*	*Rekening 2019*
Afval subsidies			
Subsidies kunststof/PMD	-4.702.475	-3.335.165	-4.642.020
Subsidies glas	-273.910	-292.093	-248.948
Subsidies papier	-29.589	0	-29.115
Subsidies elektrische apparaten	-176.142	-116.514	-148.433
Totaal afval subsidies	-5.182.116	-3.743.772	-5.068.516
Totaal verwerkingskosten afval	4.973.806	2.664.960	2.593.293
Salarissen en sociale lasten			
Salarissen			
Bruto loon / vergoedingen	10.125.865	-	9.680.608
	10.125.865	-	9.680.608
Af: Melkert / WIW-subsidie	-77.084	-	-137.068
	10.048.781	13.048.193	9.543.540
Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV / USZO	993.109	-	1.018.698
(Pré)pensioenpremie (ABP / SFN)	1.382.679	-	1.279.291
Werkgeverslasten zorgverzekering	627.604	-	609.443
	3.003.392	0	2.907.432
Totaal salarissen en sociale lasten *(A)*	13.052.173	13.048.193	12.450.972
Personeel van derden *(B)*			
Uitzendbureau	3.360.956	-	2.875.220
WOZL/ WSP Parkstad	947.356	-	1.057.198
Overige	873.955	-	525.521
	5.182.267	3.856.122	4.457.939
Totaal Personeelskosten (A+B)	*18.234.440*	*16.904.315*	*16.908.911*
Energie			
Benzine, diesel en lpg	1.169.494	1.074.603	1.272.560
Water-, stroom- en gasverbruik	209.483	222.493	223.570
	1.378.977	1.297.096	1.496.130

	Rekening 2020	*Begroting 2020*	*Rekening 2019*
Afschrijvingen vaste activa			
Gebouwen en terreinen	584.268	-	573.918
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	2.988.455	-	3.235.803
Boekresultaat verkoop activa	5.503	-	-7.756
Immateriële vaste activa	9.727	-	11.085
	3.587.953	4.451.561	3.813.050
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Huur gebouwen	149.515	-	185.551
Beveiliging	176.928	-	179.908
Onderhoud- en schoonmaakkosten	396.118	-	496.478
Overige huisvestingskosten	561.389	-	290.960
Vrijval voorziening groot onderhoud	-542.884	-	0
	741.066	1.377.214	1.152.897
Personeelskosten			
Opleidingen	142.718	-	154.580
Reis- en verblijfkosten	127.459	-	138.240
Arbodienst en advieskosten	104.000	-	37.061
Overige personeelskosten	357.906	-	261.435
	732.083	641.456	591.316
Productiekosten			
Belastingen- en verzekeringen wagenpark	290.955	-	283.217
Onderhoud wagenpark en containers	1.624.843	-	1.677.998
Huur voertuigen derden	68.380	-	39.727
Huur containers derden	7.280	-	1.690
Zout en chemicaliën	29.614	-	97.404
Dekking op- en overslag	-933.229	-	-782.652
Bedrijfskleding	111.645	-	102.631
Overige productiekosten	526.697	-	555.692
	1.726.185	1.800.793	1.975.707
Automatiseringskosten	715.211	604.265	689.625
Verkoopkosten	39.174	23.086	27.786
Transporteren	3.953.719	4.446.814	4.437.331

	Rekening 2020	*Begroting 2020*	*Rekening 2019*
Transporteren	3.953.719	4.446.814	4.437.331
Algemene kosten			
Kantoorkosten	204.997	-	238.618
Telefoon- en communicatiekosten	85.479	-	75.605
Advieskosten	181.398	-	121.173
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	116.823	-	82.499
Verzekeringen	33.947	-	51.354
Correctie voorgaande jaren	-2.505	-	-17.978
Overige algemene kosten	39.638	-	123.192
	709.777	943.305	724.463
	4.663.496	5.390.119	5.161.794

Financiële lasten minus - baten

Rentekosten	936.171	-	949.883
Rentebaten	-26.965		-34.188
Rente fiscus	0	-	2.797
	909.206	921.835	918.492

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 326,28 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten (2019: 321,27 FTE).

Heerlen, 8 april 2021

W.C.H. Sijstermans
Secretaris/Directeur

G.G.J. Janssen
Voorzitter Dagelijks Bestuur

DEELNEMENDE GEMEENTEN

Gemeente	*Deelnemer vanaf*	*Aansluitingen**	basis afrekening	
Beekdaelen	1 januari 2019	10.320	7%	10.320
Brunssum	1 januari 1998	13.844	10%	13.844
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	11.010	8%	11.010
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.667	5%	6.667
Heerlen	1 januari 1998	43.789	31%	43.789
Kerkrade	1 januari 1998	22.496	16%	22.496
Landgraaf	1 januari 1998	17.528	12%	17.528
Nuth (Beekdaelen)	1 januari 1999			
Onderbanken (Beekdaelen)	1 januari 2004			
Simpelveld	1 juli 1998	4.856	3%	4.856
Vaals	1 januari 1999	5.501	4%	5.501
Voerendaal	1 januari 1998	5.546	4%	5.546
		141.557	100%	141.557

* Aansluitingen 2020 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 2020 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

Omzet	Omzet 2020	Omzet begroot 2021*	Gemiddelde omzet
Beekdaelen	2.058.606	2.002.696	2.030.651
Brunssum	2.527.447	2.481.173	2.504.310
Eijsden-Margraten	1.919.516	1.806.374	1.862.945
Gulpen-Wittem	1.352.775	1.299.486	1.326.130
Heerlen	7.726.577	7.546.204	7.636.391
Kerkrade	3.832.584	3.864.003	3.848.294
Landgraaf	3.148.853	3.084.955	3.116.904
Simpelveld	915.747	890.475	903.111
Vaals	983.765	970.867	977.316
Voerendaal	1.055.955	1.035.219	1.045.587
	25.521.825	24.981.451	25.251.638

*Dit betreft een door het Algemeen Bestuur op 2 juli 2020 vastgestelde begroting 2021.

Verwerkingskosten	Realisatie 2020	Begroot 2021	Gemiddelde verwerkingskosten
Beekdaelen	417.374	250.378	333.876
Brunssum	497.250	322.820	410.035
Eijsden-Margraten	373.934	179.354	276.644
Gulpen-Wittem	223.984	122.864	173.424
Heerlen	1.473.120	949.489	1.211.305
Kerkrade	723.599	477.233	600.416
Landgraaf	669.083	407.718	538.401
Simpelveld	172.933	109.782	141.358
Vaals	172.606	120.173	146.390
Voerendaal	189.630	112.578	151.104
	4.913.512	3.052.389	3.982.951

	Gemiddelde omzet minus gemiddelde verwerkingskosten	Maximaal weerstandsvermogen gecalculeerd met 11%
Beekdaelen	1.696.775	186.645
Brunssum	2.094.275	230.370
Eijsden-Margraten	1.586.301	174.493
Gulpen-Wittem	1.152.706	126.798
Heerlen	6.425.086	706.759
Kerkrade	3.247.878	357.267
Landgraaf	2.578.504	283.635
Simpelveld	761.753	83.793
Vaals	830.926	91.402
Voerendaal	894.483	98.393
	21.268.687	2.339.555

	Resultaat per gemeente 2020	Opgebouwd weerstands-vermogen tot en met 2019	Toe te voegen aan weerstands-vermogen conform afspraken	Overschot uit te keren 2020
Beekdaelen	70.940	121.529	65.116	5.824
Brunssum	95.165	136.926	93.444	1.721
Eijsden-Margraten	75.683	92.661	81.832	-6.149
Gulpen-Wittem	45.829	11.260	115.538	-69.709
Heerlen	301.008	427.036	279.723	21.285
Kerkrade	154.639	210.348	146.919	7.720
Landgraaf	120.489	194.039	89.596	30.893
Simpelveld	33.380	52.870	30.923	2.457
Vaals	37.814	53.473	37.929	-115
Voerendaal	38.124	63.310	35.083	3.041
	973.072	1.363.452	976.103	-3.032

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 2020 hoger dan in 2019. De begrote omzet 2021 ligt eveneens hoger dan in 2020. Dit zou betekenen dat er een extra storting zou moeten plaatsvinden ad € 976.103 in het weerstandsvermogen.
Het behaalde resultaat is € 973.072 en is lager dan de benodigde storting.

In dit resultaat zit een vanwege regelgevingvereisten een vrijval van de voorziening groot onderhoud in. Vanwege een managementwissel is er momenteel geen actueel meerjaren onderhoudsplan wat als onderbouwing kan dienen van de voorziening. Aangezien wel een onderhoudstaak hebben kan dit bedrag niet vrijvallen en dringen we aan op het vormen van een éénjarige bestemmingsreserve huisvesting waarvan de besteding wordt voorgelegd aan het bestuur ter grootte van € 542.884.

Comform besluit d.d. 8 april 2021 wordt het resterende resultaat namelijk € 430.188 terugbetaald aan de gemeenten.

Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2020	Toe te voegen aan weerstands-vermogen conform afspraken	Correctie toe te voegen aan weerstands-vermogen conform afsprake	Toe te voegen aan bestemmings reserve "huisvesting"	Overschot uit te keren
Beekdaelen	70.940	*65.116*	-65.116	-39.578	31.362
Brunssum	95.165	*93.444*	-93.444	-53.093	42.072
Eijsden-Margraten	75.683	*81.832*	-81.832	-42.224	33.459
Gulpen-Wittem	45.829	*115.538*	-115.538	-25.568	20.261
Heerlen	301.008	*279.723*	-279.723	-167.935	133.073
Kerkrade	154.639	*146.919*	-146.919	-86.274	68.365
Landgraaf	120.489	*89.596*	-89.596	-67.222	53.267
Simpelveld	33.380	*30.923*	-30.923	-18.623	14.757
Vaals	37.814	*37.929*	-37.929	-21.097	16.717
Voerendaal	38.124	*35.083*	-35.083	-21.270	16.854
	973.072	976.103	-976.103	-542.884	430.188

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 2016	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*Totaal*
Overschot jaar	18.713.890	1.194.130	637.062	-724.227	973.072	20.793.927
Bestemmingsreserve "huisvesting"					542.884	542.884
Af : Uitgekeerd	16.657.930	1.201.672	597.801	0	430.188	18.887.591
	2.055.960	-7.542	39.261	-724.227	0	1.363.452

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

	T/m 2016	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*Totaal*
Beekdaelen	176.106	-46	330	-54.861		121.529
Brunssum	208.738	-447	2.476	-73.841		136.926
Eijsden-Margraten	145.935	4.821	-13	-58.082		92.661
Gulpen-Wittem	0	17.450	29.137	-35.327		11.260
Heerlen	682.032	-21.140	-1.070	-232.786		427.036
Kerkrade	333.098	-5.516	2.903	-120.137		210.348
Landgraaf	260.691	-3.457	2.538	-65.733		194.039
Simpelveld	78.321	-71	537	-25.917		52.870
Vaals	80.381	-510	1.602	-28.000		53.473
Voerendaal	90.658	1.374	821	-29.543		63.310
	2.055.960	-7.542	39.261	-724.227	0	1.363.452

Aansluiting met eigen vermogen:

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:		3.040.249
Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2019	-763.182	
Mutatie in 2020	71.952	
		-691.230
Bestemmingsreserve huisvesting		-542.884
Weerstandvermogen		1.363.452
Te verrekenen met gemeenten resultaat 2020		-430.188
Correctie		12.495
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: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2020	23.888	
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	-1.594	
Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2019	5.252	
Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2020	-4.676	
		918.344
Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:		3.267.358

OVERZICHT VASTE ACTIVA

OMSCHRIJVING	*Aanschaf-waarde per 1-1-2020*	*Inves-teringen in boekjaar*	*Desinves-teringen in boekjaar*	*Aanschaf-waarde per 31-12-2020*	*Afschrij-vingen t/m 1-1-2020*	*Afschrij-vingen in boekjaar*	*Desinves-teringsaf-schrijvingen*	*Afschrij-vingen per 31-12-2020*	*Boek-waarde per 31-12-2020*
AFVALINZAMELPLAN	*5.116.868*	*0*	*0*	*5.116.868*	*5.084.416*	*9.727*	*0*	*5.094.143*	*22.725*
GEBOUWEN EN TERREINEN									
Grond	6.391.036	0	0	6.391.036	0	0	0	0	6.391.036
Terreininrichting	5.144.780	0	0	5.144.780	2.184.372	135.270	0	2.319.642	2.825.138
Gebouwen	4.549.924	0	0	4.549.924	2.237.269	149.929	0	2.387.198	2.162.726
GG installaties	3.315.042	26.866	0	3.341.908	1.942.802	299.068	0	2.241.870	1.100.038
TOTAAL GEBOUWEN EN TERREINEN	*19.400.782*	*26.866*	*0*	*19.427.648*	*6.364.444*	*584.268*	*0*	*6.948.710*	*12.478.938*
MACHINES, INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.									
PG machines, install en gereed	5.103.122	308.448	0	5.411.570	3.020.175	325.678	0	3.345.853	2.065.717
Voertuigen	15.940.470	1.022.305	473.924	16.488.851	9.770.168	1.207.827	389.481	10.588.514	5.900.337
Inzamelmiddelen	23.842.148	537.682	0	24.379.830	18.943.435	626.930	0	19.570.365	4.809.465
Kantoorinventaris & Inrichting	749.511	66.694	0	816.205	670.247	12.644	0	682.891	133.314
Hardware & Software	4.865.376	49.983	0	4.915.359	4.096.292	272.233	0	4.368.525	546.834
Ondergrondse systemen	11.004.995	510.795	0	11.515.790	6.743.378	543.143	0	7.286.521	4.229.269
TOTAAL MACHINES EN INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.	*61.505.622*	*2.495.907*	*473.924*	*63.527.605*	*43.243.695*	*2.988.455*	*389.481*	*45.842.669*	*17.684.936*
TOTAAL VASTE ACTIVA	**86.023.272**	**2.522.773**	**473.924**	**88.072.121**	**54.692.555**	**3.582.450**	**389.481**	**57.885.522**	**30.186.599**