Jaarrekening Rd4

2022







Geconsolideerde jaarrekening 2022
Reinigingsdiensten Rd4

Voorwoord

Als er al een woord is dat Rd4 in 2022 voor mij samenvat, dan is het wel veerkracht. We hebben werkelijk alles uit de kast gehaald om de forse uitdagingen waar we dit jaar mee zijn geconfronteerd het hoofd te bieden. Zo heeft de nasleep van de pandemie in 2022 nog steeds invloed gehad op de organisatie. In het voorjaar hebben we helaas onze kringloopwinkels enkele weken moeten sluiten. Ook de wereldwijde crisis heeft onze bedrijfsvoering in 2022 geraakt met als gevolg o.a. flinke kostenstijgingen en oplopende levertijden. Maar ook de zorgen over de kosten van het levensonderhoud die er (nog steeds) leven bij onze medewerkers en vrijwilligers zijn te vermelden. Immers de stijgende voedsel- en energieprijzen raken iedereen elke dag in zijn of haar portemonnee. Ondanks deze beperkingen en zorgen zijn we doorgegaan met het (door)ontwikkelen van onze organisatie. We zijn blijven werken aan procesoptimalisatie en het blijven aanbieden van de overeengekomen service aan burgers en klanten.

Het in 2021 ingezette interne “samen steeds slimmer” verbetertraject en gedachtegoed heeft ook in 2022 centraal gestaan in onze organisatie. Als ik dan kijk naar de veerkracht die onze organisatie heeft getoond en vooral de motivatie van de collega’s elke werkdag weer, dan geeft dat vertrouwen in de wijze waarop we bij Rd4 kunnen omgaan met tegenslagen en uitdagingen. Ook bij Rd4 zijn er natuurlijk trieste momenten geweest, zoals de ernstige aanrijding in de maand november in Merkelbeek. En 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. Zelf kijk ik weer met een trots gevoel terug.



Wil Sijstermans
Directeur Reinigingsdiensten Rd4

Samen onze schouders eronder gezet

In het boekjaar 2022 is er per saldo een positief resultaat gerealiseerd. We zijn net als in 2021 binnen de door de deelnemende gemeenten goedgekeurde begroting gebleven. Dit is voor een groot deel toe te schrijven aan de hoge vergoeding die we voor oud papier en karton hebben gekregen gedurende de eerste helft van het jaar. En anderzijds is dit te danken aan kostenbewustzijn, slimme bedrijfsprocessen en een efficiënte en professionele werkhouding van onze collega's. Dit werkethos mag iedereen verwachten van een organisatie met een vitale functie in de samenleving. We zijn in staat geweest om onder soms moeilijke omstandigheden samen te bepalen wat de belangrijkste succesfactoren waren en van welke onderwerpen de kwaliteit van de uitvoering afhankelijk is geweest. Samen hebben we onze schouders gezet onder een veelvoud van zaken. Zo hebben we in de week van 7 tot 13 maart deelgenomen aan de Week van de Afvalhelden. In de week van 30 tot 3 juni hebben we samen met collega-bedrijven aandacht besteed aan veiligheid binnen onze branche tijdens de Week van de Veiligheid. In die week hebben we aandacht gegeven aan de veiligheid van het belangrijke werk dat onze professionals vaak onder moeilijke omstandigheden moeten verrichten.

Verbonden met onze omgeving

Aandacht voor onze governance heeft in het verslagjaar als een rode draad door onze bijeenkomsten met het Algemeen Bestuur (GR) en Raad van Commissarissen (NV) gelopen. Op 21 juli is er een nieuw Algemeen Bestuur aangetreden dat samen met ons hun schouders hebben gezet onder de diverse uitdagingen, zoals de aankoop van het grondstuk Sourethweg 5 Heerlen, de doorontwikkeling van de op- en overslaglocatie aan de Nijverheidsweg Heerlen, een aantal aanbestedingen o.a. van het gft- en restafval en de goedkeuring in december om een onderzoek te verrichten naar de samenwerking met Reinigingsdienst Maasland. Het vorig jaar vastgestelde Grondstoffenplan 2022-2026 is dit jaar vertaald en uitgewerkt in een aantal concrete activiteiten en projecten. Verder zijn er nieuwe impulsen gegeven aan de positionering van Rd4 ten opzichte van Afval Samenwerking Limburg. Onze commerciële portefeuille is in een goede afstemming met de Raad van Commissarissen versterkt en gepositioneerd, o.a. met een volledig vernieuwde, fraaie en klantvriendelijkere website. Het fraaie resultaat over 2022 wordt als dividend aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Samen steeds slimmer

Ik kijk met tevredenheid terug op het jaar 2022. 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. We gaan verder met het stroomlijnen van de organisatie om alle uitdagingen waar we nog mee worden geconfronteerd tegemoet te treden. In ons Strategisch meerjarenplan 2022-2026 is de marsroute met zeven hoofdthema's uiteengezet voor de komende jaren met als grootste gezamenlijke uitdaging voor de toekomst: geen afval meer en oneindig hergebruik van grondstoffen. Dat is wat wij ons bij een zogenaamde circulaire economie voorstellen. Het begrip circulair omvat dan ook de manier waarop we met grondstoffen willen omgaan, de aandacht voor duurzame materialen en het streven naar de hoogste efficiëntie. Samen met onze gemeenten en voor bijna 300.000 inwoners en 3.500 bedrijfsklanten. We zijn verder 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:
Marco & Jordy

Inhoudsopgave

Over Reinigingsdiensten Rd4 7

Financiële positie 8

Financiële paragraaf 9
- Resultaat 9
- Ontwikkelingen in 2022 10
- Rd4 en duurzaamheid 11
- Risico's in de jaarrekening 2022 13
- Toelichting op de financiële cijfers 13
- Verwerkingskosten algemeen 17
- Textielsorteercentrum (TSC) 22
- Covid 22

Jaarrekening 2022 24
- Grondslagen voor de financiële verslaggeving 26
- Geconsolideerde balans per 31 december 2022 29
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022 30
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 31
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022 38
- Deelnemende gemeenten 40
- Verdeling vermogen 44

Bijlage 50



“We staan klaar, al 25 jaar”

onze collega's: Anne & Tamara



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.

Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)

	31-12-2022		31-12-2021	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Immateriële vaste activa	3	0.0	13	0.0
Materiële vaste activa	30.173	70.3	30.482	71.1
Financiële vaste activa	0	0.0	0	0.0
Voorraden	771	1.8	760	1.8
Vorderingen	4.262	9.9	6.974	16.3
Liquide middelen	7.734	18.0	4.630	10.8
Totaal	**42.943**	**100.0**	**42.859**	**100.0**

Passiva				
Eigen vermogen	2.495	5.9	4.026	9.4
Voorzieningen	859	2.0	0	0.0
Langlopende schulden	29.180	67.9	30.180	70.4
Kortlopende schulden	10.383	24.2	8.653	20.2
Totaal	**42.943**	**100.0**	**42.859**	**100.0**

	2022	2021	mutatie
Werkkapitaal			
Voorraden	771	760	11
Vorderingen	4.262	6.974	-2.712
Liquide middelen	7.734	4.630	3104
	12.767	12.364	403
Kortlopende schulden	-10.409	-8.653	-1.756
Werkkapitaal	2.358	3.711	-1.327

Financiële paragraaf

Resultaat

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2022.

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Netto-omzet	38.263.798	38.925.870	37.420.109
Verwerkingskosten afval	-1.603.114	-4.222.265	-2.562.690
Kosten van uitbesteed werk	-2.282.185	-2.405.144	-2.330.666
Brutomarge	34.378.499	32.298.461	32.526.753
Salarissen en sociale lasten	15.879.051	14.400.126	13.860.109
Personeel van derden	4.703.949	5.158.080	5.255.749
Energie	2.093.471	1.515.194	1.692.411
Afschrijvingen vaste activa	3.765.343	4.573.110	3.525.570
Overige bedrijfskosten	8.338.360	5.845.369	5.839.094
Bedrijfslasten	34.780.174	31.491.879	30.172.933
Bedrijfsresultaat	-401.675	806.582	2.353.820
Financiële lasten minus - baten	-679.861	-664.153	-670.722
Bestemmingsreserves	610.455	-142.429	0
Nettoresultaat vóór VPB	-471.081	0	1.683.098
Vennootschapsbelasting	25.815	0	16.540
Nettoresultaat na VPB	**-496.896**	**0**	**1.666.558**



Ontwikkelingen in 2022

In 2022 zijn de volgende ontwikkelingen in ons dienstverleningsniveau doorgevoerd die effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers.
Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:

- Aanbesteding grofvuil waardoor de verwerkingskosten voor grofvuil flink lager zijn
- Start exploitatie milieupark Schinnen
- Nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen
- Nog steeds geen uitsluitsel inzake de discussiepunten betreffende PMD-afrekeningen
- Gunstige marktontwikkelingen voor oud-papier in de eerste helft van 2022
- 4-wekelijkse inzameling restafval in de gemeenten Eijsden-Margraten en Gulpen-Wittem
- Communicatiecampagne GFT ter verbetering kwaliteit en het voorkomen van afkeur

In het jaar 2022 hebben we het Strategisch Meerjaren plan voor de jaren 2022-2026 als leidraad gebruikt voor de verdere doorontwikkeling van Rd4. De vervolgplannen voor de doorontwikkeling van de overslaglocatie zijn uitgewerkt en door het bestuur geaccordeerd. Aansluitend zijn de bestekken opgesteld. Er is samen met de beleidswerkgroep gewerkt aan de acties uit het Grondstoffenplan. Intern zijn we verder gegaan met het verbeteringstraject met als thema "Samen Steeds Slimmer".

Als we de cijfers tussen 2022 en 2021 op hoofdlijnen vergelijken dan vallen met name de posten omzet, salarissen & 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 oud papier en metalen is in de eerste helft hoog gebleven, wat gunstig is voor de cijfers
- De lagere vergoeding door Nedvang voor de inzameling van PMD betekent een forse kostenpost
- De inbesteding van werkzaamheden leidt tot hogere salariskosten en productiekosten
- Er zijn tijdelijke contracten van medewerkers omgezet naar vaste contracten om zo het personeel aan Rd4 te binden en de krapte op de arbeidsmarkt het hoofd te bieden
- De groei van werkzaamheden voor pluspakket, Op- en overslag en de NV zorgt voor extra omzet, maar betekent ook meer personele en materiële inzet

Rd4 en duurzaamheid

Duurzaamheid staat al enige jaren prominent op de agenda van Rd4 waarbij het uitgangspunt is om een bijdrage te leveren aan het beperken van de CO2-uitstoot en zo het milieu een positieve impuls te geven. Een aantal voorbeelden hiervan zijn:

- Het verder doorontwikkelen van het Volume/Frequentiesysteem door de inzamelfrequentie van restafval te verlagen en vrijwillig omgekeerd inzamelen mogelijk te maken
- Bij vervanging of reparatie van onderdelen van gebouwen bekijken hoe het energieverbruik kan worden teruggedrongen zoals dakisolatie, energiezuinigere klimaatsystemen, sedumdaken, ledverlichting en energiezuinigere CV-ketels
- Een andere grote stap hierin is gezet met het plaatsen van zonnepanelen op nagenoeg alle geschikte daken van onze hoofdlocatie. Met het aandeel van zonne-energie op onze hoofdlocatie hopen we hiermee uit te komen boven de 70%
- Bij de vervanging van voertuigen wordt getracht energiezuinigere versies aan te kopen
- Project brandstofbesparing door medewerkers bewust te maken van hun rijgedrag en het milieueffect
- Door de vele beleidswijzigingen en de nieuwe gemeenten ontstaan er vaak nieuwe routes welke initieel niet het meest optimaal zijn. Met het planningspakket, Jewel, zijn we in staat om op basis van parameters in te spelen op veranderingen en kunnen routes geoptimaliseerd worden

Om de duurzaamheidsagenda goed te kunnen vormgeven en dan met name met betrekking tot ons wagenpark zijn we in 2022 gestart conform de begroting 2022 met het aanleggen van een duurzaamheidsfonds. Dit is bedoeld om uiteindelijk de meerkosten van nieuwe emissieloze voertuigen te kunnen gaan financieren.
Om de CO2-uitstoot in de jaren hierna nog verder terug te brengen, denken we aan:

- Het gebruik van andere brandstof met aanzienlijk minder CO2-uitstoot
- Vervroegd vervangen van voertuigen met hoge uitstootwaarden

Rd4 en sociaal beleid

Rd4 is zich bewust van haar voorbeeldfunctie als het gaat om werkgelegenheid te bieden aan medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Mogelijkheden hiervoor zien we met name in de kringloop en het Textielsorteercentrum. Bij de opzet van het nieuwe Strategische meerjarenplan zijn diverse vertegenwoordigers van de gemeenten betrokken. Een belangrijke wens is om het aantal FTE's met een afstand tot de arbeidsmarkt op het huidige niveau te behouden.

Wet Open Overheid

We hebben kennisgenomen van de Wet Open Overheid en zullen in 2023 en 2024 zowel passief als actief verdere invulling geven aan de in 2022 inwerking getreden wet.

Resultaten

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 € 496.896 negatief. De variabele component/ afrekening basispakket komt positief uit met een saldo ad € 2.183.512. Dat we een positieve afrekening kunnen doen op het basispakket is geheel terug te voeren op de papierprijs die dermate positief is geweest voor vrijwel het gehele jaar. In het laatste kwartaal is deze weer teruggezakt tot op het begrote niveau. Het Rd4 resultaat is negatief uit gekomen wat vooral is terug te voeren op de moeilijke situatie waarin we momenteel eigenlijk met zijn allen zitten en de daarmee gepaard gaande prijsverhogingen.

PMD-dossier: risico's in de jaarrekening alsmede toekomstige risico's

Algemeen

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 met 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. Hiertegen is Veolia in hoger beroep gegaan, waardoor de uitkomst van dit traject nog op zich laat wachten.

Risico's in de jaarrekening 2022

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 tot en met 2021. De jaren 2017, 2018 en 2019 zijn voorlopig afgerekend met de gemeenten. Nedvang heeft zijn vergoedingen over 2020 definitief verklaard, echter te laat om nog in deze jaarstukken te verwerken. De definitieve afrekening volgt in al deze jaren pas nadat de juridische procedures zijn afgewikkeld.

Toelichting op de financiële cijfers

Bij de begrotingvergelijking wordt de herziene begroting 2022 gebruikt zoals deze is opgenomen in de vergelijkende cijfers van de goedgekeurde begroting 2023. Hierbij zijn Nedvang vergoedingen voor glas en papier zichtbaar gemaakt in de verwerkingskosten en is de interne dekking van de op- en overslag verwerkt in de productiekosten zodat de omzet uitsluitend wordt gebruikt voor transacties met aparte rechtspersonen.





Omzet

Analyse Realisatie vs. Begroting

Omzet basispakket		-2.135.254
Omzet pluspakket		146.380
Omzet NV		-128.050
Omzet kringloop	278.709	
Omzet Textielsorteercentrum	4.144	
Inkomsten milieuparken	92.481	
Omzet overig	1.079.519	
Omzet overige en burgers (winkels, TSC en milieuparken)		1.454.852
Omzetverschil met de begroting		**-662.071**

De totale omzet ligt met een totale omvang van € 38.263.798 een bedrag van € 662.072 lager dan de begroting en een bedrag van € 843.689 hoger dan voorgaand jaar.

Basispakket

	2022	**2021**	**2022 vs 2021**
Begroting netto omzet basispakket	27.022.649	24.981.450	2.041.199
Incidenteel:			
PMD (voorlopige afrekeningen)	0	566.170	-566.170
Afrekening overig basispakket	-2.183.512	-146.475	-2.037.037
Overig: met name DVO Schinnen	48.257	36.704	11.553
Totaal	**24.887.395**	**25.437.849**	**-550.455**

BOR-pakket/Pluspakket

De omzet van het BOR-pakket/Pluspakket is per saldo € 204.201 lager dan vorig jaar en € 146.380 hoger dan begroot. Dit zit vooral in meer afname inzake gladheidbestrijding en onkruidbeheersing ten opzichte van de begroting en in gladheidbestrijding en straat-reiniging ten opzichte van voorgaand jaar.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 456.838 hoger dan vorig jaar en € 128.050 lager dan begroot. De uren zijn daarbij hoger maar dit wordt gecompenseerd door de afrekening van afvalstromen en dan met name de invloed van de hoge papierprijs en de daarmee samenhangende opbrengst.

Textielsorteercentrum

De omzet van het Textielsorteercentrum ligt € 4.144 hoger dan begroot.

Kringloop

De omzet kringloop bedroeg € 2.016.209 en ligt € 278.709 hoger dan begroot (ad € 1.737.500) en € 440.906 hoger dan vorig jaar met € 1.575.302. De impact van covid zat wel in de cijfers van 2021 en nauwelijks meer in 2022.

Milieuparken

Het aantal bezoekers op de mileuparken neemt nog steeds toe. Ten opzichte van de begroting zijn de van burgers ontvangen bedragen € 92.481 hoger dan de begroting vanwege onder meer exploitatie van het nieuwe Rd4-milieupark in Schinnen. Het bedrag ligt € 342.049 lager dan voorgaand jaar, wat komt doordat nu meer gemeenten het mogelijk hebben gemaakt dat burgers tweemaal gratis grofvuil kunnen wegbrengen

Omzet overig

De omzet overig is € 1.079.519 hoger dan vorig jaar. Dit betreft overige omzet zoals vanuit de samenwerking met Maastricht en de op- en overslag.

Afrekening variabele component gemeenten

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de begroting, gefactureerd op basis van voorschotten. 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 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 schematisch weergegeven.

Verdeelsleutelsystematiek voor het toerekenen van kosten in de begroting 2022

	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
Beekdaelen	-84.308
Brunssum	-214.524
Eijsden-Margraten	-235.571
Gulpen-Wittem	-151.525
Heerlen	-486.218
Kerkrade	-381.670
Landgraaf	-314.868
Simpelveld	-96.609
Vaals	-116.169
Voerendaal	-102.049
Totaal	**-2.183.512**

Voor de dienstverlening basispakket 2022 zien we dat op totaalniveau een bedrag van € 2.183.512 terug vloeit naar de gemeenten. We hebben inzake de oude nog af te rekenen jaren van de PMD geen nieuwe informatie ontvangen om een voorlopige afrekening te maken en aangezien de juridische procedure nog loopt kunnen we ook geen definitieve afrekeningen opmaken.

Verwerkingskosten algemeen

De totale verwerkingskosten zijn in dit jaar € 2.619.151 onder de begroting gebleven. We kunnen 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). Deze vergoedingen komen tot stand vanuit producentenverantwoordelijkheid en worden vanuit de branche vastgesteld.

	Realisatie	Begroot	Realisatie vs Begroot
Verwerkingskosten afval	4.205.539	6.860.114	-2.654.575
Afval vergoedingen	-2.602.425	-2.637.849	35.424
"Reguliere" verwerkingskosten	1.603.114	4.222.265	-2.619.151

Als we dan verder kijken naar waar het verschil van € 2.619.151 vandaan komt, dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderzijds het aanbod vanuit de burger. De hoofdoorzaken van de afwijking zijn de markttarieven voor papier en metalen. Kijkend naar de totale hoeveelheid behorende bij deze verwerkingskosten dan is deze gedaald van 171.723 ton vorig jaar naar 157.036 dit jaar, een mutatie van -8,6%. Een combinatie van een warme droge zomer en het verdwijnen van het corona-effect. De producentenverantwoordelijkheid van matrassen is een feit en we zamelen dan ook meer matrassen separaat in.

	Realisatie	Begroot	Realisatie vs Begroot
Oud papier	-2.550.021	-759.578	-1.790.443
Schroot, metaal en blik	-437.387	-32.199	-405.188
Kunststof/ PMD	-16.096	0	-16.096
Textiel	-138.779	-208.000	69.221
Glas	-72.007	-76.887	4.880
Opbrengst genererend	-3.214.290	-1.076.664	-2.137.626
Restafval	3.944.241	4.146.557	-202.316
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.345.431	1.526.689	-181.258
Grofvuil	556.019	519.197	36.821
Houtafval	563.570	817.191	-253.621
Groenafval	156.465	138.273	18.192
Straat- en veegvuil	148.577	197.997	-49.420
Tapijten	65.947	45.340	20.607
Kolkenslib	54.282	124.000	-69.718
Harde kunststof	52.381	55.000	-2.619
KCA (klein chemisch afval)	131.705	118.800	12.905
Schone grond en puin	64.404	42.319	22.085
Vervuilde grond en puin	40.874	26.788	14.086
Asbesthoudend afval	28.375	36.700	-8.324
Matrassen	173.405	40.850	132.555
Overige verwerkingskosten	91.889	101.077	-9.188
Afgewerkte olie	2.265	-	2.265
Kosten veroorzakend	7.419.829	7.936.778	-516.948

Realisatie 2022	4.205.539	6.860.114	- 2.654.575
Realisatie 2021	7.164.329		
	-2.958.790		



Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 48.481 hoger uit en ten opzichte van de begroting € 122.959 lager.

Ziekteverzuim

Het langdurig verzuim heeft een negatieve uitwerking op de salariskosten.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 1.467.142 gestegen en liggen € 1.024.794 hoger dan begroot, onder andere het hoge ziekteverzuim, de CAO-stijging, frictiekosten alsmede een stijging in de sociale lasten. In 2022 is een nieuw verzuimbeleid geïmplementeerd. Een dalende trend is ingezet waarbij de verwachting is dat deze daling in 2023 wordt doorgezet. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooid voor de NV en het RSC. We hebben voor ons personeel een eenmalige uitkering voorzien ter tegemoetkoming aan de gestegen prijzen. Vanwege ondermeer de krapte op de arbeidsmarkt zijn er meer mensen werkzaam met een Rd4-contract. We hebben voor de medewerkers in de GR ook een voorziening verlof moeten vormen vanwege regelgeving gekoppeld aan de via de CAO geregelde mogelijkheden tot sparen.

Energie

De energiekosten liggen € 578.277 boven de begroting en zijn € 401.060 hoger dan vorig jaar, waarbij gas, water en stroom € 3.759 hoger zijn dan begroot en de kosten voor diesel € 574.518 hoger. Dit is terug te voeren op de mondiale ontwikkelingen inzake energie-voorziening. Doordat we nog een lopend energie contract hebben voor onze locaties raakt het momenteel uitsluitend ons wagenpark.

Afschrijvingen

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gestegen met € 239.773 en ten opzichte van de begroting liggen deze € 807.767 lager, door het niet kunnen realiseren van geplande investeringen.

Huisvestingskosten

In 2021 hadden we geen goedgekeurd meerjarig onderhoudsplan. Daarom waren er ook geen dotaties aan de voorziening groot onderhoud en hadden we in plaats daarvan een bestemmingsreserve huisvesting. In 2022 is het nieuwe plan vastgesteld. Dit houdt in dat de bestaande reserve is vrijgevallen (vanwege regelgeving via een aparte post bestemmingsreserves in de winst- en verliesrekening). Vervolgens is dat exacte bedrag weer gedoteerd aan de voorziening. Het totale resultaat effect hiervan is nihil. Het betreft hier het bedrag van € 752.884. Dit maakt wel dat als we uitsluitend naar de huisvestingskosten kijken dat deze al € 752.884 boven de begroting uitkomen vanwege deze exercitie. In totaliteit komen de huisvestingskosten € 1.031.198 boven de begroting uit. Daarnaast waren er onvoorziene werkzaamheden en is er door het nieuwe onderhoudsplan een grotere dotatie aan de voorziening noodzakelijk.

Overige personeelskosten

De personeelskosten liggen € 21.902 hoger dan voorgaand jaar en € 122.080 hoger dan de begroting door meer opleidingskosten en hogere kosten inzake verzuimbegeleiding aan onze arbodienst en juridische dienstverlening.

Productiekosten

De productiekosten komen uit op € 942.971 boven de begroting en € 901.509 meer als voorgaand jaar. In 2022 is de verwerking van PMD anders geregeld. Dit houdt ook in dat er andere contracten zijn voor het transport. Dit betekent dat kosten die voorheen in de verrekening met de gemeenten vielen en daarmee in onze interne verrekening nu door derden worden vergoed. Daarnaast worden we geconfronteerd met meer kosten voor onderhoud wagenpark en containers en ook overige productiemiddelen als PMD-zakken.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn uitgekomen op € 220.736 boven de begroting en € 94.901 meer dan voorgaand jaar. Dit is noodzakelijk omdat we bezig zijn met digitalisering van processen en standaardisatie van werkplek- en netwerkbeheer. Daarnaast hebben we ook meer moeten uitgeven aan beveiliging van onze systemen. We zijn een data-intensief bedrijf en hebben daar in onze plannen ook een speerpunt van gemaakt. Daarbij zijn hogere kosten zeker in de overgangsfase niet te vermijden. Sommige van deze kosten zijn ook gemaakt in het kader van onze samenwerkingen met derden. Daarbij maken zij gebruik van onze kennis en systemen, daar staat dan ook omzet tegenover.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 316.220 hoger dan vorig jaar en € 257.297 hoger dan begroot. Meer kosten voor lidmaatschap Afvalsamenwerking Limburg (ASL), meer kosten voor snellere verbindingen tussen onze locaties, meer kantoorkosten, maar het grootste onderdeel is terug te voeren op advieskosten. Deze zijn noodzakelijk geweest als voorbereiding op komende investeringsprojecten, begeleiding van aanbestedingen en bepaalde strategische oriëntaties.

Rentelasten/-baten

De rente loopt vrijwel in de pas met de begroting omdat er geen nieuwe financieringen zijn aangegaan.

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2022 na aflossing € 29.180.000 (2021: € 30.180.000). Er staat ook een bedrag van de restantschuld onder kortlopende schulden voor zover betaalbaar binnen 1 jaar.

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,38% (2021: 2,38%).

Leningen via de BNG op hoofdsom:			
€ 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 2023) over 2022 bedroegen € 7.468.000. Het gerealiseerde investeringsniveau is met € 3.508.286 (46,98%) fors lager uitgekomen. We lopen hier tegen het probleem aan dat levertijden kunnen oplopen tot meer dan een jaar vanwege de situatie in de wereld.



Textielsorteercentrum (TSC)

Het financiële eindresultaat is licht positief met € 152.332 voordeel, waarbij de positieve ontwikkelingen doorzetten ten opzichte van vorig jaar met een resultaat van € 7.387. Opgemerkt moet worden dat het resultaat vooral verbeterd is doordat een aantal activa volledig is afgeschreven en de kosten voor externe partijen in 2022 lager zijn geweest. Met een gemiddelde dagproductie van ruim 7,6 ton is de afgesproken productie ad 8,3 ton niet gehaald (2021: 7,8). In 2023 werd ruim 1.723 ton textiel gesorteerd (2021: 1.750) en aan diverse klanten in binnen- en buitenland verkocht.

Rd4 exploiteert het TSC alleen. De relatie met CVB Ecologistics uit Tilburg is veranderd. We maken nog steeds gebruik van hun netwerk echter tegen een meer reële vergoeding op basis van verrichte prestaties. 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 er worden 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”.

Per 1 januari 2023 zullen we toetreden tot de KringCoop. In dit samenwerkingsverband hopen we makkelijker kennis te delen en in contact te komen met marktpartijen.

Covid

In 2022 hebben we op de eerste maand van het jaar door de sluiting van de winkels na, geen effecten ondervonden van de COVID-19-pandemie in de zin van een financiële impact in negatieve zin op de resultaten.

Ook de omzet van onze kringloopwinkels heeft zich daarna hersteld om uiteindelijk boven de begroting uit te stijgen.

Waar we wel last van hebben is de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie en leveringsproblemen bij leveranciers. Dit is indirect wellicht voor een deel terug te voeren op de pandemie echter de oorlog in de Oekraïne en andere globale ontwikkelingen hebben meer invloed.

“we werken samen, met veel plezier en energie”



onze collega:
Jos

Jaarrekening 2022



onze collega's:
Patrick & Nick



Jaarrekening 2022

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's vermeld.

Er zijn geen herrubriceringen geweest in 2022 en daarmee dus ook niet in de vergelijkende cijfers van 2021.

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 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-opbrengstwaarde. 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 pensioen-uitkeringen 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 fonds-vermogen 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 bedrijfstak-pensioenfonds 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.

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

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan/ -beheersplan		3.268		12.998
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	12.883.064		12.280.181	
Machines en installaties	17.289.251		18.201.786	
		30.172.315		**30.481.967**
Vlottende activa				
Voorraden		770.938		760.376
Vorderingen				
Debiteuren	901.619		1.247.884	
Verbonden maatschappijen	132.825		0	
Overige vorderingen	3.227.308		5.726.463	
		4.261.752		**6.974.347**
Liquide middelen				
Kas	19.185		4.225	
Bank	7.715.045		4.625.688	
Subtotaal		7.734.230		4.629.913
Totaal		**42.942.503**		**42.859.601**

PASSIVA	31-12-2022		31-12-2021	
Eigen vermogen		2.494.718		4.027.084
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		858.975		0
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		29.180.000		30.180.000
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	1.000.000		1.000.000	
Crediteuren	3.614.034		4.229.614	
Verbonden maatschappijen	0		57.586	
Belastingen en sociale lasten	1.598.723		1.022.249	
Overige schulden	4.196.053		2.343.068	
Subtotaal		**10.408.810**		**8.652.517**
Totaal		**42.942.503**		**42.859.601**

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Netto-omzet	38.263.798	38.925.870	37.420.109
Verwerkingskosten afval	-1.603.114	-4.222.265	-2.562.690
Kosten van uitbesteed werk	-2.282.185	-2.405.144	-2.330.666
Brutomarge	34.378.499	32.298.461	32.526.753
Salarissen en sociale lasten	15.879.051	14.400.126	13.860.109
Personeel van derden	4.703.949	5.158.080	5.255.749
Energie	2.093.471	1.515.194	1.692.411
Afschrijvingen vaste activa	3.765.343	4.573.110	3.525.570
Overige bedrijfskosten	8.338.360	5.845.369	5.839.094
Bedrijfslasten	34.780.174	31.491.879	30.172.933
Bedrijfsresultaat	-401.675	806.582	2.353.820
Financiële baten minus lasten	-679.861	-664.153	-670.722
Bestemmingsreserves	610.455	-142.429	0
Nettoresultaat voor VPB	-471.081	0	1.683.098
Vennootschapsbelasting	25.815	0	16.540
Nettoresultaat na VPB	-496.896	0	1.666.558
Onttrekking uit weerstandsvermogen	0	0	



Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 (in euro)

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamelplan/-beheersplan.

	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	12.995	22.725
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-9.727	-9.727
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	**3.268**	**12.998**

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2022 € 5.116.866. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.113.597. Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	30.481.963	30.163.874
Correctie boekwaarde per 1 januari	-30	0
Investeringen	3.508.286	3.903.629
Afschrijvingen	-3.779.518	-3.541.117
Desinvesteringen	-38.386	-44.419
Boekwaarde per 31 december 2021	**30.172.315**	**30.481.967**

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 2022 € 88.846.705. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 58.674.387. Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 6.799.882. 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	2022	2021
Zout en chemicaliën	85.818	131.920
Onderdelen gereedschappen	230.609	221.411
Inzamelmiddelen	142.914	87.175
Voorraad (on)gesorteerd textiel	102.066	88.472
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	209.531	231.398
Totaal	**770.938**	**760.376**

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	2022	2021
Nominale waarde	901.619	1.247.884

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen	2022	2021
NV Reinigingsdiensten Rd4	132.825	0

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

Overige vorderingen	2022	2021
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	5.750	5.750
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	2.857.227	4.319.564
Vooruitbetaalde kosten	300.047	204.240
Subsidies/accijnzen	0	5.343
Vordering gemeenten	0	1.131.975
Overige vorderingen	64.284	59.591
Totaal	**3.227.308**	**5.726.463**

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 2.857.227 en een schuld van € 1.716.799, met per saldo een vordering van€ 1.140.428.

Liquide middelen	2022	2021
Kas	19.185	4.225
Bank	7.715.045	4.625.688
Totaal	**7.734.230**	**4.629.913**

PASSIVA

Eigen vermogen	2022	2021
Saldo per 1 januari	4.027.084	3.040.249
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	-752.884	0
Mutatie bestemmingsreserve duurzaamheid	142.429	0
Resultaat boekjaar	-496.896	1.666.558
Uitbetaling overschot aan gemeenten	0	0
Uitbetaling overschot voorgaand jaar aan gemeenten	-419.695	-430.188
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	-5.320	-249.535
Saldo per 31 december	**2.494.718**	**4.027.084**

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevings-voorschriften, 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 € -363.924 (2021: € -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 BOR-pakket/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 die 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	2022	2021
Saldo per 1 januari	2.400.315	1.363.452
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	1.036.863
Saldo per 31 december 2021	**2.400.315**	**2.400.315**

Op basis van de hiervoor genoemde regels bedraagt het maximale weerstands-vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2022 € 2.621.202. Voor de berekening verwijzen we naar de paragraaf Verdeling vermogen. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2022 € 2.858.642.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	2022	2021
Saldo per 1 januari	454.191	703.726
Opbouw/afbouw	-5.320	-249.535
Saldo per 31 december 2021	448.871	454.191

Bestemmingsreserve huisvesting	2022	2021
Saldo per 1 januari	542.883	542.883
Toevoeging uit resultaat 2021	210.000	0
Overheveling naar voorziening groot onderhoud	-752.883	0
Toevoegingen	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	0	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.

Bestemmingsreserve duurzaamheid	2022	2021
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoeging	142.429	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	142.429	0

Overige voorzieningen

Voorziening verlofdagen GR

Gerelateerd aan de CAO Gemeenten/SGO afspraken inzake verlof is het vereist om de verlofsaldi in een voorziening op te nemen. Conform Art 44 lid 3 BBV was dat voorheen niet toegestaan. Aangezien de aanname voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume is.

Voorziening verlofdagen GR	2022	2021
Saldo per 1 januari	0	0
Dotatie	110.604	0
Onttrekking	0	0
	110.604	0

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan de gebouwen. De voorziening is overwegend langlopend van aard en opbouw is in 2012 gestart. In 2022 vormen we deze weer op basis van een goedgekeurd meerjarenplan 2022-2026.

Voorziening groot onderhoud	2022	2021
Saldo per 1 januari	0	0
Overheveling vanuit bestemmingsreserve huisvesting	752.883	0
Dotatie	266.285	0
Vrijval	-270.797	0
Saldo per 31 december	748.371	0

Langlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
Lening BNG	14.680.000	15.180.000
Lening NWB	14.500.000	15.000.000
Totaal	29.180.000	30.180.000

Hoofdsom	Schuldrest	Leningtype	Looptijd	Einde	Rente %	Rentetype
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	15 jaar	2035	2.184%	vaste rente
6.500.000	3.380.000	Lineair	25 jaar	2035	4.805%	vaste rente
10.000.000	8.000.000	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	4.800.000	Lineair	25 jaar	2042	1.495%	vaste rente
36.500.000	**30.180.000**					

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

Kortlopende schulden

Verbonden maatschappijen	31-12-2022	31-12-2021
NV Reinigingsdiensten Rd4	0	57.586

Over het saldo in rekeningcourantverhouding met NV Reinigingsdiensten Rd4 wordt rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen nadere afspraken gemaakt.

Belasting en sociale lasten		
Vennootschapsbelasting	25.815	16.540
(Pré)pensioenpremie	197.209	185.299
Omzetbelasting	568.573	164.940
Loonbelastingen en sociale lasten	807.126	655.470
Totaal	1.598.723	1.022.249

Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Totaal	1.000.000	1.000.000

Overige schulden		
Te betalen rente BNG	262.573	116.660
Nedvang bijdrage glas, papier en kunststof	1.716.799	1.633.143
Openstaande schuld gemeenten	1.526.689	0
Diversen	689.992	593.265
Totaal	4.196.053	2.343.068

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 2.857.227 en een schuld van € 1.716.799, met per saldo een vordering van € 1.140.428.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 210.976 (2021: € 150.533). Deze vervallen als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 74.892
Tussen 1 en 5 jaar	€ 136.084

Investeringsverplichtingen

Voertuigen	€ 2.601.314
Machines	€ 497.292
Hardware en software	€ 31.394
Containers ondergronds	€ 23.596
Containers overig	€ 118.164
Overig	€ 59.350

Overige verplichtingen

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

Onderhoudscontracten voertuigen	€ 741.048

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar	€ 207.285
Tussen één en vijf jaar	€ 478.682
Na meer dan vijf jaar	€ 55.081

Bankgarantie

Voor 2022 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 keten-aansprakelijkheid) 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. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossingen van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzigingen te sluiten
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. Gezien de bestemming van de locatie en de afspraken met de gemeenten Eijsden-Margraten hierover is er geen saneringsrisico en 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 2022: 110,9% (2021: 110,2%).

Vennootschapsbelasting verplichting (VPB)

GR Reinigingsdiensten 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 en de op- en overslag ten behoeve van derden.

Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Reiningingdiensten Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze 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 € 55.245. De hierover verschuldigde VPB bedraagt € 8.287.

Ten aanziening van dienstverlening aan de NV betreft dit de door BVF berekende winstopslag op de voertuigkosten. In 2022 bedraagt deze winstopslag € 56.456. Gezamenlijk voor de BVF bedraag de vpb dan € 17.528. Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften vpb tot en met 2020 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2020.

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%. NV Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022
In euro

Netto omzet	**Rekening 2022**	**Begroting 2022**	**Rekening 2021**
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.032.743	2.117.051	2.001.182
Brunssum	2.424.142	2.638.666	2.502.145
Eijsden-Margraten	1.754.040	1.989.611	1.818.070
Gulpen-Wittem	1 .289.406	1.440.931	1.365.670
Heerlen	7.742.733	8.228.951	7.750.228
Kerkrade	3.827.092	4.208.762	3.863.794
Landgraaf	2.996.927	3.311.795	3.178.308
Simpelveld	840.792	937.401	904.970
Vaals	948.226	1.064.395	982.879
Voerendaal	983.037	1.085.086	1.033.899

Totale kosten variabele component	24.839.137	27.022.649	25.401.145
Via factuur apothekersregeling	0		18.337
Via factuur stortingen Heerlen	28.257		0
Via factuur DVO Schinnen	20.000		18.367
Verschil voorschot	0		0

Netto omzet deelnemende gem. basispakket	24.887.395	27.022.649	25.437.849
Netto omzet deelnemende gem. BOR-pakket/ Pluspakket	5.108.330	4.961.950	5.312.532
NV Reinigingsdiensten Rd4	3.092.164	3.220.214	2.635.326
Overige en burgers (winkels, milieuparken, TSC)	5.175.909	3.721.057	4.034.402
Totaal	38.263.798	38.925.870	37.420.109



Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Restafval	3.944.241	4.146.557	4.204.925
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.345.431	1.526.689	1.528.726
Grofvuil	556.019	519.197	902.907
Houtafval	563.570	817.191	751.906
Groenafval	156.465	138.273	164.277
Straat- en veegvuil	148.577	197.997	141.804
KCA (klein chemisch afval)	131.705	118.800	87.276
Kolkenslib	54.282	124.000	48.483
Schone grond en puin	64.404	42.319	51.857
Vervuilde grond en puin	40.874	26.788	43.302
Asbesthoudend afval	28.375	36.700	33.349
Afgewerkte olie	2.265	0	14
Glas	-72.007	-76.887	-106.684
Textiel	-138.779	-208.000	-149.997
Schroot, metaal en blik	-437.387	-32.199	-412.382
Oud papier	-2.125.029	-759.578	-2.556.897
Oud papier aandeel NV via op- en overslag GR	-424.992	0	-528.599
Kunststof/ PMD	-16.096	0	2.744.401
Kunststof/ PMD afrekening 2019-2020	0	0	566.170
Harde kunststof	52.381	55.000	52.406
Tapijten	65.947	45.340	65.686
Matrassen	173.405	40.850	0
Overige verwerkingskosten	91.889	101.077	97.569
Totaal afvalkosten verwerker	4.205.539	6.860.114	7.730.499

Afval Vergoedingen	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Subsidies kunststof/PMD	-2.098.360	-2.239.975	-4.687.921
Subsidies glas	-297.117	-233.892	-287.167
Subsidies papier	-29.901	-23.759	-31.171
Subsidies elektrische apparaten	-156.038	-119.887	-161.550
Vergoedingen matrassen	-21.009	-20.336	0
Totaal vergoedingen afval	-2.602.425	-2.637.849	-5.167.809
Totaal verwerkingskosten afval	1.603.114	4.222.265	2.562.690

Salarissen en sociale lasten

Salarissen	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Bruto loon/vergoedingen	12.239.563	-	10.675.919
	12.239.563	-	10.675.919
Af: Melkert/WIW-subsidie	-81.868	-	-76.058
Totaal	12.157.695	10.949.443	10.599.861

Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV/USZO	1.284.705	-	973.062
(Pré)pensioenpremie (ABP/SFN)	1.714.591	-	1.594.732
Werkgeverslasten zorgverzekering	722.060	-	692.454
	3.721.356	3.450.683	3.260.248
Totaal salarissen en sociale lasten (A)	15.879.051	14.400.126	13.860.109

Personeel van derden (B)			
Uitzendbureau	3.061.661	-	3.318.125
WOZL/WSP	1.009.875	-	1.020.547
Overige	632.413	-	917.077
	4.703.949	5.158.080	5.255.749
Totaal Personeelskosten (A+B)	20.583.000	19.558.206	19.115.858

Energie			
Benzine, diesel en LPG	1.855.518	1.281.000	1.429.347
Water-, stroom- en gasverbruik	237.953	234.194	263.064
Totaal	2.093.471	1.515.194	1.692.411

Afschrijvingen vaste activa

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Gebouwen en terreinen	536.987	-	562.377
Bijzondere waardevermindering activa	51		0
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	3.242.530	-	2.978.740
Boekresultaat verkoop activa	-23.952	-	-25.274
Immateriële vaste activa	9.727	-	9.727
Totaal	**3.765.343**	**4.573.110**	**3.525.570**

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	155.592	-	151.068
Beveiliging	189.668	-	180.428
Onderhouds- en schoonmaakkosten	409.684	-	475.966
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.019.168	-	0
Kosten groot onderhoud	438.797	-	0
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-270.797	-	0
Overige huisvestingskosten	526.526	-	482.719
Totaal	**2.468.638**	**1.437.440**	**1.290.181**

Personeelskosten

Opleidingen	195.892	-	147.738
Reis- en verblijfkosten	99.739	-	93.858
Arbodienst en advieskosten	175.347	-	121.037
Brandstof leaseauto's	12.380	-	8.154
Overige personeelskosten	315.650	-	406.319
Totaal	**799.008**	**676.928**	**777.106**

Productiekosten

Belastingen en verzekeringen wagenpark	346.511	-	347.002
Onderhoud wagenpark en containers	2.146.785	-	2.010.107
Huur voertuigen derden	21.508	-	0
Huur containers derden	9.710	-	6.240
Zout en chemicaliën	59.729	-	145.620
Dekking op- en overslag	-513.930	-	-1.077.541
Bedrijfskleding	149.434	-	124.476
Overige productiekosten	772.333	-	534.667
Totaal	**2.992.080**	**2.049.109**	**2.090.571**

Automatiseringskosten	913.906	693.170	819.005

Verkoopkosten	31.209	112.500	44.932

Transporteren	7.204.841	4.969.147	5.021.795

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Transporteren	7.204.841	4.969.147	5.021.795

Algemene kosten

Kantoorkosten	307.388	-	251.117
Telefoon- en communicatiekosten	128.364	-	84.941
Advieskosten	429.932	-	211.715
Management fee TSC	12.500	-	50.000
Abonnementen en contributies	192.715	-	157.212
Verzekeringen	48.572	-	42.770
Correctie voorgaande jaren	-1.360	-	-23.137
Overige algemene kosten	15.408	-	42.681
Subtotaal	1.133.519	876.222	817.299
Totaal	8.338.360	5.845.369	5.839.094

Financiële lasten minus baten

Rentekosten	693.378	-	692.312
Rentebaten	-21.946		-21.807
Rente fiscus	8.429	-	217
Totaal	679.861	664.153	670.722

Wet Normering Topinkomens verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 is € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Alleen de op grond van de WNT van toepassing zijnde onderdelen zijn hieronder weergegeven. Dat wat niet van toepassing is, is buiten beschouwing gelaten.

Naam	W.C.H. Sijstermans
Functiegegevens	Directeur

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 363,78 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten (2021: 336,05 FTE).

	2022	2021
Aanvang en einde functievervulling	1 jan t/m 31 dec	1 jan t/m 31 dec
Omvang dienstverband (in FTE)	0,800	0,875
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.302	150.109
Beloningen betaalbaar op termijn	23.012	22.772
Totaal bezoldiging	**168.314**	**172.881**

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.800	182.875
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	168.314	172.881
Het bedrag van de overschrijding	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naast de eerder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In de tabel hieronder staan de topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder, die in 2022 voor de Gemeenschappelijke Regeling werkzaam zijn geweest.

Naam	Functiegegevens	Gemeente	
B. Bejas	Algemeen Bestuur	Kerkrade	tot 21-7-2022
J. van der Meij	Algemeen Bestuur	Vaals	tot 21-7-2022
J.E.L.M. Last	Algemeen Bestuur	Gulpen-Wittem	tot 21-7-2022
C.M.J.P. Claessens	Dagelijks Bestuur	Heerlen	tot 21-7-2022
J.M.V.L. Mertens	Dagelijks Bestuur	Brunssum	tot 21-7-2022
J. Essers	Algemeen Bestuur	Beekdaelen	tot 21-7-2022
W.H.J. Dreessen	Algemeen Bestuur	Eijsden-Margraten	tot 21-7-2022
J.P.J. Hermans	Algemeen Bestuur	Beekdaelen	vanaf 21-7-2022
H.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Brunssum	vanaf 21-7-2022
M.J.G. Gerritsen	Algemeen Bestuur	Eijsden-Margraten	vanaf 21-7-2022
P.H.J. Franssen	Algemeen Bestuur	Gulpen-Wittem	vanaf 21-7-2022
C. Gelderblom	Algemeen Bestuur	Heerlen	vanaf 21-7-2022
M.M.L. van Drunen	Algemeen Bestuur	Kerkrade	vanaf 21-7-2022
G.G.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Landgraaf	
W.J.H. Schleijpen	Algemeen Bestuur	Simpelveld	
J.P. Verbeek-Benink	Dagelijks Bestuur	Vaals	vanaf 21-7-2022
P.J.J. Verbraak	Algemeen Bestuur	Voerendaal	

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 2022 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 GR 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 BOR-pakket/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 2022 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

- De gemiddelde berekende omzet komt neer op € 26.583.508
- De gemiddelde berekende verwerkingskosten komen neer op € 2.754.397

Het benodigde weerstandsvermogen conform de beschreven methodiek zou dan bedragen 11% x (€ 26.583.508 -/- € 2.754.397) = € 2.621.202
Het weerstandsvermogen eind 2021 bedroeg € 2.400.315
De storting in het weerstandsvermogen om deze op het benodigde niveau te brengen zou moeten zijn € 220.887.

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 voertuigpark 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 covid-pandemie 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 of 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.
   - Onzekerheid over de afwikkeling van de PMD-vergoedingen voor de jaren 2017-2021. Hier loopt een juridische procedure in ASL verband tegen Veolia.
     De uitkomst hiervan kan tot aanvullende kosten leiden.

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 aangetrokken 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.

We stellen voor het resultaat 2022 te verrekenen met het enorme voordeel op de variabele component van € 2.183.511. Dat zou er op neer komen dat dan € 0 zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen en -€ 496.896 zal worden verrekend met de gemeenten.



	Resultaat per gemeente 2022	Toe te voegen aan weerstandsvermogen	Resultaat te verrekenen
Beekdaelen	-36.187	0	-36.187
Brunssum	-48.322	0	-48.322
Eijsden-Margraten	-38.798	0	-38.798
Gulpen-Wittem	-23.381	0	-23.381
Heerlen	-153.798	0	-153.798
Kerkrade	-79.184	0	-79.184
Landgraaf	-61.482	0	-61.482
Simpelveld	-17.050	0	-17.050
Vaals	-19.252	0	-19.252
Voerendaal	-19.441	0	-19.441
Totaal	**-496.896**	0	**-496.896**

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



	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	Totaal
Overschot jaar	20.545.082	-724.227	973.072	-1.216.667	-496.896	**19.080.364**
Bestemmings-reserve "huisvesting"				210.000	0	**210.000**
Af : Uitgekeerd	18.457.403	0	430.188	-2.463.530	-496.896	**15.927.165**
Naar weer-standsvermo-gen	2.087.679	-724.227	0	1.036.863	0	**2.943.199**

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	Totaal
Beekdaelen	176.390	-54.861	0	74.009	0	**195.538**
Brunssum	210.767	-73.841	0	103.987	0	**240.913**
Eijsden-Margraten	150.756	-58.082	0	83.492	0	**176.153**
Gulpen-Wittem	46.587	-35.327	0	50.315	0	**61.575**
Heerlen	659.822	-232.786	0	330.965	0	**758.001**
Kerkrade	330.485	-120.137	0	170.401	0	**380.749**
Landgraaf	259.772	-65.733	0	108.854	0	**302.893**
Simpelveld	78.787	-25.917	0	34.765	0	**87.635**
Vaals	81.473	-28.000	0	41.429	0	**94.902**
Voerendaal	92.853	-29.543	0	38.646	0	**101.956**
Totaal	**2.087.679**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**0**	**2.400.315**
Aansluiting met eigen vermogen:						91,6%

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:	2.494.718

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2021	-441.694	
Mutatie in 2022	5.320	
		-436.374

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig	800.298

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:	2.858.642

Bijlage

	Aanschaf-waarde per 1-1-2022	Inves-teringen in boekjaar	Desinves-teringen in boekjaar	Aanschaf-waarde per 31-12-2022	Afschrij-vingen t/m 1-1-2022	Afschrij-vingen in boekjaar	Desinves-terings-afschrij-vingen	Afschrij-vingen per 31-12-2022	Boek-waarde per 31-12-2022
Afval-inzamelplan	5.116.866	0	0	5.116.866	5.103.870	9.727	0	5.113.597	3.269
Gebouwen en terreinen									
Grond	6.391.036	408.846	0	6.799.882	0	0	0	0	6.799.882
Terreininrich-ting	5.503.593	286.748	0	5.790.341	2.451.299	140.369	0	2.591.668	3.198.673
Gebouwen	4.549.924	0	0	4.549.924	2.537.127	149.929	0	2.687.056	1.862.868
GG installaties	3.346.718	444.275	0	3.790.993	2.522.663	246.689	0	2.769.352	1.021.641
Totaal ge-bouwen en terreinen	**19.791.271**	**1.139.868**	**0**	**20.931.140**	**7.511.089**	**536.987**	**0**	**8.048.076**	**12.883.064**
Machines. installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen									
PG machines, installaties en gereedschap-pen	5.482.318	261.866	101.471	5.642.713	3.587.285	365.863	88.626	3.864.522	1.778.191
Voertuigen	17.700.566	237.188	603.380	17.252.459	11.153.451	1.308.459	659.805	11.802.105	5.450.354
Inzamelmid-delen	24.927.128	747.412	0	25.674.540	20.219.207	676.390	0	20.895.597	4.778.943
Kantoorin-ventaris en Inrichting	817.707	4.730	0	822.437	700.821	18.114	0	718.935	103.502
Hardware en Software	5.297.576	149.527	0	5.447.103	4.623.195	218.343	0	4.841.538	605.565
Ondergrondse systemen	12.108.619	967.696	0	13.076.315	7.848.202	655.361	-51	8.503.614	4.572.701
Totaal machines, installaties en overige vaste bedrijfsmid-delen	**66.333.913**	**2.368.418**	**786.766**	**67.915.565**	**48.132.161**	**3.242.530**	**748.380**	**50.626.311**	**17.289.256**
Totaal vaste activa	**91.242.050**	**3.508.286**	**786.766**	**93.963.571**	**60.747.120**	**3.789.244**	**748.380**	**63.787.984**	**30.175.589**



“Wat we beloven maken we waar”

onze collega: Sander

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 148.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen bij 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 590 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

SLIMMER · SAMEN · STEEDS ·

Geconsolideerde jaarrekening **2022**
Reinigingsdiensten Rd4

100% recycled papier