Jaarrekening Rd4

2023

Geconsolideerde jaarrekening 2023
Reinigingsdiensten Rd4

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag behorende bij de jaarrekening over het boekjaar 2023 van de GR Reinigingsdiensten Rd4. Het financiële resultaat is positief, afgezet tegen de begroting en dat stemt tot tevredenheid. Dit in een jaar waar lief en leed, vreugde en verdriet samenkwamen en waar we de schouders met z'n allen onder de organisatie gezet hebben en waarde toegevoegd hebben aan Rd4.

Een zwarte rand in de 25-jarige bestaansgeschiedenis van ons bedrijf is dat wij een collega hebben verloren tijdens de uitvoering van zijn werkzaamheden. Een impactvolle gebeurtenis voor alle betrokken collega's en in het bijzonder het gezin, familie en vrienden die hun dierbare niet meer in hun midden hebben. Daar waar het kon, en nog steeds, proberen wij alle mogelijke hulp en ondersteuning te bieden aan eenieder die het nodig heeft. We zorgen voor elkaar en kijken in elk geval naar elkaar om bij Rd4.

Het jaar 2023 was ook een kantelpunt op managementniveau. Na 25 trouwe dienstjaren kondigde Wil Sijstermans in het jubileumjaar aan om een stap terug te zetten en te gaan genieten van zijn welverdiend pensioen. Eerst werd echter nog een fantastisch jubileumfeest gevierd met de volledige Rd4-familie, stakeholders, relaties en branche-partijen. Met veel plezier, genoegen en verbinding kijken wij terug op een geslaagd feestjaar. Wil kon zich dan ook geen beter afscheid voorstellen en wensen. Per 1 oktober 2023 werd ik, na het afronden van een selectieprocedure, benoemd als nieuwe directeur van Rd4. "Een vertrouwd gezicht op een belangrijke positie in de organisatie", zo gaf een bestuurder aan. Vanuit het gestelde vertrouwen door zowel de interne én externe stakeholders zal ik mij ten volle inzetten om samen de toekomst van Rd4 verder vorm te geven. Vanuit het rentmeesterschap van Wil bouwen we gezamenlijk voort naar een duurzame, inclusieve en circulaire toekomst!

Roger Wetzels

Directeur Reinigingsdiensten Rd4

Het resultaat van Reinigingsdienst Rd4 t.o.v. de begroting kende voor 2023 dus een positieve uitkomst. Een jaar waarin we zowel een zeer droge zomer maar daarnaast ook een zeer nat nazomer-weer hadden. Dit had zijn effect op de operatie, omdat het aanbod GFT meer schommelingen kende door de contrasten in de weersgesteldheid. Een jaar was het echter ook waarin definitief statiegeld voor blikjes werd ingevoerd. Consequenties van dit overheidsbesluit is dat het volume PMD eveneens terugviel waardoor ook vanuit causaliteit de PMD-routes opnieuw onder de loep genomen dienden te worden. Ook de digitalisering in de samenleving blijft sterk doorzetten. Dit betekent dat het aanbodvolume van papier eveneens blijft dalen. Onze op- en overslag is en blijft een hele belangrijke “draaischijf” binnen de circulaire economie. Dit jaar zijn de voorbereidingen getroffen om per 1 januari 2024 gereed te zijn om het restafval op onze op- en overslag te ontvangen.

Een nieuwe toevoeging aan het portfolio van Rd4 is de introductie van de Grondstoffentas. De Grondstoffentas is een pilot die gestart is in november 2023 en loopt tot en met april 2024. Binnen de pilotgemeenten Landgraaf en Kerkrade levert de burger EPS (piepschuim), oud ijzer, opblaasbare artikelen van pvc en harde kunststoffen aan via de roze Grondstoffentas. In Q2 2024 zal er een evaluatie plaatsvinden van deze tas in termen van operationeel, financieel en logistieke in- en output. Wellicht dat we na deze evaluatie kunnen stellen dat we weer een nieuwe activiteit kunnen toevoegen aan het portfolio van Rd4 die ertoe bij zal dragen dat het aandeel restafval per burger zal reduceren en het recyclingpercentage zal toenemen naar de gestelde target van 80%.

2023 was ook het jaar met veel projecten en initiatieven. Een niet verwachte kans was dat we het pand direct gelegen aan onze hoofdlocatie en gesitueerd aan de Sourethweg 5E konden verwerven middels huur/koop. Met als basisgedachte dat we het textielsorteercentrum (TSC) vanwege veiligheid, betere doorsortering en volume-toename onderbrengen op een grotere en beter uitgeruste locatie voor onze 85 medewerkers vanuit WSP.

We zitten dus bij Rd4 in het geheel niet stil. Matrassen, waarop UPV-regels van toepassing zijn, kunnen per 1 januari 2024 nu gratis aangeboden worden op onze Grondstoffenparken. Ongetwijfeld leidt dit tot hogere matras-volumes en bijkomende hogere bezoekersaantallen. De groei van het aantal bezoekers en bestedingen in de Kringloopshops neemt eveneens al jaren toe en dit is natuurlijk een uitstekende tendens. Niet alleen in financiële termen, maar vooral omdat spullen een 2e leven bieden steeds meer gemeengoed in de samenleving is gaan worden. Intern wordt nu vaart gemaakt met het treffen van de voorbereidingen voor de verhuizing van het regionaal sorteercentrum (RSC), wat veel te klein is geworden door de toegenomen volumes vanuit Stichting Open, naar de locatie van het te verplaatsen TSC, het revitaliseren van het grondstoffenpark Margraten en de verdere doorontwikkeling van onze op- en overslaglocatie.

Tot slot. Bij Rd4 wordt er zowel “aan” als “in” het bedrijf gewerkt. Een organisatie van en door mensen. Rd4 is niet alleen een organisatie van gebouwen, middelen en voertuigen maar een organisatie die werk biedt voor een dwarsdoorsnede van de samenleving en die acteert midden in diezelfde samenleving. Een organisatie met een ziel en familiegevoel waar eenieder zijn talenten inzet, iedere dag weer, dag in en dag uit. Trots dat ik aan zo’n bedrijf leiding mag geven om maximale publieke-, sociale en zakelijke waarde te creëren.

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

SAMEN › STEEDS › SLIMMER

Inhoudsopgave

Rapport

Over Reinigingsdiensten Rd4 7
Financiële positie 8
Financiële paragraaf 9

Jaarrekening

Grondslagen voor de financiële verslaggeving 26
Geconsolideerde balans per 31 december 2023 29
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023 30
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023 31
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023 38
Wet Normering Topinkomens verantwoording 42

Overige gegevens

Deelnemende gemeenten 44
Verdeling vermogen 45

Bijlagen

Overzicht materiële vaste activa 50

Over Reinigingsdiensten Rd4

De Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 (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)

	31-12-2023		31-12-2022	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Immateriële vaste activa	2	0,0	3	0,0
Materiële vaste activa	33.131	79,6	30.173	70,3
Voorraden	1.108	2,7	771	1,8
Vorderingen	5.135	12,3	4.262	9,9
Liquide middelen	2.232	5,4	7.734	18,0
Totaal	**41.608**	**100,0**	**42.943**	**100,0**

Passiva				
Eigen vermogen	3.179	7,6	2.495	4,8
Voorzieningen	519	1,2	859	2,0
Langlopende schulden	28.180	67,8	29.180	69,0
Kortlopende schulden	9.730	23,4	10.409	24,2
Totaal	**41.608**	**100.0**	**42.943**	**100,0**

	2023	2022	mutatie
Werkkapitaal			
Voorraden	1.108	771	337
Vorderingen	5.135	4.262	873
Liquide middelen	2.232	7.734	-5.502
	8.475	12.767	-4.292
Kortlopende schulden	-9.730	-10.409	679
Werkkapitaal	-1.255	2.358	-3.613

Financiële paragraaf

Resultaat

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2023.

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Netto-omzet	42.611.974	40.943.240	38.263.798
Verwerkingskosten afval	-2.920.136	-4.300.002	-1.603.114
Kosten van uitbesteed werk	-2.555.450	-2.634.540	-2.282.185
Brutomarge	37.136.388	34.008.698	34.378.499
Salarissen en sociale lasten	16.681.145	16.134.035	15.879.051
Personeel van derden	5.690.861	4.741.971	4.703.949
Energie	1.949.979	1.883.247	2.094.785
Afschrijvingen vaste activa	3.779.491	4.585.911	3.765.343
Overige bedrijfskosten	8.477.572	5.735.732	8.337.046
Bedrijfslasten	36.579.048	33.080.896	34.780.174
Bedrijfsresultaat	557.340	927.802	-401.675
Financiële lasten minus - baten	-381.629	-641.572	-679.861
Bestemmingsreserves	-286.230	-286.230	610.455
Nettoresultaat vóór VPB	-110.519	0	-471.081
Vennootschapsbelasting	20.837	0	25.815
Nettoresultaat na VPB	**-131.356**	**0**	**-496.896**
Onttrekking uit weerstandsvermogen conform afspraak begrotingsbijstelling	0		
	-131.356	**0**	**-496.896**

Ontwikkelingen in 2023

In 2023 hebben we de volgende ontwikkelingen doorgemaakt welke effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers danwel de basis leggen voor het jaar daarna.
Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:

- Aanbesteding van rest- en gft-afval in Afvalsamenwerking Limburg (ASL) verband ingaande in 2024
- Aanbesteding klein chemisch afval samen met RWM NV, GR RD Maasland en GR Geul en Maas
- Werkzaamheden om de op- en overslag gereed te maken voor het overslaan van restafval vanaf 1 januari 2024
- Er is zicht op dat in 2024 een schikking wordt overeengekomen inzake het PMD t/m 2021 met Veolia
- Marktprijzen van oud papier en karton zijn duidelijk lager geweest dan in 2022, maar wel redelijk stabiel
- Sinds 2023 zijn de verwerkingstarieven van hout gekoppeld aan de EUWID (marktindex). Dat heeft in 2023 voordeel opgeleverd
- Uit onze sorteerproeven van 2023 blijkt dat er in het restafval nog een scheidingspotentieel aanwezig. Het grootste potentieel zijn organische stromen (gft) die dit veroorzaken
- In 2023 gestart met pilot grondstoffentas: in Kerkrade en Landgraaf om meer grondstoffen huis aan huis in te zamelen.

In het jaar 2023 hebben we het Strategisch meerjarenplan voor de jaren 2022-2026 als leidraad gebruikt voor de verdere door ontwikkeling van Rd4.
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". Waarbij we met name hebben ingezet op de ontwikkeling van leiderschappijlers.
In 2024 zullen we dit verder concreter uitwerken in onze interne ontwikkelcyclus voor onze leidinggevenden.

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% van de energievoorziening
- Bij de vervanging van voertuigen wordt getracht energiezuinigere en electrische versies aan te kopen waar mogelijk
- Project brandstofbesparing door medewerkers bewust te maken van hun rijgedrag en het milieueffect
- Met het softwarepakket Jewel zijn we in staat om op basis van parameters in te spelen op veranderingen en routes te optimaliseren

Om de duurzaamheidsagenda goed te kunnen vormgeven en dan met name met betrekking tot ons wagenpark zijn we gestart met het aanleggen van een duurzaamheidsfonds. Dit is bedoeld om uiteindelijk de meerkosten van nieuwe emissieloze voertuigen te kunnen gaan financieren, waarbij we met name refereren aan het zware materieel.

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 BEST-sorteercentrum 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 collega'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.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording over 2023 is opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van de Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

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 € 110.519 negatief. De variabele componenten/afrekening basispakket komt positief uit met een saldo ad € 1.508.209.
Dat we een positieve afrekening kunnen doen op het basispakket is tweeledig. Aan de ene kant hebben we ongeveer een miljoen minder aan verwerkingskosten dan begroot. En aan de andere kant zo'n € 4 ton aan logistieke efficientie. Daarnaast spelen PMD afrekeningen 2020 en 2022 een rol voor gezamenlijk ongeveer € 1,5 ton. Verderop wordt dit cijfermatig toegelicht. Het Rd4 resultaat is negatief uitgekomen, wat vooral is terug te voeren op de instabiele situatie in de wereld en de daarmee gepaard gaande prijsverhogingen en verlengde levertijden. Het resultaat valt mee doordat we goed hebben geanticipeerd en er ook meevallers zijn geweest. Zoals de lagere afschrijvingskosten dan begroot en de lagere verwerkingskosten.

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

Algemeen

De jaren 2015 en 2016 zijn in het 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 Afvalsamenwerking Limburg (ASL); een verband van alle Limburgse gemeenten. Zij zijn de gesprekspartner van de verwerker (Veolia). Over de jaren 2017, 2018 en 2019 is een voorlopige afrekening gedaan. In deze jaarrekening is een voorlopige afrekening over 2020 opgenomen.
Er is een bodemprocedure gestart (welke boekjaren 2017 tot en met 2021 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 door Veolia hoger beroep aangetekend. De behandeling hiervan is nog niet geweest. Er is extra informatie opgevraagd ten behoeve van de zaak.
In 2024 is beweging in deze zaak ontstaan en het lijkt erop dat beide partijen mogelijk tot een schikking gaan komen. De besluitvorming daarover loopt nog en is nog niet in deze jaarrekening verwerkt.

Het jaar 2023

De verrekening van 2022 is van een andere orde. Het is het eerste jaar dat we gewerkt hebben onder het bronscheidingsmodel in plaats van het daarvoor gehanteerde ketenregiemodel. Het maakt het overzichtelijker en voorkomt lang slepende financiële onzekerheden. Voor het jaar 2022 was in vorig jaar alleen een voorschot van € 218 euro per ton aangegeven. Dat is in 2023 aangepast tot een defintieve vergoeding van € 245 per ton. Het verschil wordt in deze jaarrekening met de gemeenten verrekend.

Risico's in de jaarrekening 2023

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 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 tot en met 2021 definitief verklaard, echter te laat om nog in deze jaarstukken te verwerken.
De voorlopige afrekening over 2020 is in deze jaarrekening opgenomen. De definitieve afrekening volgt in al deze jaren pas nadat de juridische procedures zijn afgewikkeld.

Toelichting op de financiële cijfers

Omzet

Analyse Realisatie vs. Begroting

Omzet basispakket		-1.508.239
Omzet BOR-pakket		1.010.380
Omzet NV		522.019
Omzet kringloop	383.570	
Omzet textielsorteercentrum	166.415	
Inkomsten grondstoffenparken	54.453	
Omzet overig	1.040.136	
Omzet overige en burgers (winkels, TSC en grondstoffenparken)		1.644.575
Omzetverschil met de begroting		**1.668.734**

De totale omzet ligt met een totale omvang van € 42.611.974 een bedrag van € 1.668.734 hoger dan de begroting en een bedrag van € 4.348.176 hoger dan voorgaand jaar.

Basispakket

	2023	2022	2023 vs 2022
Begroting netto omzet basispakket	28.327.878	27.022.649	1.305.229
PMD (voorlopige afrekeningen)	143.356	0	143.356
Afrekening overig basispakket	-1.651.565	-2.183.512	531.947
Overig: met name DVO Schinnen	-31	48.257	-48.288
Realisatie	**26.819.638**	**24.887.394**	**1.932.244**

BOR-pakket

De omzet van het BOR-pakket is per saldo € 1.172.329 hoger dan vorig jaar en € 1.010.380 hoger dan begroot. Het grootste gedeelte van de stijging zit in uitbreiding van dienstverlening op het onderdeel straatreiniging. De opbrengst van onkruidbeheersing en gladheidbestrijding ligt ook hoger dan begroot hetgeen terug te voeren is op de weersomstandigheden.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 829.854 hoger dan vorig jaar en € 522.019 hoger dan begroot. Er zijn meer uren noodzakelijk geweest om de dienstverlening te garanderen. De tarieven zijn geindexeerd in lijn met NEA-index.

Textielsorteercentrum

De omzet van het textielsorteercentrum ligt € 166.415 hoger dan begroot.

Kringloop

De omzet kringloop bedroeg € 2.248.319 en ligt € 383.570 hoger dan begroot en € 232.110 hoger dan vorig jaar met € 2.016.209.

Grondstoffenparken

Het aantal bezoekers op de mileuparken neemt nog steeds toe. Ten opzichte van de begroting zijn de van burgers ontvangen bedragen € 54.453 hoger dan de begroting en € 85.965 lager dan voorgaand jaar. Daarin is terug te zien dat de tarieven voor matrassen zijn gehalveerd voor de burgers vanwege de ingevoerde UPV.

Omzet overig

De omzet overig is € 1.040.136 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. 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 onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten schematisch weergegeven.

Verdeelsleutelsystematiek voor het toerekenen van kosten in de begroting 2023

	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		
Grondstoffenparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt		x		
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumpingen		x		
Duurzaamheid		x		

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

	Totaal	PMD 2022 definitief	PMD 2020 voorlopig	Variabele component/ Basispakket 2023
Beekdaelen	-91.025	-31.891	34.099	-93.233
Brunssum	-185.199	-26.363	41.288	-200.124
Eijsden-Margraten	-189.615	-20.701	30.742	-199.656
Gulpen-Wittem	-144.874	-13.668	20.970	-152.176
Heerlen	-299.168	-79.581	128.457	-348.043
Kerkrade	-191.761	-41.892	65.575	-215.445
Landgraaf	199.030	-34.876	54.788	-218.942
Simpelveld	-74.446	-9.335	14.559	-79.671
Vaals	-73.097	-8.390	13.222	-77.929
Voerendaal	-59.994	-10.844	17.197	-66.348
Totaal	**-1.508.209**	**-277.541**	**420.897**	**-1.651.566**

Deze voor de gemeenten positieve verrekening van € 1.508.209 bevat een positieve afrekening PMD 2022 van € 277.541 als gevolg van een bijstelling van het vergoedingsbedrag van Nedvang (bronscheiding). Daarnaast een negatieve voorlopige afrekening PMD 2020 (ketenregiemodel) van € 420.897 in afwachting van de definitieve afrekening. Tot slot bevat deze de positieve afrekening dienstverlening 2023 van € 1.651.566. Deze is voornamelijk opgebouwd uit ⅓ logistieke voordelen (efficiënter opereren Rd4) en ⅔ uit lagere verwerkingskosten.

Verwerkingskosten algemeen

De totale verwerkingskosten zijn in dit jaar € 1.379.866 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, matrassen en PMD).
Deze vergoedingen komen tot stand via producentenverantwoordelijkheid en worden vanuit de branche vastgesteld.

	Realisatie	Begroot	Realisatie vs Begroot
Verwerkingskosten afval	6.000.739	6.692.576	-691.837
Afval vergoedingen	-3.080.603	-2.392.574	-688.029
"Reguliere" verwerkingskosten	2.920.136	4.300.002	-1.379.866

Als we dan verder kijken naar waar het verschil van € 1.379.866 vandaan komt, dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderzijds het aanbod/gedrag van de burger. De hoofdoorzaken van de afwijking zijn de markttarieven voor hout en metalen. Kijkend naar de totale hoeveelheid behorende bij deze verwerkingskosten dan is deze licht gestegen van 157.036 ton vorig jaar naar 158.805 dit jaar: een mutatie van 1,1%.

	Realisatie	Begroot	Realisatie vs Begroot
Oud papier	-1.284.935	-999.305	-285.630
Schroot, metaal en blik	-411.318	-186.545	-224.773
Textiel	-142.243	-152.535	10.292
Glas	-46.217	-66.823	2 0.606
Opbrengst genererend	-1.884.713	-1.405.208	-479.505
Restafval	4.124.178	4.227.756	-103.578
Kunststof/ PMD	77.951	-	77.951
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.451.434	1.610.818	-159.384
Grofvuil	490.867	536.366	-45.499
Houtafval	211.959	599.245	-387.286
Groenafval	204.295	176.095	28.200
Straat- en veegvuil	167.754	126.000	41.754
Tapijten	71.142	55.426	15.716
Kolkenslib	65.437	48.750	16.687
Harde kunststof	41.567	57.777	-16.210
KCA (klein chemisch afval)	131.024	160.062	-29.038
Schone grond en puin	94.473	52.451	42.022
Vervuilde grond en puin	45.116	29.389	15.727
Asbesthoudend afval	28.302	41.311	-13.009
Matrassen	233.838	52.499	181.339
Overige verwerkingskosten	16.384	323.839	-307.455
Afgewerkte olie	8.833	-	8.833
Kosten veroorzakend	7.464.554	8.097.784	-633.230
Voorgaande jaren Kunsstof/ PMD afrekening 2020	420.898		420.898

Realisatie 2023	6.000.739	6.692.576	-691.837
Realisatie 2022	4.205.539		
	1.795.200		

Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 273.266 hoger uit en ten opzichte van de begroting € 79.090 lager. Hier zien we dat we ten opzichte van voorgaand jaar meer strooiwerkzaamheden hebben uitgevoerd.

Ziekteverzuim

Het langdurig verzuim heeft een negatieve uitwerking op de salariskosten. Hierin zien we verbetering ten opzicht van eerdere jaren.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 1.789.006 gestegen en liggen € 1.496.000 hoger dan begroot, vanwege een bovengemiddelde cao-stijging. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooit voor de NV en het RSC en zitten er daarnaast meer werkzaamheden in het BOR-pakket. Vanwege ondermeer de krapte op de arbeidsmarkt kiezen we vaker voor een Rd4 contract.

Energie

De energiekosten liggen € 66.732 boven de begroting, maar zijn € 144.806 lager dan vorig jaar, waarbij gas, water en stroom € 45.400 hoger zijn dan begroot en de kosten voor diesel € 21.332 lager. Dit is terug te voeren op de mondiale ontwikkelingen inzake energiekosten. Doordat we tot en met 2023 nog een lopend contract hadden voor onze locaties raakt het momenteel uitsluitend ons wagenpark.

Afschrijvingen

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gestegen met € 14.148 en ten opzichte van de begroting liggen deze € 806.420 lager, door het niet kunnen realiseren van geplande investeringen. Dat heeft vooral te maken met langere aanlooptijden van onze grote projecten en door lange levertijden bij onze leveranciers.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten komen dit boekjaar € 408.240 boven de begroting uit, wat met name te maken heeft met prijsstijgingen bij externe uitvoerders inzake het onderhoud. Voor het groot onderhoud voeren we het meerjaren onderhoudsplan uit. Ook hier is het prijpeil hoger dan oorspronkelijk gedacht en moeten we daar bij de omvang van de voorziening rekening mee houden. Onze beveiliging en schoonmaakkosten zijn ook hoger geworden wat vooral is terug te voeren op prijsstijgingen bij de leveranciers (cao's).

Overige personeelskosten

De personeelskosten liggen € 58.196 hoger dan voorgaand jaar en € 63.909 hoger dan de begroting door met name extra werving en selectiekosten voor enkele management en leidingevende positities.

Productiekosten

De productiekosten komen uit op € 1.780.886 boven de begroting en € 477.222 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 hogere kosten voor onderhoud wagenpark en containers en ook overige productiemiddelen als PMD-zakken.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn uitgekomen op € 270.408 boven de begroting en € 64.415 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 € 24.727 lager dan vorig jaar en € 172.120 hoger dan begroot. Hier zit de bijdrage in aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL). We hebben de stabiliteit van de communicatieverbindingen verstevigd zowel naar de productieservers als onze backuplocatie. Onze lopende projecten hebben extra begeleidingskosten gevergd welke niet gedekt konden worden vanuit het investeringsbudget. Onze kosten voor druk en bindwerk zijn hoger geweest dan verwacht als gevolg van de kosten omtrent de pilot grondstoffentas in de gemeenten Landgraaf en Kerkrade.

Rentelasten/-baten

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

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2023 na aflossing € 28.180.000 (2022: € 29.180.000). Er staat ook een bedrag van de restant schuld onder kortlopende schulden voor zover betaalbaar binnen 1 jaar.

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,38% (2022: 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 2024) over 2023 bedroegen € 13.159.990. Het gerealiseerde investeringsvolume is met € 6.731.537 (51,15%) 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 positief met een omvang van € 192.979 voordelig, waarbij de positieve ontwikkelingen doorzetten ten opzichte van vorig jaar met een resultaat van € 152.332. Aangemerkt moet worden dat het resultaat vooral verbeterd is doordat een aantal activa volledig is afgeschreven en er een herwaardering van de voorraad heeft plaatsgevonden. Materiaalkosten en personeelskosten stijgen en zetten druk op de resultaten.

Met een gemiddelde dagproductie van ruim 8,0 ton is de afgesproken productie ad 8,3 ton niet gehaald (2022: 7,6). In 2023 werd ruim 1.794 ton textiel gesorteerd (2022: 1.723) 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 hen en het netwerk echter tegen een 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 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.

Grote winst is de handhaving van de sociale werkgelegenheid met ongeveer 75 fte (85 personen) gedetacheerde medewerkers vanuit een WSP-groepsdetachering. 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”.

We zijn toegetreden tot de KringCoop. In dit samenwerkingsverband hopen we makkelijker kennis ervaringen en systemen te delen en in contact te komen met marktpartijen.

De inwerkingtreding van de Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheid (UPV) inzake textiel per 1 juli 2023 laat nog veel open. Er zijn twee platformen die van belang zijn, namelijk de Stichting UPV Textiel en de European Recycling Platform. De opdracht aan de producenten is dat in 2025 de helft van het in 2024 verkochte textiel (in kilo's) is klaargemaakt voor hergebruik of recycling (2030 75%). En daarvan moet 10% in Nederland gebeuren (2030 15%). In 2024 zal hierover meer duidelijk worden.

In 2024 zal het TSC gaan verhuizen naar een nieuwe locatie op het Rd4 terrein. Dit is een natuurlijk moment om de processen tegen het licht te houden.

“We staan klaar al 25 jaar”

E6 245

Jaarrekening 2023

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's vermeld.

Er heeft in 2023 een herrubricering plaatsgevonden van de kosten m.b.t. het elektrisch laden van voertuigen. Deze kosten zijn geherrubriceerd van "Wagenpark en containers" naar "benzine, diesel en lpg". De categorie is hernoemd naar "benzine, diesel, lpg en extern elektrisch laden".

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 First in First Out (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 2023

ACTIVA	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan/ -beheersplan		1.634		3.268
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	15.379.400		12.883.064	
Machines en installaties	17.752.351		17.289.251	
		33.131.751		**30.172.315**
Vlottende activa				
Voorraden		1.108.066		770.938
Vorderingen				
Debiteuren	879.203		901.619	
Verbonden maatschappijen	1.267.199		132.825	
Overige vorderingen	2.988.613		3.227.308	
		5.135.015		**4.261.752**
Liquide middelen				
Kas	5.842		19.185	
Bank	2.225.865		7.715.045	
Subtotaal		2.231.707		7.734.230
Totaal		**41.608.173**		**42.942.503**

PASSIVA	31-12-2023		31-12-2022	
Eigen vermogen		3.179.121		2.494.718
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		519.167		858.975
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		28.180.000		29.180.000
Kortlopende schulden				
Bank	70		0	
Kredietinstellingen	1.000.000		1.000.000	
Crediteuren	4.611.630		3.614.034	
Belastingen en sociale lasten	1.312.841		1.598.723	
Overige schulden	2.805.344		4.196.053	
Subtotaal		**9.729.885**		**10.408.810**
Totaal		**41.608.173**		**42.942.503**

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

(in euro)

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Netto-omzet	42.611.974	40.943.240	38.263.798
Verwerkingskosten afval	-2.920.136	-4.300.002	-1.603.114
Kosten van uitbesteed werk	-2.555.450	-2.634.540	-2.282.185
Brutomarge	37.136.388	34.008.698	34.378.499
Salarissen en sociale lasten	16.681.145	16.134.035	15.879.051
Personeel van derden	5.690.861	4.741.971	4.703.949
Energie	1.949.979	1.883.247	2.094.785
Afschrijvingen vaste activa	3.779.491	4.585.911	3.765.343
Overige bedrijfskosten	8.477.572	5.735.732	8.337.046
Bedrijfslasten	36.579.048	33.080.896	34.780.174
Bedrijfsresultaat	557.340	927.802	-401.675
Financiële baten minus lasten	-381.629	-641.572	-679.861
Bestemmingsreserves	-286.230	-286.230	610.455
Nettoresultaat voor VPB	-110.519	0	-471.081
Vennootschapsbelasting	20.837	0	25.815
Nettoresultaat na VPB	-131.356	0	-496.896
Onttrekking uit weerstandsvermogen	0	0	0
	-131.356	0	-496.896

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023
(in euro)

ACTIVA

Vaste activa

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

	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	3.268	12.995
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-1.634	-9.727
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	**1.634**	**3.268**

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2023 € 5.116.866. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.115.232. Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	30.172.317	30.481.963
Correctie boekwaarde per 1 januari	0	-30
Investeringen	6.731.537	3.508.286
Afschrijvingen	-3.776.132	-3.779.518
Desinvesteringen	4.025	-38.386
Boekwaarde per 31 december 2021	**33.131.751**	**30.172.315**

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 2023 € 95.371.070. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 62.239.320. Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 7.241.163. 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	2023	2022
Zout en chemicaliën	48.034	85.818
Onderdelen gereedschappen	311.294	230.609
Inzamelmiddelen	289.458	142.914
Voorraad (on)gesorteerd textiel	190.596	102.066
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	268.684	209.531
Totaal	**1.108.066**	**770.938**

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 110.794 afgewaardeerd op lagere marktwaarde. Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

Debiteuren	2023	2022
Nominale waarde	879.203	901.619

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen	2023	2022
NV Reinigingsdiensten Rd4	1.267.199	132.825

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

Overige vorderingen	2023	2022
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	0	5.750
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	2.563.923	2.857.227
Vooruitbetaalde kosten	274.245	300.047
Subsidies/accijnzen	1.412	0
Overige vorderingen	149.033	64.284
Totaal	**2.988.613**	**3.227.308**

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 2.563.923 en een schuld van € 1.770.349, met per saldo een vordering van € 793.574.

Liquide middelen	2023	2022
Kas	5.842	19.185
Bank	2.225.865	7.715.045
Totaal	**2.231.707**	**7.734.230**

PASSIVA

Eigen vermogen	2023	2022
Saldo per 1 januari	2.494.718	4.027.084
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0	-752.884
Mutatie bestemmingsreserve duurzaamheid	286.230	142.429
Resultaat boekjaar	-131.356	-496.896
Uitbetaling overschot aan gemeenten	0	0
Uitbetaling overschot voorgaand jaar aan gemeenten	496.895	-419.695
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	32.634	-5.320
Saldo per 31 december	**3.179.121**	**2.494.718**

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 € 140.619 (2022: € 363.924) 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.

Zie het aparte onderdeel inzake Verdeling vermogen. Het weerstandsvermogen wordt opgebouwd en aangehouden conform een door het algemeen bestuur vastgestelde methodiek van risico's waarbij kans en impact wordt ingeschat.

Weerstandsvermogen	2023	2022
Saldo per 1 januari	2.400.315	2.400.315
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	**2.400.315**	**2.400.315**

Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2023 € 3.319.740.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	2023	2022
Saldo per 1 januari	448.871	454.191
Opbouw/afbouw	32.634	-5.320
Saldo per 31 december 2021	481.505	448.871

Bestemmingsreserve huisvesting	2023	2022
Saldo per 1 januari	0	542.883
Toevoeging uit resultaat 2021	0	210.000
Overheveling naar voorziening groot onderhoud	0	-752.883
Toevoegingen	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	0	0

Deze reserve is er gedurende één jaar geweest ter overbrugging van de aanmaak van nieuwe recente beheersplannen. Nu deze er weer zijn is de reserve opgeheven ten gunste van de voorziening groot onderhoud.

Bestemmingsreserve duurzaamheid	2023	2022
Saldo per 1 januari	142.429	0
Toevoeging	286.230	142.429
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	428.659	142.429

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	2023	2022
Saldo per 1 januari	110.604	0
Dotatie	0	110.604
Onttrekking	-110.604	0
	0	110.604

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	2023	2022
Saldo per 1 januari	748.371	0
Overheveling vanuit bestemmingsreserve huisvesting	0	752.883
Dotatie	372.582	266.285
Onttrekking	-601.786	-270.797
Saldo per 31 december	519.167	748.371

Langlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
Lening BNG	14.180.000	14.680.000
Lening NWB	14.000.000	14.500.000
Totaal	28.180.000	29.180.000

Hoofdsom	Schuldrest	Leningtype	Looptijd	Einde	Rente %	Rentetype
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	15 jaar	2035	2.184%	vaste rente
6.500.000	3.120.000	Lineair	25 jaar	2035	4.805%	vaste rente
10.000.000	7.500.000	Lineair	25 jaar	2038	1.300%	vaste rente
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	20 jaar	2040	2.250%	vaste rente
6.000.000	4.560.000	Lineair	25 jaar	2042	1.495%	vaste rente
36.500.000	**29.180.000**					

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

Kortlopende schulden

Bank	31-12-2023	31-12-2022
Bank	70	0

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	20.837	25.815
(Pré)pensioenpremie	177.861	197.209
Omzetbelasting	238.033	568.573
Loonbelastingen en sociale lasten	876.110	807.126
Totaal	1.312.841	1.598.723

Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Totaal	1.000.000	1.000.000

Overige schulden		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	0	0
Te betalen rente BNG	255.608	262.573
Nedvang bijdrage glas, papier en kunststof	1.770.349	1.716.799
Openstaande schuld gemeenten	438.923	1.526.689
Diversen	340.464	689.992
Totaal	2.805.344	4.196.053

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 2.563.923 en een schuld van € 1.770.349, met per saldo een vordering van € 793.574.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 185.156 (2022: € 210.976).

Deze vervallen als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 69.243
Tussen 1 en 5 jaar	€ 115.914

Investeringsverplichtingen

Voertuigen	€ 2.942.729
Machines	€ 494.950
Containers	€ 139.232
Gebouwen en terreinen	€ 179.164
Overig	€ 19.550

Overige verplichtingen

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

Onderhoudscontracten voertuigen	€ 712.313

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar	€ 212.015
Tussen één en vijf jaar	€ 416.185
Na meer dan vijf jaar	€ 84.112

Bankgarantie

Voor 2023 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 het grondstoffenpark Rijckholt in 2014 verworven. In de grond van het milieupark zit verontreiniging, overeenkomstig de verontreiniging in de gehele omgeving van Eijsden. Met de gemeente Eijsden-Margraten is overeengekomen dat de grond in eigendom naar de gemeente overgaat als de bestemming grondstoffenpark eindigt. Daarom is er 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 2023: 110,5% (2022: 110,9%).

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%.

Ten aanziening van dienstverlening aan de N.V. Reinigingsdiensten Rd4 betreft dit de door Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. berekende winstopslag op de voertuigkosten.

Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften vpb tot en met 2021 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2021. Op dit moment zijn er geen afstemmingstrajecten of discussies met de Belastingdienst.

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 2023
(in euro)

Netto omzet	**Rekening 2023**	**Begroting 2023**	**Rekening 2022**
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.463.166	2.554.190	2.032.743
Brunssum	2.538.790	2.723.989	2.424.142
Eijsden-Margraten	1.858.757	2 .048.372	1.754.040
Gulpen-Wittem	1.350.725	1 .495.599	1 .289.406
Heerlen	8.298.030	8.597.198	7.742.733
Kerkrade	4.131.727	4.323.488	3.827.092
Landgraaf	3.219.191	3.418.221	2.996.927
Simpelveld	906.777	981.223	840.792
Vaals	996.450	1 .069.547	948.226
Voerendaal	1.056.056	1 .116.050	983.037
Totale omzet basispakket	26.819.669	28.327.878	24.839.137
Via factuur stortingen Heerlen	0		28.257
Via factuur DVO Schinnen	0		20.000
Verschil voorschot	-31		0
Netto omzet deelnemende gem. basispakket	26.819.638	28.327.878	24.887.395
Netto omzet deelnemende gem. BOR-pakket/	6.280.660	5.270.280	5.108.330
NV Reinigingsdiensten Rd4	3.922.019	3.400.000	3.092.164
Overige en burgers (winkels, grondstoffenparken, TSC)	5.589.657	3.945.082	5.175.909
Totaal	42.611.974	40.943.240	38.263.798

Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Restafval	4.124.178	4.227.756	3.944.241
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.451.434	1.610.818	1.345.431
Grofvuil	490.867	536.366	556.019
Houtafval	211.959	599.245	563.570
Groenafval	204.295	176.095	156.465
Straat- en veegvuil	167.754	126.000	148.577
KCA (klein chemisch afval)	131.024	160.062	131.705
Kolkenslib	65.437	48.750	54.282
Schone grond en puin	94.473	52.451	64.404
Vervuilde grond en puin	45.116	29.389	40.874
Asbesthoudend afval	28.302	41.311	28.375
Afgewerkte olie	8.833	0	2.265
Glas	-46.217	-66.823	-72.007
Textiel	-142.243	-152.535	-138.779
Schroot, metaal en blik	-411.318	-186.545	-437.387
Oud papier	-1.284.935	-999.305	-2.125.029
Oud papier aandeel NV via op- en overslag GR	0	0	-424.992
Kunststof/ PMD	77.951	0	48.579
Kunststof/ PMD afrekening 2019-2020	420.898	0	0
Harde kunststof	41.567	57.777	52.381
Tapijten	71.142	55.426	65.947
Matrassen	233.838	52.499	173.405
Overige verwerkingskosten	16.384	323.839	27.214
Totaal afvalkosten verwerker	6.000.739	6.692.576	4.205.539

Afval Vergoedingen	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Vergoedingen kunststof/PMD	-2.141.359	-1.932.070	-2.098.360
Afrekening vergoeding kunststof/PMD 2022	-277.541		
Vergoedingen glas	-309.724	-278.049	-297.117
Vergoedingen papier	-28.514	-24.643	-29.901
Vergoedingen elektrische apparaten	-183.163	-132.526	-156.038
Vergoedingen matrassen	-140.303	-25.286	-21.009
Totaal vergoedingen afval	-3.080.603	-2.392.574	-2.602.425
Totaal verwerkingskosten afval	2.920.136	4.300.002	1.603.114

Salarissen en sociale lasten

Salarissen	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Bruto loon/vergoedingen	13.024.921	-	12.239.563
	13.024.921	-	12.239.563
Af: loonkosten subsidies	-107.568	-	-81.868
Totaal	12.917.353	12.562.400	12.157.695

Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV/USZO	1.459.804	-	1.284.705
(Pré)pensioenpremie (ABP/SFN)	1.504.864	-	1.714.591
Werkgeverslasten zorgverzekering	799.124	-	722.060
	3.763.792	3.571.635	3.721.356
Totaal salarissen en sociale lasten (A)	16.681.145	16.134.035	15.879.051

Personeel van derden (B)			
Uitzendbureau	3.654.921	-	3.061.661
Sociale arbeid	1.312.949	-	1.009.875
Overige	722.991	-	632.413
	5.690.861	4.741.971	4.703.949
Totaal Personeelskosten (A+B)	22.372.006	20.876.006	20.583.000

Energie			
Benzine, diesel en LPG	1.654.833	1.633.501	1.855.518
Water-, stroom- en gasverbruik	295.146	249.746	237.953
Totaal	1.949.979	1.883.247	2.093.471

Afschrijvingen vaste activa

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Gebouwen en terreinen	524.271	-	536.987
Bijzondere waardevermindering activa	0		51
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	3.251.861	-	3.242.530
Boekresultaat verkoop activa	1.725	-	-23.952
Immateriële vaste activa	1.634	-	9.727
Totaal	**3.779.491**	**4.585.911**	**3.765.343**

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	193.022	-	155.592
Beveiliging	306.852	-	189.668
Onderhouds- en schoonmaakkosten	426.031	-	409.684
Bestemmingsreserve huisvesting	0		0
Dotatie voorziening groot onderhoud	372.582	-	1.019.168
Kosten groot onderhoud	615.179	-	438.797
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-601.786	-	-270.797
Overige huisvestingskosten	594.610	-	526.526
Totaal	**1.906.490**	**1.498.250**	**2.468.638**

Personeelskosten

Opleidingen	168.215	-	195.892
Reis- en verblijfkosten	110.514	-	99.739
Arbodienst en advieskosten	120.719	-	175.347
Brandstof leaseauto's	11.127	-	12.380
Overige personeelskosten	446.629	-	315.650
Totaal	**857.204**	**793.295**	**799.008**

Productiekosten

Belastingen en verzekeringen wagenpark	342.809	-	346.511
Onderhoud wagenpark en containers	2.424.829	-	2.146.785
Huur voertuigen derden	75.230	-	21.508
Huur containers derden	9.570	-	9.710
Zout en chemicaliën	106.660	-	59.729
Dekking op- en overslag	-531.711	-	-513.930
Bedrijfskleding	177.244	-	149.434
Overige productiekosten	863.357	-	772.333
Totaal	**3.467.988**	**1.687.102**	**2.990.766**

Automatiseringskosten	978.321	707.913	913.906

Verkoopkosten	158.777	112.500	31.209

Transporteren	7.368.780	4.799.060	7.203.527

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Transporteren	7.368.780	4.799.060	7.203.527

Algemene kosten			
Kantoorkosten	298.334	-	307.388
Telefoon- en communicatiekosten	147.600	-	128.364
Advieskosten	346.886	-	429.932
Management fee TSC	0	-	12.500
Abonnementen en contributies	237.381	-	192.715
Verzekeringen	38.235	-	48.572
Correctie voorgaande jaren	-7.046	-	-1.360
Overige algemene kosten	47.402	-	15.408
Totaal	1.108.792	936.672	1.133.519
Totaal overige bedrijfskosten	8.477.572	5.735.732	8.337.046

Financiële lasten minus baten			
Rentekosten	641.584	-	693.378
Rentebaten	-260.315		-21.946
Rente fiscus	360	-	8.429
Totaal	381.629	641.572	679.861

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 2023 voor Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 is € 223.000. 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.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam Functiegegevens	R.E.J. Wetzels	W.C.H. Sijstermans		W.C.H. Sijstermans
	Directeur	Directeur	Adviseur*	Directeur
	Gegevens 2023	**Gegevens 2023**	**Gegevens 2023**	**Gegevens 2022**
Aanvang en einde functie-vervulling	1 okt t/m 31 dec	1 jan t/m 30 sept	1 okt t/m 31 dec	1 jan t/m 31 dec
Omvang dienstverband (in FTE)	1,000	0,800	0,800	0,800
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	38.725	114.661	38.760	145.302
Beloningen betaalbaar op termijn	4.759	16.999	5.666	23.012
Totaal bezoldiging	**43.483**	**131.660**	**44.427**	**168.314**

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	56.208	133.433	44.967	172.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen				N.v.t.
Bezoldiging	**43.483**	**131.660**	**44.427**	**168.314**
Het bedrag van de over-schrijding	0	0	0	0
Reden waarom de over-schrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

*Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 30-9-2027 in verband met eerdere functie als Directeur.

Naast de eerder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In de tabel hieronder staan de topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder, die in 2023 voor de Gemeenschappelijke Regeling werkzaam zijn geweest.

Naam	Functiegegevens	Gemeente
J.P.J. Hermans	Algemeen Bestuur	Beekdaelen
H.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Brunssum
M.J.G. Gerritsen	Algemeen Bestuur	Eijsden-Margraten
P.H.J. Franssen	Algemeen Bestuur	Gulpen-Wittem
C. Gelderblom	Algemeen Bestuur	Heerlen
M.M.L. van Drunen	Algemeen Bestuur	Kerkrade
G.G.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Landgraaf
W.J.H. Schleijpen	Algemeen Bestuur	Simpelveld
J.P. Verbeek-Benink	Dagelijks Bestuur	Vaals
P.J.J. Verbraak	Algemeen Bestuur	Voerendaal

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 370,16 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten (2022: 363,78 FTE).

Deelnemende gemeenten

Gemeente	Deelnemer vanaf	Aansluitingen*		Basis afrekening
Beekdaelen	1 januari 2019	10.443	7%	10.443
Brunssum	1 januari 1998	13.885	10%	13.885
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	11.306	8%	11.306
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.763	5%	6.763
Heerlen	1 januari 1998	44.332	31%	44.332
Kerkrade	1 januari 1998	22.804	16%	22.804
Landgraaf	1 januari 1998	17.548	12%	17.548
Simpelveld	1 juli 1998	4.872	3%	4.872
Vaals	1 januari 1999	5.582	4%	5.582
Voerendaal	1 januari 1998	5.580	4%	5.580
Totaal		143.115	100%	143.115

* Aansluitingen 2023 conform begroting.

** zonder Schinnen

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

In 2023 is ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest over de hoogte en de bepaling van het weerstandsvermogen. Hiertoe is een memo opgesteld en vastgesteld. De in de jaarrekening onderkende risico's zijn daarbij voorzien van een inschatting van de kans dat het risico zich gaat voordoen en een inschatting van het financieel effect dat daarmee gemoeid zou zijn. De nieuwe systematiek is onafhankelijk van de hoogte van de omzet en stijgt daardoor niet automatisch mee met de omvang van de begroting.

Ter beoordeling van het aanwezige weerstandsvermogen wordt een ratio berekend van de beschikbare- ten opzichte van de benodigde weerstandscapacteit (weerstandsvermogen).

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	**1,4 < X < 2,0**	**Ruim voldoende**
C	1,0 < X < 1,4	Voldoende
D	0,8 < X < 1,0	Matig
E	0,6 < X < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Vastgesteld is dat Rd4 streeft naar een minimale ratio van "ruim voldoende" en dat daarmee de ondergrens een ratio van 1,4 is. De toets van de weerstandsvermogen ratio is een onderdeel van de jaarlijkse planning & control cyclus.

Het minimaal benodigde weerstandsvermogen conform de beschreven methodiek zou bedragen € 2.082.500 (zijnde 1,4 x benodigde weerstandscapaciteit welke is berekend op € 1.487.500). Het weerstandsvermogen eind 2022 bedroeg € 2.400.315 wat een ratio maakt van 1,61 en daarmee binnen 'ruim voldoende' valt. Dit betekent dat het weerstandsvermogen een berekend surplus heeft eind 2022 van € 317.815 en er dus geen aanvullende stortingen noodzakelijk zijn.

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. Invulling posities voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder). Een nieuwe leidraad inzake de fysieke belasting van onze medewerkers in de inzameling zorgt voor uitdagingen in het realiseren van het huidige serviceniveau. Een risico inzake arbeid betreft de krapte op de arbeidsmarkt. Het kunnen aantrekken van voldoende en kwalitatief juiste mensen is van belang om onze service te kunnen blijven waarmaken.

2. **Materiële risico's**
   Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transport middelen. De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden. We worden nog steeds geconfronteerd met premiestijgingen. Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken zijn de eisen die verzekeraars stellen steeds hoger met als gevolg hogere kosten. Voor stroomuitval is er een noodstroomaggregaat geplaatst om uitval van de stroomvoorziening op te vangen.

3. **Continuïteitsrisico**
   Het grootste risico inzake de continuïteit vloeit voort uit aantasting van de productie capaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Bij het niet voorhanden hebben van genoeg bezetting door een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening niet kunnen worden uitgevoerd. Dit risico is niet verzekerbaar.

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. **Aansprakelijkheidsrisico's**
   In zoverre alle aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.

6. **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.

7. **Financiële risico's**
   Waaronder:
   - **Prijsontwikkeling brandstof**
     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.
   - **Kwaliteit PMD**
     Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe overeenkomst via ASL, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van inzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD-afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD-stroom. Bij de vergoeding die de gemeenten uit het Afvalfonds ontvangen, wordt uitgegaan van een vervuilingspercentage van max. 15%. Bij vervuilingspercentages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in volledige afkeur en lagere inkomsten.
   - **Afrekening PMD (t/m 2021)**
     De lopende juridische procedure tegen Veolia lijkt te gaan eindigen in een schikking in 2024. In 2024 zullen we dan ook de definitieve balans kunnen opmaken van de Nedvang vergoedingen gesaldeerd met alle kosten voor verwerking en nascheiding en de reeds verrekende bedragen met de gemeenten in de verschillende jaarrekeningen.
- **cao ontwikkeling**
  In deze dynamische en onzekere tijden in de wereld zijn prijsstijgingen een grotere zorg dan in het recente verleden. Dit betekent eveneens dat het lastig is om de invloed op de lonen in te schatten. Ook de krapte op de arbeidsmarkt heeft hierbij een invloed.

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 stijgen. Om dit risico af te dekken kiezen we voor spreiding in looptijden en veelal vaste rentepercentages.

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.

Dat zou er op neer komen dat dan € 317.815 (positief) kan vrijvallen uit het weerstands-vermogen en tezamen met het resultaat van € 131.356 (negatief) een totaal van € 186.459 (positief) zal worden verrekend met de gemeenten.

Conform de gemaakte afspraken zouden we normaliter de resultaten per gemeente uitbetalen minus de mutatie weerstandsvermogen benodigd om het weerstandsvermogen aan te vullen tot het gewenste weerstandsvermogen bereikt is.

Dat zou er op neer komen dat dan € 317.815 (positief) kan vrijvallen uit het weerstandsvermogen en tezamen met het resultaat van € 131.356 (negatief) een totaal van € 186.459 (positief) zal worden verrekend met de gemeenten.

Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2023	**Vrijval uit weerstands-vermogen**	**Overschot te uitkeren 2023**
Beekdaelen	-9.585	+43.580	33.995
Brunssum	-12.744	+38.870	26.125
Eijsden-Margraten	-10.377	+11.636	1.259
Gulpen-Wittem	-6.207	-36.835	-43.042
Heerlen	-40.689	+12.915	72.226
Kerkrade	-20.930	+48.922	27.992
Landgraaf	-16.106	+47.548	31.442
Simpelveld	-4.472	+16.741	12.270
Vaals	-5.123	+13.677	8.554
Voerendaal	-5.122	+20.760	15.638
Totaal	**-131.356**	+317.815	**186.459**

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

	t/m 2019	2020	2021	2022	2023	Totaal
Beekdaelen	121.529	0	74.009	0	-43.580	**151.958**
Brunssum	136.926	0	103.987	0	-38.870	**202.043**
Eijsden-Margraten	92.661	0	83.492	0	-11.636	**164.517**
Gulpen-Wittem	11.260	0	50.315	0	36.835	**98.410**
Heerlen	427.036	0	330.965	0	-112.915	**645.086**
Kerkrade	210.348	0	170.401	0	-48.922	**331.827**
Landgraaf	194.039	0	108.854	0	-47.548	**255.345**
Simpelveld	52.870	0	34.765	0	-16.741	**70.894**
Vaals	53.473	0	41.429	0	-13.677	**81.225**
Voerendaal	63.310	0	38.646	0	-20.760	**81.196**
Totaal	**1.363.452**	**0**	**1.036.863**	**0**	**-317.815**	**2.082.501**
Ratio weerstandsvermogen:						1,40
Aansluiting met eigen vermogen:						

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:	3.179.121

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2021	-436.374	
Mutatie in 2022	-32.634	
		-469.008

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig	609.627

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:	3.319.740

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 het aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

Bijlage

	Aanschaf-waarde per 1-1-2023	Inves-teringen in boekjaar	Desinves-teringen in boekjaar	Aanschaf-waarde per 31-12-2023	Afschrij-vingen t/m 1-1-2023	Afschrij-vingen in boekjaar	Desinves-terings-afschrij-vingen	Afschrij-vingen per 31-12-2023	Boek-waarde per 31-12-2023
Afval-inzamelplan	5.116.866	0	0	5.116.866	5.113.866	1.634	0	5.115.232	1.634

Gebouwen en terreinen

Grond	6.799.882	411.281	0	7.241.163	0	0	0	0	7.241.163
Terreininrich-ting	5.790.341	2.160.003	0	7.950.344	2.591.668	168.368	0	2.760.036	5.190.308
Gebouwen	4.549.924	227.150	0	4.777.074	2.687.056	149.929	0	2.836.985	1.940.089
GG installaties	3.790.993	192.172	0	3.983.165	2.769.351	205.974	0	2.975.325	1.007.840
Totaal ge-bouwen en terreinen	**20.931.139**	**3.020.605**	**0**	**23.951.746**	**8.048.076**	**524.271**	**0**	**8.572.346**	**15.379.400**

Machines. installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen

PG machines, installaties en gereedschap-pen	5.642.713	113.288	9.797	5.746.204	3.864.522	358.798	9.797	4.213.523	1.532.681
Voertuigen	17.252.459	1.902.129	203.126	18.951.462	11.802.104	1.243.012	203.126	12.841.990	6.109.472
Inzamelmid-delen	25.674.539	448.538	0	26.123.077	20.895.597	682.021	0	21.577.618	4.545.459
Kantoorin-ventaris en Inrichting	822.437	1.578	0	824.015	718.935	18.285	0	737.220	86.795
Hardware en Software	5.447.102	206.477	0	5.653.579	4.841.538	188.194	0	5.029.732	623.847
Ondergrondse systemen	13.076.315	1.038.922	-5.750	14.120.987	8.503.614	761.551	-1.725	9.266.890	4.854.097
Totaal machines, installaties en overige vaste bedrijfsmid-delen	**67.915.565**	**3.710.932**	**207.173**	**71.419.324**	**50.626.311**	**3.251.861**	**211.198**	**53.666.974**	**17.752.351**
Totaal vaste activa	**93.963.570**	**6.731.537**	**207.173**	**100.487.936**	**63.787.985**	**3.777.766**	**211.198**	**67.354.552**	**33.133.385**

“Wat we beloven maken we waar”

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 148.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheid- en grondstoffen bij onze 8 grondstoffenparken, 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 dearbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 590 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

SAMEN › STEEDS › SLIMMER

Geconsolideerde jaarrekening 2023
Reinigingsdiensten Rd4

100% recycled papier