

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling

Jaarstukken 2020

Heerlen, 8 april 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Aanbiedingsbrief aan het Algemeen Bestuur	3
1. Jaarverslag	4
1.1 Programmaverantwoording	4
1.1.1 Programma Reinigingsdiensten GR Rd4	4
1.1.2 Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen	7
1.1.3 Een overzicht van de kosten van overhead	7
1.1.4 Het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting	7
1.1.5 Het bedrag voor onvoorzien	8
1.2 Paragrafen	8
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	12
1.2.3 Financiering	12
1.2.4 Bedrijfsvoering	15
1.2.5 Verbonden partijen	17
2. Jaarrekening	18
2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
2.2 Balans	20
2.3 Toelichting op de balans	22
2.4 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	28
2.5 Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	30
2.6 Wet Normering Topinkomens verantwoording Gemeenschappelijke Regeling	31
2.7 Gemiddeld aantal werknemers	32
Controleverklaring	33
BIJLAGEN	
Overzicht materiële vaste activa	38
Resultaatverdeling	39

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

Heerlen, 8 april 2021

Geachte heer, mevrouw,

Ingevolge de bepalingen in de statuten hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2020 van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling samengesteld. Omtrent de resultaten brengen wij u als volgt verslag uit.

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

In het KLB is per april 2014 het Textiel sorteercentrum ondergebracht. De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze jaarrekening.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij al jaren een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV) mag dit niet. Echter, voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voortzetten. Daarnaast wordt eveneens een jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling opgesteld. Deze jaarrekening is in dit rapport opgenomen.

1. JAARVERSLAG

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

1.1 Programmaverantwoording

1.1.1. Programma Reinigingsdiensten GR Rd4

Het doel van de Gemeenschappelijke Regeling is verwoord in de GR Rd4 onder artikel 3 en luidt integraal als volgt: "de Gemeenschappelijke Regeling heeft als doel het door middel van een openbaar lichaam behartigen van de belangen van - en het tot stand brengen van een samenwerking tussen - de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van het (doen) inzamelen en bewerken van afvalstoffen afkomstig uit de deelnemende gemeenten, het reinigen van de openbare ruimten en de daarmee samenhangende taken evenals het bestrijden van gladheid in het gebied, een en ander met inachtneming van het provinciaal milieubeleidsplan als bedoeld in de Wet milieubeheer en van het door de overheid gevoerde afvalstoffenbeleid."

Rd4 is een verzelfstandigde, maatschappelijke organisatie waarin het management de door de deelnemende gemeenten opgedragen taken zo bedrijfsmatig mogelijk uitvoert in overeenstemming met de opdracht uit het aandeelhoudersconvenant van 14 januari 1998 (artikel 1, punt 4: De gemeenten zullen bevorderen en bewerkstelligen dat binnen het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen de GR Rd4 zoveel mogelijk zelfstandig ten opzichte van de gemeenten zal functioneren). De in dit convenant opgenomen overweging dat "een optimalisering van de interne bedrijfsmatigheid en efficiency gewenst is, waarbij de reinigingsdienst op afstand komt te staan van de politiek" ligt nog steeds ten grondslag aan onze taakopvatting. Het in de Algemene Bestuursvergadering van 10 december 2020 vastgestelde actuele normenkader geldt hierbij nog steeds als belangrijk richtsnoer, waarbij Rd4 de verantwoordelijkheid draagt voor de concrete uitoefening van de opgedragen taken. In opdracht van het Algemeen Bestuur wordt er jaarlijks door een externe accountant toezicht en controle uitgeoefend op en gerapporteerd over de aansturing en de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

Wat wilden we bereiken?

Zoals in de begroting aangegeven hebben we een lange termijn planning zoals onderstaand beschreven, alsmede de doelstellingen voor het afgelopen jaar.

Wat betreft de lange termijn zijn onze plannen op hoofdlijnen uiteengezet in ons Strategisch meerjarenplan voor de periode 2013 – 2020. Dit plan is in 2013 goedgekeurd door het Algemeen Bestuur van Rd4 en aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Dit plan sluit naadloos aan met de ambities uit het VANG-programma. Het plan vormt het kompas voor de verdere doorontwikkeling van onze organisatie, dus ook voor 2020. In dit plan zijn 7 strategische doelstellingen opgenomen. In de eerste helft van 2017 heeft er een eerste evaluatie van het Strategisch meerjarenplan plaatsgevonden en zijn een aantal doelstellingen bijgesteld. Zo is de doelstelling "Vermindering restafval" aangepast van 120 kg/inw. naar 110 kg/inw. en is de doelstelling voor uitbreiding van het aantal deelnemende gemeenten uitgebreid van 10 naar 11. Verder is de doelstelling bij "uitbreiden werkplek doelgroep medewerkers" geplust van 100 naar 150. Dit leidt tot de volgende aangepaste doelstellingen:

1. Vermindering restafval naar minder dan 100 kg per inwoner;
2. Uitbreiding deelnemers in GR naar minimaal 11 gemeenten;
3. Verbreding van het pluspakket met één plus-taak;
4. Samenwerking op Zuid-Limburgse schaal;
5. Uitbreiding werkplekken voor doelgroep medewerkers naar minimaal 150;
6. Implementatie planmatige aanpak duurzaamheid;
7. Kostenefficiënte sturing bedrijfsmatige activiteiten.

Bovendien zijn in de begroting een aantal extra doelstellingen geformuleerd aangaande het financiële aspect, vergroting van het dienstverleningsniveau (wijzigingen begroting), doelstellingen aangaande duurzaamheid en sociale werkgelegenheid.

Voor het jaar 2020 waren de volgende doelstellingen verwoord in de begroting:

Optimalisatie van de interne organisatie hadden we als doel gesteld voor 2020. Dit hadden we gedeeltelijk begroot in de vorm van nieuwe functies ter versterking van onze organisatie. Begin 2020 zijn enkele posities in het management door nieuwe managers opgepakt en dat heeft geleid tot nieuwe inzichten. Het betekent ook dat we qua bezetting van de posities momenteel in een transitiefase zitten. Daardoor zitten we in een aantal gevallen met dubbele kosten en dat was niet voorzien.

We hadden in de begroting 2020 melding gemaakt van onzekerheden inzake de keuzes van de gemeente Beekdaelen. Het scenario van een gemengde dienstverlening tussen RWM en Rd4 ten behoeve van Beekdaelen is uitgekomen. Beleidsmatig is Rd4 het aanspreekpunt voor de gemeente Beekdaelen, maar de inzameling in de gemeente wordt voor wat betreft de oude gemeente Schinnen gedaan door RWM. Hiertoe bestaan afspraken tussen Rd4, RWM en de gemeente Beekdaelen.

Verder zijn we dit jaar geconfronteerd met corona. Dit heeft onze operatie geraakt in dat bepaalde dienstverlening tijdelijk is gestopt. In het voorjaar betrof dit papierinzameling, kringloopwinkels en het textielsorteercentrum. In de maand december betrof dat wederom de kringloopwinkels. De overige dienstverlening hebben we in de tweede helft van het jaar ongewijzigd kunnen uitvoeren. We hebben veel preventieve maatregelen genomen in en om het gebouw, maar ook in de voertuigen. We werken veel thuis en we zetten huurauto's in om de beladers veilig naar hun route te krijgen.

Aangepast dienstverleningsniveau.

- uitsorteren grofvuil op de overslaglocatie;
- verdere integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen;
- nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen;
- ongunstige marktontwikkelingen voor textiel en oud-papier;
- gewijzigde inzameling (met IBC's) voor e-waste;
- aanpassingen in Milieu App zodat deze stabiel is.

Al deze mutaties hebben geen negatief effect gehad op onze dienstverlening. De service is er (op onderdelen) zelfs op vooruit gegaan en de totale bedrijfskosten hebben we door een veelvoud van maatregelen en interventies niet laten stijgen, ondanks de taakstelling en de genoemde tegenvallende kostenposten.

Nagenoeg alle aandacht is in 2020 uitgegaan naar de continuering van de dienstverlening ondanks corona. Toch is het gelukt nog een aantal verbeteringen in de bedrijfsvoering door te voeren.

- de gladheidbestrijding voor de gemeenten Beekdaelen en Voerendaal is geïmplementeerd;
- het aanpassen van de partner voor de verzekeringen met een lagere premie tot gevolg;
- een andere leverancier voor de app waardoor deze weer stabiel is voor nagenoeg alle typen telefoons;
- in samenwerking met de arbo dienst een plan van aanpak opgesteld om het ziekteverzuim terug te dringen;
- minder brandstofverbruik;
- meer aanbod aan papier via onze op- en overslag locatie;
- optimalisatie routes inzameling diverse fracties;
- zelf grof huishoudelijk afval uitsorteren;
- vertraging uitstroom kapitaalgoederen (voertuigen) met als effect (eenmalige) lagere afschrijvingskosten;
- investering bepaalde logistieke werkzaamheden;

De interne begroting is met al deze activiteiten ruimschoots gerealiseerd. Met het behaalde, positieve resultaat zijn we dan ook tevreden en geeft dit voldoende vertrouwen dat we de op 8 april 2019 door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting voor het boekjaar 2021 kunnen halen. We gaan er in ieder geval onze schouders onder zetten.

Rd4 en duurzaamheid

Duurzaamheid staat al enige jaren prominent op de agenda van Rd4 waarbij het uitgangspunt is om zonder extra kosten 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 door ontwikkelen van het Volume/Frequentiesysteem;
- bij het vervangen van voertuigen kiezen voor milieuvriendelijkere opties;
- 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 de 1.000 zonnepanelen welke in 2014 op het hoofdkantoor zijn geplaatst en welke in het voorjaar van 2015 nog eens zijn uitgebreid met 700 panelen, waarbij de doelstelling is dat de kosten in ieder geval niet mogen stijgen. In 2017 is de nieuwe op- en overslaglocatie eveneens voorzien van zonnepanelen waarmee het huidige aandeel van 60% zonne-energie op onze hoofdlocatie wordt verhoogd naar 75%. Voor 2021 is er een verdere uitbreiding gepland;
- bij de vervanging van voertuigen wordt getracht energiezuinigere versies aan te kopen.
- de invoering van eigen op- en overslag voor een gedeelte van de afvalstromen.
- 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 een nieuw planningspakket, Jewel, zijn we in staat om op basis van parameters veel sneller in te spelen op veranderingen en kunnen routes veel sneller geoptimaliseerd worden.

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 uitstoot waarden;

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 Textiel sorteercentrum. Bij de opzet van het nieuwe Strategische meerjarenplan zijn diverse vertegenwoordigers van de gemeenten betrokken. Een belangrijke wens is om het aantal medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt niet te laten dalen.

Kostenefficiënte sturing bedrijfsmatige activiteiten

Het resultaat over het boekjaar 2020 van Rd4 bedraagt € 992.284. Dit voegen we toe aan het weerstandsvermogen.

Aangezien het resultaat volledig uit het weerstandsvermogen wordt gefinancierd, betekent dit dat de gemeenten uitsluitend de variabele component ad € 1.456.362 moeten betalen.

Ten opzichte van vorig jaar stijgt het te betalen bedrag met € 882.097.

	<i>Rekening 2020</i>	<i>Rekening 2019</i>	<i>Vershil</i>
Netto resultaat	992.284	-551.378	1.543.662
Onttrekking/Storting uit/in weerstandsvermogen	-992.284	551.378	
Afrekening variabele component gemeenten	-1.456.362	-574.264	
Te betalen door gemeenten	1.456.362	574.264	882.097

De gemeenten betalen t.o.v. vorig jaar € 882.097 meer terug wat terug te voeren is op het PMD dossier en coronaeffecten. Voor Rd4 zijn dit vooral externe factoren waarop weinig directe invloed op is. Kijken we daarbuiten naar onze bedrijfsvoering dan moeten we zeggen dat we in deze bijzondere tijd een goed resultaat neer zetten.

Wat heeft het gekost?

Hiervoor verwijzen wij naar het overzicht van baten en lasten en de toelichting (paragraaf 2.4).

1.1.2. Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

De totale baten van Gemeenschappelijke Regeling Rd4 bestaan uit de bijdragen van de diverse gemeenten welke eveneens zijn terug te vinden in het overzicht van baten en lasten. Deze gemeentelijke bijdragen kunnen geclassificeerd worden als overige algemene dekkingsmiddelen. Er is geen sprake van lokale heffingen.

1.1.3 Een overzicht van de kosten van overhead

Voor het berekende bedrag van de overhead verwijzen wij naar paragraaf 2.4: het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting. Het bedrag is bepaald aan de hand van een draaitabel waarin alle kosten van de GR in detail zijn ingelezen en waarbij er een matrix is gemaakt van kostensoorten en kostenplaatsen. Voor de kostenplaatsen is bepaald welke direct toewijsbaar zijn aan de directe dienstverlening en welke niet direct toegewezen kunnen worden en derhalve als overhead worden beschouwd. Er is gefilterd op deze kostenplaatsen welke zijn gerubriceerd als overhead en het totale saldo van deze kostenplaatsen is onder paragraaf 2.4 opgevoerd.

1.1.4. Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting (VPB)

GR Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vpb 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-)stromen en de dienstverlening aan de NV. Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze afval tegen een positieve opbrengst' vastgesteld op basis van een percentage van de omzet. Dit percentage is vastgesteld op 1%. Het fiscaal resultaat over 2020 bedraagt € 44.353. Dit hierover verschuldigde vpb bedraagt € 7.318. Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften vpb tot en met 2019 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2019.

1.1.5. Het bedrag voor onvoorzien

Er is geen bedrag voor onvoorzien opgenomen. Er wordt van uitgegaan dat de lasten volledig gedekt worden door de baten. Een eventueel tekort zal worden aangezuiverd uit het beschikbare weerstandsvermogen.

1.2 Paragrafen

In deze paragraaf zijn de conform BBV verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er vijf van toepassing voor de Gemeenschappelijke Regeling Rd4. De van toepassing zijnde paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

De overige paragrafen zijn niet van toepassing en zijn derhalve verder ook niet betrokken in de begroting:

- Lokale heffingen;
- Grondbeleid.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten

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

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

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en verloop van het vermogen

De hoogte van het weerstandsvermogen is een punt van ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest. Besloten is om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren werd toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar.

Aangezien over het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4. Hierdoor wordt deze omzet buiten beschouwing gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend, waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgende jaar.

De hoogte van het weerstandsvermogen wordt berekend vanuit het geconsolideerde resultaat van Rd4 en heeft zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

	T/m 2016	2017	2018	2019	2020	Totaal
Beekdaelen	176.106	-46	330	-54.861	31.362	152.891
Brunssum	208.738	-447	2.476	-73.841	42.072	178.998
Eijsden-Margraten	145.935	4.821	-13	-58.082	33.459	126.120
Gulpen-Wittem	0	17.450	29.137	-35.327	20.261	31.521
Heerlen	682.032	-21.140	-1.070	-232.786	133.073	560.109
Kerkrade	333.098	-5.516	2.903	-120.137	68.365	278.713
Landgraaf	260.691	-3.457	2.538	-65.733	53.267	247.306
Simpelveld	78.321	-71	537	-25.917	14.757	67.627
Vaals	80.381	-510	1.602	-28.000	16.717	70.190
Voerendaal	90.658	1.374	821	-29.543	16.854	80.164
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	2.055.960	-7.542	39.261	-724.227	430.187	1.793.639
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Met de hoogte van dit weerstandsvermogen worden de belangrijkste financiële risico's afgedekt in combinatie met andere beheersmaatregelen.

Ratio weerstandsvermogen: $\frac{\text{werkelijk weerstandsvermogen}}{\text{benodigd weerstandsvermogen}} = \frac{1.793.639}{2.339.555} = 0,77$

De reden dat de indicator kleiner dan 1 is, is vanwege de nieuwe gemeenten welke het weerstandsvermogen nog moeten opbouwen. Daarnaast is in 2019 een onttrekking uit het weerstandsvermogen gedaan van € 724.227.

Inventarisatie van de risico's

Voor het boekjaar worden de onderstaande risico's onderkend:

1. Arbeidsrisico's

Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Veranderingen in de SW-regelingen.

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 risicodragers 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 corona-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 dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Mede door te voldoen aan ISO 14001 vindt er een continue monitoring plaats.

5. Financiële risico's

- Wegvallen subsidie inzameling PMD.
- Onzekerheid over de hoogte van de PMD-subsidie. De hoogte van de subsidie is al langer een onderwerp van discussie. Over de jaren 2017-2020 heeft er nog geen definitief besluit plaatsgevonden waardoor er een risico bestaat dat er met terugwerkende kracht een correctie moet plaatsvinden.
- Onzekerheid over de subsidie over de gedeclareerde hoeveelheden PMD. Bij de opmaak van de jaarrekeningen zijn we ervan uitgegaan dat ongeveer 50% van de uitgaande tonnages uiteindelijk vermarkt worden en dat we over deze tonnages ook de subsidie zouden krijgen. Aangezien de vermarkting pas veel later plaatsvindt zou er een grote voorraad moeten zijn. Maar omdat wij geen overzichten krijgen van deze voorraad zou deze kunnen afwijken van de boekhoudkundige berekening. Zeker als voorraden lang blijven liggen kan dit gevolgen hebben voor de kwaliteit waardoor de waarde lager wordt. Ook hier hebben wij geen zicht op. We zijn afhankelijk van accountantsverklaringen.
- Uittreden van gemeenten. Er is een nieuwe gemeente gevormd, Beekdaalen, welke bestaat uit de voormalige gemeenten Nuth, Onderbanken en Schinnen. De nieuwe gemeente zal een keuze moeten maken voor de afvalinzamelaar. Mocht de keuze niet op Rd4 vallen dan zullen er desintegratiekosten zijn. Getracht zal worden om deze te verhalen.
- Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten. Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (papier, metaal, PMD en textiel) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Of deze ontwikkeling per saldo tot lagere of hogere kosten voor gemeenten zal leiden is lastig in te schatten. Zowel het consumentengedrag alsook de prijsvorming van (secundaire) grondstoffen blijven grillig en daardoor niet te voorspellen.
- Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt. Met name voor een logistiekbedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang. Afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.

6. Aansprakelijkheidsrisico's

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

7. Liquiditeitsrisico's

Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

8. Renterisico's.

Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. Om dit risico af te dekken is er in het voorjaar een nieuwe lening 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.

9. Afvaltarief risico's.

In de huidige begroting is gerekend met een aanpassing van de inzamel frequentie voor restafval waarbij de begrote afvalhoeveelheden zijn aangepast aan de verwachte ontwikkeling. De werkelijke hoeveelheden afval kunnen sterker afwijken van de begroting dan in voorgaande jaren.

10. VPB-risico.

GR Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vpb 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-)stromen en de dienstverlening aan de NV. Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst.

Gemeentelijke risico's

Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gerichter beleid te voeren, aangezien het voordeel van een verlaging van kosten ook voor een groot deel bij dezelfde gemeente terecht komt. Zo kan bij een nulresultaat van Rd4 de ene gemeente een positief resultaat hebben terwijl dit voor een andere gemeente negatief kan zijn. Een risico bij de gemeente ligt aan de inkomstenkant. Indien het vaste en variabele tarief van de afvalstoffenheffing verkeerd wordt geschat en/of het aantal ledigingen dat aan burgers in rekening wordt gebracht te laag is, dan betekent dit een extra financieel risico. Bovendien bestaat het risico bij het doorberekenen van ledigingen dat niet alles kan worden doorberekend, bijvoorbeeld bij verhuizing. Al deze extra risico's maken het noodzakelijk dat de gemeenten een schommelfonds hebben om deze risico's af te dekken en/of om te zorgen voor voldoende weerstandsvermogen bij Rd4.

Bij het samenstellen van de begroting is gekozen voor een aantal verdeelsleutels waarbij er schattingen zijn gemaakt op basis van eigen ervaringen en ervaringen van derden. Belangrijke parameters hierbij zijn het afvalvolume, de vullingsgraad van de containers en het aanbodpercentage van de containers. Indien de realiteit slechter is dan begroot dan kan dit voor de gemeente een financieel risico betekenen.

Kengetallen

Kengetallen conform Regeling van de Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 9 juli 2015, nr. 2015-0000387198.

Deze regeling geeft richtlijnen om een aantal kengetallen op te nemen in het jaarverslag en de begroting. Het betreft de navolgende kengetallen:

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

- Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor	31-12-2020	31-12-2019
alle leningen in %	28,02%	35,99%
- Solvabiliteitsrisico in %	6,82%	5,36%

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Voor beide ratio's is het eigen vermogen van de organisatie van groot belang. Hoe hoger dit vermogen hoe beter de ratio eruit zal zien. Bij Rd4 bestaat het eigen vermogen echter voornamelijk uit het weerstandsvermogen. De raden van de gemeenten zijn van mening dat dit vermogen zo laag mogelijk moet zijn omdat ze het ongewenst vinden dat er bij gelieerde ondernemingen "te grote potten" ontstaan. Bij voorkeur zouden ze dit zelfs nihil willen zien. Zij zien zichzelf als eigen risicodragers en afdekking van de risico's genoemd onder de ratio's beschouwen zij dan ook als minder relevant. Dat is dan ook de reden dat dit eigen vermogen van Rd4 relatief laag is. Gevolg zal dan ook zijn dat het berekenen van deze ratio's leidt tot een lage ratio en daardoor ook leidt tot een verkeerd beeld van de organisatie.

- Kengetal grondexploitatie in %
- Kengetal structurele exploitatieruimte in %
- Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit in %
- Vaststelling provinciale belastingcapaciteit in %

De kengetallen zouden het de leden van de provinciale staten en de gemeenteraad makkelijker moeten maken om meer inzicht te krijgen in de financiële positie van de provincie, gemeente en in ons geval van de GR. Als we de laatste vier kengetallen nader bekijken dan zijn deze met name gericht op gemeenten of provincies. De GR Rd4 heeft hier eigenlijk niets mee te maken omdat er geen relevante samenhang is met de aard van de werkzaamheden van Rd4. Om deze reden worden deze kengetallen dan ook niet opgenomen in het begrotingsboek of het jaarverslag.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Ultimo 2020 bestaan de materiële vaste activa voor circa 51% uit gronden. Hiervoor is geen sprake van een beleidskader en daaruit voortvloeiende consequenties. Het restant bestaat uit terreininrichting en gebouwen. Gezien de minimale financiële consequenties is hier eveneens geen sprake van een separaat beleidskader.

1.2.3 Financiering

Het opstellen van de paragraaf Financiering in de begroting is in zowel het BBV als in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering betreft de wijze waarop de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. De uitvoering van deze paragraaf vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving kennen we het treasury statuut van Gemeenschappelijke Regeling Rd4. In dit statuut zijn nadere regels opgenomen om daarmee de financieringsfunctie te sturen, te beheersen en te controleren.

Interne- en externe ontwikkelingen

Wet Hof

Het doel van De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is het terugdringen van het begrotingstekort van Nederland. Rijk en decentrale overheden (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen) zijn daar samen verantwoordelijk voor. De wet vloeit voort uit Europese regels voor het terugdringen van het begrotingstekort. Deze zijn onderdeel van het Stabiliteits- en Groeipact. In de Wet Hof zijn die Europese afspraken verankerd in nationale wetgeving.

EMU-saldo

In de Wet Hof is vastgelegd dat er per jaar een plafond is voor het EMU-tekort van alle gemeenten samen. De hoogte van dat zogeheten macroplafond wordt elk jaar opnieuw vastgesteld op basis van bestuurlijk overleg tussen rijk en gemeenten. Voor de huidige kabinetsperiode is afgesproken dat de decentrale overheden het begrotingstekort geleidelijk terugbrengen van 0,5 procent van het bruto binnenlands product (bbp) in 2013, naar 0,2 procent bbp in 2017. Het netto financieringssaldo van alle overheden bij elkaar mag in een jaar niet boven dat plafond uitkomen. Eind 2015 is de evaluatie gestart om te bezien of de beoogde norm verantwoord en mogelijk is.

Iedere gemeente krijgt daarnaast een individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort in een jaar op basis van het begrotingssaldo van het voorgaande jaar. Pas bij overschrijding van het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten kan de referentiewaarde per gemeente voor het EMU-tekort een rol gaan spelen. Gemeenschappelijke Regeling Rd4 heeft zelf geen referentiewaarde. Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de begroting zonder onttrekkingen uit de reserves.

In onderstaande tabel betekent een positief bedrag dat Gemeenschappelijke Regeling Rd4 minder uitgeeft dan ontvangen wordt en een negatief bedrag dat Gemeenschappelijke Regeling Rd4 meer uitgeeft dan ontvangen wordt.

Bedragen x € 1.000	Totaal 2020
EMU-exploitatiesaldo (saldo vóór mutatie reserves)	1.000
+ Afschrijvingen	554
+ Dotatie aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	50
- Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-27
+ Baten uit bijdragen van andere overheden	0
+ Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0
- Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	0
+ Baten bouwgrondexploitatie	0
- Lasten op balanspost voorzieningen	-543
- Lasten i.v.m. transacties met derden	0
- Bij verkoop van effecten de verwachte boekwinst	0
Totaal EMU-saldo	1.034

Vaste schulden van Gemeenschappelijke Regeling Rd4

De langlopende lening bedraagt ultimo 2020 na aflossing € 31.180.000.

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

In verband met de financiering van de vervanging van het voertuigenpark alsmede de uitbreiding met groot aantal ondergrondse containers is in 2008 een extra lening afgesloten ter hoogte van € 6.500.000 met een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van 4,805%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2020 € 196.294. In verband met de financiering van de op- en overslag alsmede gedeeltelijke herfinanciering van de aflossingen op bestaande leningen, is per 15 mei 2017 een nieuwe lening afgesloten ter hoogte van € 6.000.000 en een rentepercentage van 1,495%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2020 € 80.273. Gezien het gunstige rentepercentage alsmede om het renterisico te vermijden zijn er per 15 mei 2017 een tweetal nieuwe leningen afgesloten met een uitgestelde storting op de vervaldatum van de oude lening. Deze bedraagt € 14.000.000 en vervalt per 30-12-2020.

In 2018 is een lening afgesloten bij NWB van € 10.000.000 met een looptijd van 20 jaar. De aflossing vindt plaats in 20 jaarlijkse termijnen van € 500.000. Het rentepercentage is 1,3%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2020 € 122.378. Een lening is bij de NWB bank afgesloten voor een periode van 20 jaar tegen een rentepercentage van 2,25% met een stortingsdatum per 30-12-2020. De tweede lening is afgesloten bij de BNG voor een periode van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2,184% met een stortingsdatum per 30-12-2020.

Renterisicobeheer

De overheid heeft twee instrumenten bepaald voor het toetsen van het renterisico, namelijk de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens waarmee een tijdelijk liquiditeitsstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitsstekort een structureel karakter draagt, moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moeten de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal.

Berekening (bedragen x € 1.000)

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bepalen toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begrotingstotaal	33.227	33.227	33.227	33.227
Percentage regeling	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
1 Toegestane kasgeldlimiet	2.824	2.824	2.824	2.824
Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	3.000
Schuld in rekening-courant	9.628	15.468	21.408	27.824
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
2 Totaal vlottende korte schuld	9.628	15.468	21.408	30.824
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	20	26	5	7
Tegoeden in rekening-courant	26.774	32.581	38.888	45.785
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	4.864	5.465	5.775	6.661
3 Totaal vlottende middelen	31.658	38.072	44.668	52.453
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-22.030	-22.604	-23.260	-21.629
5 Totaal netto vlottende schuld -/- toegestane kasgeldlimiet = ruimte (-) / overschrijding (+)	-24.854 =====	-25.428 =====	-26.084 =====	-24.453 =====

Op basis hiervan mag geconcludeerd worden dat de vlottende middelen ruimschoots voldoende zijn en dat er nog voldoende ruimte in de kasgeldlimiet zit om tijdelijke tekorten op te vangen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal.

Berekening (bedragen x € 1.000)		2020	2021	2022	2023
Stap	Variabelen Renterisico(norm)	Jaar T:	Jaar T+1:	Jaar T+2:	Jaar T+3:
	-1 Renteherzieningen	0	0	0	0
	-2 Aflossingen	15.000	4.000	1.000	1.000
	-3 Renterisico (1+2)	15.000	4.000	1.000	1.000
	-4 Renterisiconorm	7.093	7.476	8.030	8.271
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm		3.476	7.030	7.271
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-7.907			

Berekening	Renterisiconorm				
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	35.463	37.379	40.149	41.353
(4b)	Percentage Regeling	20	20	20	20

Renterisiconorm (van alleen jaar T)

(4) = (4a x 4b/100)	7.093	7.476	8.030	8.271
----------------------------	-------	-------	-------	-------

Het renterisico blijft de komende jaren ruimschoots onder de norm.

Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren zijn de decentrale overheden verplicht het grootste deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk vermindert hierdoor. Decentrale overheden kunnen in het kader van de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitleenen aan een andere decentrale overheid. De verantwoording van schatkistbankieren gebeurt in de jaarrekening.

1.2.4. Bedrijfsvoering

Inleiding

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

In dit bijzondere corona jaar hebben we met inspanningen een uitermate positief jaar kunnen neerzetten. Het boekjaar is uiteindelijk beter uitgekomen dan de begroting met € 992.284. Voor de onderliggende cijfers, kengetallen en overige meer bedrijfsmatige gegevens wordt verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening.

Samen met onze collega's

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

Steeds op koers

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

Slimmer aanpakken en doorpakken

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

Wij zijn dan ook ongelooflijk trots op onze collega's die zich in deze bizarre tijd blijven inzetten voor onze organisatie en dagelijks klaarstaan voor burgers en klanten. We hebben bewezen dat we samen een crisis kunnen doorstaan.

W.C.H. Sijstermans
Directeur

COVID

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

Wel hebben we gemeend om dit los van onze technische jaarrekening te duiden.

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

Onze kernactiviteiten hebben het gehele jaar gewoon door kunnen draaien (primaire inzameling via routes en milieuparken).

De landelijk afgekondigde maatregelen zijn ook bij ons op de werkvloer leidend.

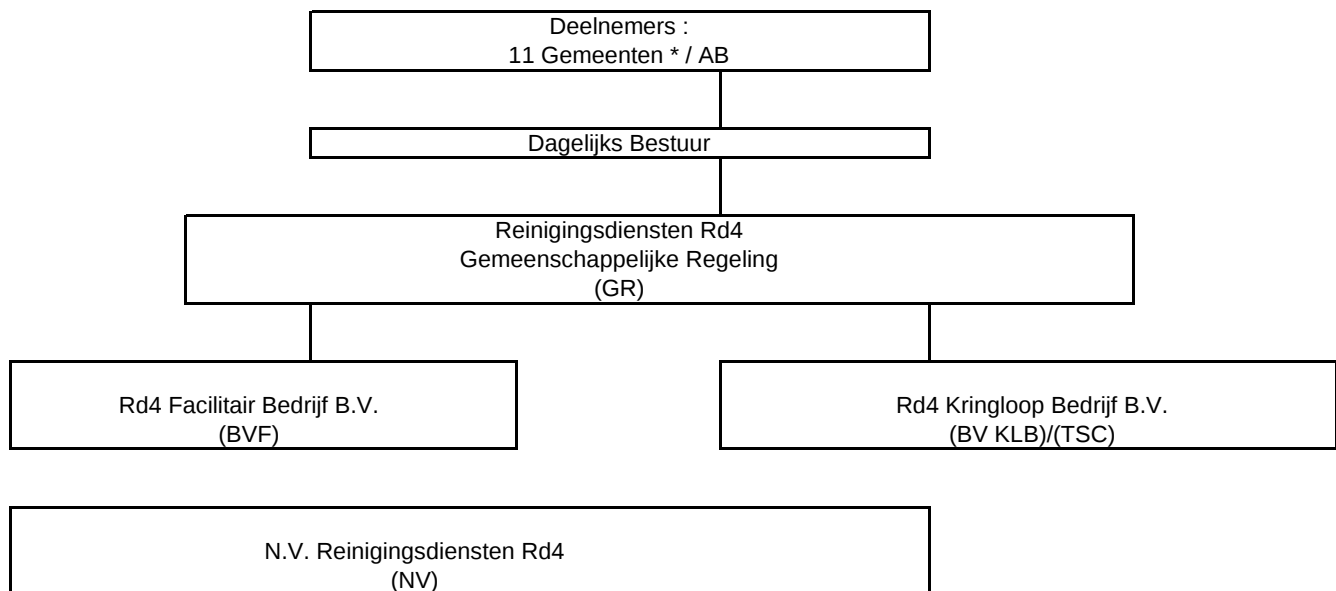
We hebben enkele activiteiten tijdelijk stil moeten leggen. Het Textiel sorteercentrum is een periode dicht geweest evenals de kringloopwinkels. Ook de huis-aan-huis inzameling van papier is een tijd niet uitgevoerd, al is er de mogelijkheid geweest om het papier bij onze op- en overslag en de milieuparken te komen afleveren (brengservice). Daarnaast waren onze straatclusters natuurlijk gewoon beschikbaar.

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

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

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

1.2.5 Verbonden partijen



* Sinds 2019 zijn de gemeenten Nuth, Onderbanken en Schinnen (RWM) gefuseerd in de gemeente Beekdaelen. Echter op het moment van het opstellen van de begroting was dit nog niet bekend en hebben wij in de begroting en nu de jaarrekening vastgehouden aan de 11 Rd4-gemeenten en spreken we dus ook over Nuth en Onderbanken.

	BVF	TSC	NV
Eigen vermogen 1/1/20	18.151	-954.534	812.006
Eigen vermogen 31/12/12	18.151	-978.421	884.199
Vreemd vermogen 1/1/20	22.774.972	1.858.808	4.020.493
Vreemd vermogen 31/12/20	24.347.585	1.972.570	5.843.305
Resultaat 2020	0	-23.888	241.704

De werkorganisatie van Rd4 bestaat uit de GR Rd4, het Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en het Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. welke gezamenlijk een fiscale eenheid vormen. In het Facilitair Bedrijf B.V. zijn bijna alle productiemiddelen ondergebracht, evenals de medewerkers die geen ambtelijke status hebben. Zij volgen derhalve ook een andere cao: namelijk de cao voor de Afval en Milieu, GEO (Grondstoffen, Energie en Omgeving). Alle (loon)kosten van de BVF worden volledig doorberekend aan de Gemeenschappelijke Regeling. Het exploitatieresultaat is dus nihil. De activiteiten van het Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. vinden sinds 2005 in de Gemeenschappelijke Regeling plaats. Vanaf 2014 zijn hier de activiteiten van het Textiel sorteercentrum in ondergebracht. Voor deze bedrijven gezamenlijk wordt een geconsolideerde jaarrekening samengesteld.

Voor de dienstverlening aan bedrijven is er een separaat bedrijf opgezet zijnde de NV Reinigingsdiensten Rd4. Dit bedrijf heeft geen eigen personeel of activa en huurt deze merendeels in bij de GR Rd4 of het Facilitair Bedrijf B.V. welke voor deze dienstverlening de variabele kostprijs plus overheadtoeslag plus winstoverslag doorberekent.

2. JAARREKENING

2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats o.b.v. historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie t.b.v. gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De vergelijkende cijfers zijn op enkele plaatsen geherrubriceerd ten einde de vergelijkbaarheid met boekjaar 2020 te verbeteren.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs wordt 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 vervaardigings- of verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Flottende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

De liquide middelen en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Eigen vermogen

De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onder de vaste 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 flottende passiva.

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.

Flottende passiva

De netto flottende schulden en de overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

2.2 Balans

In euro's

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- investeringen met een economisch nut	12.410.568	12.937.469
Financiële vaste activa		
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	36.311	36.311
- leningen aan deelnemingen	1.745.000	1.645.000
	-----	-----
	1.781.311	1.681.311
Vlottende activa		
Vorraden	53.582	79.142
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- uitzettingen in 's Rijks schatkist	4.863.415	1.709.272
- rekening-courant verhouding niet financiële instellingen	21.720.918	20.342.888
- overige vorderingen	326.366	512.787
Liquide middelen		
- kassaldi	7.227	16.729
- banksaldi	61.598	66.345
Overlopende activa		
- de van Europese overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.960.154	961.604
- overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.743.014	4.128.780
	-----	-----
	33.736.274	27.817.547
Totaal	----- 47.928.153 =====	----- 42.436.327 =====

	31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	3.267.358	2.275.077
Overige voorzieningen	0	492.476
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.180.000	32.180.000
	-----	-----
	34.447.358	34.947.553
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Overige kasgeldleningen	3.000.000	0
- banksaldi	0	0
- overige schulden	7.671.227	5.664.265
Overlopende passiva		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.809.568	1.824.509
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
- overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
	-----	-----
	13.480.795	7.488.774
	-----	-----
Totaal	47.928.153	42.436.327
	=====	=====

2.3 Toelichting op de balans

In euro's

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

	2020	2019
Boekwaarde per 01-01	12.937.469	10.788.697
Investerings	26.866	2.691.780
Afschrijvingen	-553.768	-543.004
Desinvesteringen	0	0
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	12.410.568	12.937.469
	=====	=====

De afschrijvingspercentages bedragen 0-10.

Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 6.391.036.

Over deze posities wordt niet afgeschreven.

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2020 € 19.176.427.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 6.765.859.

Financiële vaste activa

31-12-2020

31-12-2019

Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen

Deelneming Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.	18.160	18.160
Deelneming Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	18.151	18.151
	-----	-----
	36.311	36.311
	=====	=====

Leningen aan overige verbonden partijen

Lening GR aan Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	0	0
Lening GR aan Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.	1.745.000	1.645.000
	-----	-----
	1.745.000	1.645.000
	=====	=====

Lening GR aan Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. betrof een aan de Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. verstrekte lening. Deze is ultimo 2018 omgezet en gesaldeerd in een rekening-courant verhouding waarvoor een overeenkomst is gemaakt en waarover afspraken zijn gemaakt over de te betalen of te ontvangen rente bij een saldo. De renteberekening geschiedt op basis van het te betalen bedrag aan rente over de langlopende leningen in het boekjaar per 1 januari van het jaar gedeeld door het totaal van de leningen per 1 januari van het jaar.

Reinigingsdiensten Rd4 GR verstrekt een lening ter financiering van roerende activa en het benodigde werkkapitaal aan het Rd4 Textiel sorteercentrum. Deze lening wordt verstrekt tegen een rentevergoeding die gekoppeld is aan de rente van de laatste langlopende lening door Rd4 afgesloten met een winstopslag van 0,25%. Voor 2020 is de rentevergoeding vastgesteld op 1,583%. Voor toekomstige jaren wordt het rentepercentage gekoppeld aan de mutatie besluit marktrente langlopende verplichtingen in de Staatscourant.

Er is geen voorziening gevormd omdat het negatief eigen vermogen van het Rd4 Textiel sorteercentrum is verrekend in de resultaatverdeling van de GR en het restbedrag vanuit de verkoop van de activa wordt gerealiseerd.

Viottende activa

<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	31-12-2020	31-12-2019
---	------------	------------

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	4.863.415	1.709.272
---	-----------	-----------

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtoollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Afhankelijk van de omvang van de organisatie is er een minimumbedrag vastgesteld dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de GR Reinigingsdiensten Rd4 is dat bedrag € 250.000,- .

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan dienen in de schatkist te worden aangehouden. In 2020 heeft wel overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag, als gevolg van verslachte aandacht als gevolg van wisseling van functies gedurende 1 kwartaal.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen van 2020 is geweest.

Bedragen x € 1.000

(1)	Drempelbedrag	250				
			Verslagjaar 2020			
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	384	141	175	
(3a)=(1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	46	0	109	75	
(3b)=(1)<(2)	Overschrijving van het drempelbedrag	0	134	0	0	

(1)	Berekening drempelbedrag				
		Verslagjaar 2020			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	33.227	33.227	33.227	33.227
(4b)	Het deel van het begrotings-totaal <= 500 miljoen	33.227			
(4c)	Het deel van het begrotings-totaal > 500 miljoen	0			

(1)=(4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van 250.000.

(2) Berekening kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Verslagjaar 2020			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.609	34.931	12.991	16.063
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2)=(5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	384	141	175

rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

rekening-courant Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	21.636.265		20.274.597	
rekening-courant Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.	84.653		68.291	
	-----		-----	
		21.720.918		20.342.888

Over de rekeningcourantverhouding tussen de Gemeenschappelijke Regeling, de Facilitair Bedrijf B.V. en de Kringloop Bedrijf B.V. zijn geen rente afspraken dan wel afspraken over zekerheden en aflossingen gemaakt.

Overige vorderingen 326.366 512.787

Liquide middelen

		31-12-2020	31-12-2019
Kas	7.227		16.729
Bank BNG	45.669		34.409
Bank	15.929		31.936
	-----		-----
		68.824	83.074
		-----	-----
		26.979.523	22.648.021
		=====	=====

Overlopende activa

31-12-2020 31-12-2019

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Vordering gemeenten	1.960.154	961.604
Saldo begin boekjaar	961.604	1.172.822
Toevoegingen	1.960.154	961.604
Ontvangen bedragen	961.604	1.172.822
Saldo einde boekjaar	1.960.154	961.604

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

<i>Overige vorderingen</i>		
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	4.647.119	4.099.218
Overige vorderingen	95.895	29.562
	-----	-----
	4.743.014	4.128.780
	=====	=====

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

PASSIVA

	2020	2019
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo per 1 januari	2.826.450	2.539.822
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-551.376	884.429
Resultaat lopend boekjaar cf paragraaf 2.4	992.284	-551.373
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	-597.801
	-----	-----
Saldo per 31 december	3.267.358	2.275.077
	=====	=====

Voorziening groot onderhoud

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

De voorziening groot onderhoud is per 1 januari 2019 overgeheveld van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. naar GR Reinigingsdiensten Rd4.

Saldo per 1 januari	492.476	0
Overheveling per 1 januari vanuit BVF	0	488.711
Toevoeging	50.408	50.408
Vrijval	-542.884	0
Onttrekking	0	-46.643
	-----	-----
	0	492.476
	=====	=====

Gerealiseerd resultaat

Het negatieve resultaat van 2019 ad € 551.376 is volledig onttrokken aan de algemene reserves.
Voor het voorstel resultaatverdeling over boekjaar € 992.284 wordt verwezen naar de bijlage bij de jaarstukken.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

	31-12-2020	31-12-2019
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Lening BNG	15.680.000	23.180.000
Lening NWB	15.500.000	9.000.000
	-----	-----
	31.180.000	32.180.000

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

In verband met de financiering van de vervanging van het voertuigenpark alsmede de uitbreiding met groot aantal ondergrondse containers is in 2008 een extra lening afgesloten ter hoogte van € 6.500.000 met een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van 4,805%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2019 € 196.294.

In verband met de financiering van de op- en overslag alsmede gedeeltelijke herfinanciering van de aflossingen op bestaande leningen is er per 15 mei 2017 een nieuwe lening afgesloten ter hoogte van € 6.000.000 en een rentepercentage van 1,495%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2019 € 80.273.

Gezien het gunstige rentepercentage alsmede om het renterisico te vermijden zijn er per 15 mei 2017 een tweetal nieuwe leningen afgesloten met een uitgestelde storting op de vervaldatum van de oude lening.

Deze bedraagt € 14.000.000 en vervalt per 30-12-2020.

In 2018 is een lening afgesloten bij NWB van € 10.000.000 met een looptijd van 20 jaar. De aflossing vindt plaats in 20 jaarlijkse termijnen van € 500.000. Het rentepercentage is 1,3%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2019 € 122.378.

Eén lening is bij de NWB bank afgesloten voor een periode van 20 jaar tegen een rentepercentage van 2,25% met een stortingsdatum per 30-12-2020. De tweede lening is afgesloten bij de BNG voor een periode van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2,184% met een stortingsdatum per 30-12-2020.

Flottende schulden

31-12-2020

31-12-2019

Netto-flottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betalingen komen, m.u.v. aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Banksaldi

Bank BNG	0	0
----------	---	---

Kasgeldleningen

Kasgeldleningen BNG	3.000.000	0
---------------------	-----------	---

Overige schulden

Crediteuren	1.248.340	1.388.420
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	5.422.887	3.275.845
	-----	-----
	7.671.227	5.664.265

Over het gemiddeld uitstaand saldo bij N.V. Reinigingsdiensten Rd4 wordt een rente van 2,78% (2019: 2,75%) in rekening gebracht

Overlopende passiva

Nog te betalen / overige schulden

Overige vooruit ontvangen bedragen	41.203	575
Rente BNG	123.627	130.594
Vennootschapsbelasting	7.318	0
Pensioen- en vutpremie	8.210	7.658
Omzetbelasting	269.697	493.362
Loonbelasting	38.784	37.026
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	1.568.371	1.007.768
Diverse overige schulden	752.358	147.526
	-----	-----
	2.809.568	1.824.509

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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 33.547 (2019: € 107.248).

Deze vervallen als volgt:

- Binnen 1 jaar	19.830
- tussen 1 en 5 jaar:	13.717

Bankgarantie

Voor 2020 zijn er geen bankgaranties afgegeven.

Zekerheden jegens kredietinstellingen

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.

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 vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Pensioenvoorziening

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2020 93,2% (2019: 97,8%).

Milieuverontreiniging

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

VPB-verplichting (Vennootschapsbelasting)

GR Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vpb 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-)stromen en de dienstverlening aan de NV. Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze vaststellingsovereenkomst wordt de fiscale winst met betrekking tot de activiteit 'zich ontdoen van huishoudelijk afval tegen een positieve opbrengst' vastgesteld op basis van een percentage van de omzet. Dit percentage is vastgesteld op 1%. Het fiscaal resultaat over 2020 bedraagt € 44.353. Dit hierover verschuldigde vpb bedraagt € 7.318. Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften vpb tot en met 2019 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2019.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling.

Artikel 28. Waarborg gemeenten

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

2.4 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

In euro's

	Initiële Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma:			
Reinigingsdiensten GR Rd4	33.226.846	33.226.846	-
Totaal programma's	33.226.846	31.269.458	1.957.388
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.957.388	-1.957.388
Heffing voor de VPB:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	33.226.846	33.226.846	-
Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	33.226.846	33.226.846	-

	Gewijzigde Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma:			
Reinigingsdiensten GR Rd4	33.226.846	33.226.846	-
Totaal programma's	33.226.846	31.269.458	1.957.388
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.957.388	-1.957.388
Heffing voor de VPB:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	33.226.846	33.226.846	-
Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	33.226.846	33.226.846	-

	Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma:			
Reinigingsdiensten GR Rd4			-
Totaal programma's	32.948.249	29.988.249	2.960.000
Algemene dekkingsmiddelen:			-
Kosten van de overhead:		1.960.398	-1.960.398
Heffing voor de VPB:		7.318	-7.318
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	32.948.249	31.955.965	992.284
Mutaties reserves			-
Gerealiseerd resultaat	32.948.249	31.955.965	992.284

Analyse afwijkingen tussen de begroting en realisatie

De omzet is ten opzichte van de begroting € 278.597 lager uitgekomen, ondanks dat enkele opbrengstsoorten hoger zijn uitgekomen. Zo is o.a. de omzet van het basispakket € 1.456.362 hoger uitgekomen o.a. omdat er bij de afrekening € 1.088.107 extra in rekening is gebracht vanwege met name de afrekening van PMD-subsidies over de jaren 2017-2018.

Het pluspakket is € 313.640 hoger uitgekomen vanwege de hogere omzet gladheid, transport, straatreiniging en riool- en kolkenreiniging.

De omzet NV is € 223.923 lager uitgekomen vanwege het papier van de NV dat voorheen rechtstreeks aan de NV werd gefactureerd maar welke nu via de op- en overslag van de GR wordt gesorteerd waarvoor de vergoeding via de omzet wordt door gefactureerd. Dit volume is in 2019 gestegen terwijl het aandeel KWD dat in 2019 is gefactureerd fors is afgenomen.

De omzet overige & burgers is € 2.388.904 lager uitgekomen hetgeen met name te maken heeft met de wijze waarop de inkomsten milieuparken en inkomsten kringloop gepresenteerd en verwerkt worden. In het begrotingsboek worden deze inkomsten separaat zichtbaar gemaakt maar bij de afrekening met de gemeenten worden deze inkomsten negatief verwerkt in de kosten bij de producten kringloop en milieuparken.

Vanwege nieuwe inzichten inzake groot onderhoud aan onze locaties en een nog niet geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan zijn we, vanwege de geldende regelgeving, genoodzaakt de onderhoudsvoorziening dit jaar vrij te laten vallen. In het resultaatbestemmingsvoorstel stellen we dat het noodzakelijk blijft deze gelden aan onderhoud te besteden en ze in een kortdurende bestemmingsreserve huisvesting te stoppen. Dit bedraagt een voordeel in het resultaat van € 542.884.

De lasten liggen met € 31.955.965 totaal € 1.270.881 onder de begroting.

We zien dat er minder aan uitbesteded werk is uitgegeven, dat wil zeggen dat we minder van de Facilitair B.V. hebben afgenomen en wel voor een bedrag van € 1.934.064.

Daar tegenover staat wel een hoger bedrag aan afschrijvingen, wat voort komt uit de overheveling van activa vanuit de Facilitair B.V. in 2019 welke niet in de begroting 2020 waren opgenomen, ter grootte van € 509.784 boven de begroting. In de verwerkingskosten zijn we € 1.175.686 hoger dan de begroting uitgekomen. De oorzaak hiervan ligt voornamelijk bij het veel grotere aanbod als gevolg van de coronasituatie waardoor mensen meer thuis zaten.

We hebben minder inhuur nodig gehad wat een afwijking van € 211.474 oplevert ten opzichte van de begroting.

Aanwending bedrag voor onvoorzien

Uit bovenstaand overzicht van baten en lasten blijkt dat er geen sprake is van een bedrag voor onvoorzien.

Overzicht incidentele baten en lasten

Alle opgenomen kosten zijn structureel van aard en incidentele baten en lasten zijn dan ook niet opgenomen.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er is geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Toevoeging aan de reserves betreft het weerstandsvermogen zoals uiteengezet in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (paragraaf 1.2.1).

2.5 Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Aangezien er maar één taak is, is het niet nodig om het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld uit te splitsen.

2.6 Wet Normering Topinkomens verantwoording Gemeenschappelijke Regeling

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 2020 voor Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 is € 201.000. 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 op grond van de WNT van toepassing zijnde onderdelen zijn op de volgende pagina weergegeven. Dat wat niet van toepassing is, is buiten beschouwing gelaten.

Naam
Functiegegevens

W.C.H. Sijstermans
Directeur

	Gegevens 2020	Gegevens 2019
Aanvang en einde functievervulling	1 jan t/m 31 dec	1 jan t/m 31 dec
Omvang dienstverband (in FTE)	0,900	0,900
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.916	134.942
Beloningen betaalbaar op termijn	21.191	20.217
Totaal bezoldiging	163.107	155.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	180.900	174.600
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	163.107	155.160
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 hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In de tabel hieronder staan de topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder, die in 2020 voor de Gemeenschappelijke Regeling werkzaam zijn geweest.

Naam	Functiegegevens	Gemeente	Opmerking
J. Essers	Algemeen Bestuur	Beekdaelen	
J.M.V.L. Mertens	Dagelijks Bestuur	Brunssum	
W.H.J. Dreessen	Algemeen Bestuur	Eijsden-Margraten	
J.E.L.M. Last	Algemeen Bestuur	Gulpen-Wittern	
C.M.J.P. Claessens	Dagelijks Bestuur	Heerlen	
D.W.J. Schneider	Algemeen Bestuur	Kerkrade	
G.G.J. Janssen	Dagelijks Bestuur (voorzitter)	Landgraaf	
W.J.H. Schleijpen	Algemeen Bestuur	Simpelveld	
J.C. Coenen	Algemeen Bestuur	Vaals	
P.J.J. Verbraak	Algemeen Bestuur	Voerendaal	

2.7 Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 10,7 fte's (2019; 11,09) werkzaam bij de GR Reinigingsdiensten Rd4.

Heerlen, 8 april 2021

W.C.H. Sijstermans
Secretaris/Directeur

G.G.J. Janssen
Voorzitter Dagelijks Bestuur

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2020 (pagina 29); 2. de balans per 31 december 2020 (pagina 21 en 22); 3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 19 en 20) en andere toelichtingen (pagina 23 tot en met 28 en pagina 30 tot en met 32); 4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 30).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020, vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de sectie 'De basis voor ons goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid', niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur d.d. 10 december 2020 vastgestelde normenkader.

De basis voor ons goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 december 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening. De volgende aangelegenheid heeft geleid tot ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid:

- In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die samenhangen met de uitvoering van de Europese aanbestedingsregels. Voor een bedrag van EUR 1.288.647 hebben wij vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 319.500. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 319.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 4 tot en met 18).

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf ‘De basis voor ons goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid’ zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader d.d. 10 december 2020.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 december 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen;
- ▶ het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht-Airport, 8 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. D.O. Meeuwissen RA

Activastaat

OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

OMSCHRIJVING	Aanschaf- waarde per 1-1-2020	Inves- teringen in boek/jaar	Desinves- teringen in boek/jaar	Aanschaf- waarde per 31-12-2020	Afschrij- vingen t/m 1-1-2020	Afschrij- vingen in boek/jaar	Desinves- teringsaf- schrijvingen	Afschrij- vingen per 31-12-2020	Boek - waarde per 31-12-2020
GEBOUWEN EN TERREINEN									
Grond	6.391.036	0	0	6.391.036	0	0	0	0	6.391.036
Terreininrichting	5.138.450	0	0	5.138.450	2.181.998	134.479	0	2.316.477	2.821.972
Gebouwen	4.549.924	0	0	4.549.924	2.237.269	149.929	0	2.387.198	2.162.725
GG installaties	3.070.151	26.866	0	3.097.017	1.792.823	269.359	0	2.062.183	1.034.834
TOTAAL GEBOUWEN EN TERREINEN	19.149.560	26.866	0	19.176.427	6.212.091	553.768	0	6.765.859	12.410.568
TOTAAL VASTE ACTIVA	19.149.560	26.866	0	19.176.427	6.212.091	553.768	0	6.765.859	12.410.568

Resultaatverdeling

De verdeling van het resultaat per gemeente vindt plaats op basis van aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

Het maximaal weerstandsvermogen wordt bepaald o.b.v. 11% van de gemiddelde omzet minus de gemiddelde verwerkingskosten. De gemiddelde omzet bedroeg € 25.251.638. De gemiddelde verwerkingskosten bedroegen € 3.982.951. Het maximaal gecalculeerd weerstandsvermogen komt daarmee op $(€ 25.251.638 - € 3.982.951) * 0,11 = € 2.339.555$.

Netto resultaat GR Reinigingsdiensten Rd4	992.284
Correctie - Resultaat Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (KLB)	-23.888
Correctie - Resultaat Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (KLB)	4.676
Resultaat GR Reinigingsdiensten Rd4 inclusief Kringloop Bedrijf B.V. (ten behoeve van bepaling uit te keren bedrag)	<u>973.072</u>

Vanuit het resultaat van € 973.072 stellen we voor € 0 toe te voegen aan het weerstandvermogen en € 542.883 te storten in de bestemmingsreserve huistvesting om het gewenste onderhoud te kunnen doen en te kunnen werken aan actualisatie van het meerjarig onderhoudsplan en daarmee een nieuwe voorziening groot onderhoud. Het resterende resultaat van € 430.188 keren we conform het besluit van 8 april 2021 uit aan de gemeenten.

	Resultaat inclusief KLB per gemeente	Toe te voegen aan bestemmingsreserve "huisvesting"	Opgebouwd weerstandsvermogen tot en met 2019	Te storten in weerstandsvermogen	Overschot uit te keren 2020
Beekdaelen	70.940	-39.578	121.529		31.362
Brunssum	95.165	-53.093	136.926		42.072
Eijsden-Margraten	75.683	-42.224	92.661		33.459
Gulpen-Wittem	45.829	-25.568	11.260		20.261
Heerlen	301.008	-167.935	427.036		133.073
Kerkrade	154.639	-86.274	210.348		68.365
Landgraaf	120.489	-67.222	194.039		53.267
Simpelveld	33.380	-18.623	52.870		14.757
Vaals	37.814	-21.097	53.473		16.717
Voerendaal	38.124	-21.270	63.310		16.854
	<u>973.072</u>	<u>-542.883</u>	<u>1.363.452</u>	<u>0</u>	<u>430.188</u>

Er is geen voorziening gevormd voor Rd4 Textiel sorteercentrum omdat het negatief eigen vermogen daarvan is verrekend in de resultaatverdeling van de GR en het restbedrag vanuit de verkoop van de activa wordt gerealiseerd.