



REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling

Jaarstukken 2017

Heerlen, 5 april 2018

INHOUDSOPGAVE	Pag
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	8
1.1.3 Een overzicht van de kosten van overhead	8
1.1.4 Het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting	8
1.1.5 Het bedrag voor onvoorzien	8
1.2 Paragrafen	9
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	12
1.2.3 Financiering	12
1.2.4 Bedrijfsvoering	15
1.2.5 Verbonden partijen	22
2. Jaarrekening	23
2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
2.2 Balans	25
2.3 Toelichting op de balans	27
2.4 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	34
2.5 Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	35
2.6 Wet Normering Topinkomens verantwoording Gemeenschappelijke Regeling	35
2.7 Gemiddeld aantal werknemers	36
Controleverklaring	37
BIJLAGEN	
Overzicht materiële vaste activa	41
Resultaatverdeling	42

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

Heerlen, 5 april 2018

Geachte heer, mevrouw,

Ingevolge de bepalingen in de statuten hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2017 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 Kringloopbedrijf B.V. (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers ondergebracht met een niet ambtelijke status, zij hebben de CAO voor de Energie- en Nutsbedrijven sector Afval en Milieu. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke CAO) en de onroerende zaken, zijn met ingang van het boekjaar 2004 alle productiemiddelen gecentraliseerd in de BVF.

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 voort zetten. 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 2017 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 27 juni 2013 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 2019. 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 doelgroepmedewerkers" opgeplust 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 2017 waren de volgende doelstellingen verwoord in de begroting:

1. Financiële ontwikkeling

Een 0% stijging of daling van de beïnvloedbare organisatiekosten ten opzichte van de goedgekeurde begroting 2016.

2. Wijzigingen in de begroting - vergroting dienstverleningsniveau

- het aangepaste afvalbeleid waarbij ook metaal/blik en drankenkartons/tetrapakken samen met het kunststof worden ingezameld;
- de invoering van eigen op- en overslag voor een gedeelte van de afvalstromen;
- de start van een derde kringloopwinkel in Margraten;
- een gewijzigde afrekensystematiek bij het PMD-verpakkingsafval, waarbij Rd4 zelf de op- overslagkosten alsmede de sorteerkosten moet gaan betalen.

3. Rd4 en duurzaamheid

- de routes nog verder te optimaliseren;
- project brandstofbesparing door medewerkers bewust te maken van hun rijgedrag en het milieueffect;
- de mogelijkheid bekijken om ook de nieuwe op- en overslaglocatie te voorzien van zonnepanelen mits de calculatie de bedrijfseconomische toets doorstaat.

4. Rd4 en sociaal beleid

- het vergroten van het aan te leveren volume aan het Textiel sorteercentrum door aankoop van textiel bij andere partijen, waardoor de te sorteren volumes bij het Textiel sorteercentrum toenemen inclusief de hieraan gekoppelde werkgelegenheid;
- eigen op- en overslag van een deel van de afvalstromen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. Financiële ontwikkeling

De voorschotten voor het basispakket zijn gebaseerd op de begroting. Aangezien de begroting op de nullijn was berekend ten opzichte van 2016 zou een nihilresultaat betekenen dat deze doelstelling is behaald. Aangezien de gemeenten zelfs nog een substantiele teruggave tegemoet mogen zien kan gesteld worden dat deze doelstelling is behaald. Voor verdere details inzake de financiële ontwikkeling verwijzen wij naar de financiële paragraaf.

2. Wijzigingen in de begroting - vergroting dienstverleningsniveau

- Begin van het jaar zijn we begonnen met de op- en overslagactiviteiten. De sortering bij op- en overslag ontwikkelde zich zoals verwacht ondanks enkele technische problemen welke redelijk snel werden opgelost. Gezien de goede sorteerkwaliteit ligt de gemiddelde vergoeding die wij voor papier ontvangen net als vorig jaar fors hoger dan begroot. Dat dit niet onopgemerkt is gebleven blijkt uit de interesse in de markt om aan te sluiten bij het concept waarbij de eerste concrete resultaten zijn behaald met een contract met de collega's van RWM welke in het vierde kwartaal zijn begonnen met het aanleveren van papier wat bij ons op- en overgeslagen zal gaan worden en wat op jaarbasis 10.000 ton extra zal zijn. Een stevige uitdaging die wij echter met vertrouwen tegemoet zien.

- De 3e kringloopwinkel welke was voorzien in de begroting 2017 is reeds in april 2016 geopend en ook deze ontwikkelt zich naar tevredenheid.

- De gewijzigde afrekeningsmatiek bij het PMD-verpakkingsafval is in de systemen geïmplementeerd.

3. Rd4 en duurzaamheid

- de routes nog verder optimaliseren;

Voor het opzetten van de inzamelroutes werkt Rd4 met het Jewel systeem. Relevante data zoals aanbodpercentages, gewichten, cyclustijden, rij snelheden, locatie verwerker(s) enz. worden gebruikt om de eerste concept routes per gebied op te stellen. Deze routes worden dan besproken samen met de chauffeurs om de definitieve routes vast te stellen.

Gedurende het jaar worden de werkelijke resultaten (uren) gemonitord en besproken om mogelijke verbeteringen in de routes te realiseren.

- project brandstofbesparing door medewerkers bewust te maken van hun rijgedrag en het milieueffect;

Alle vrachtwagens van Rd4 zijn voorzien van een systeem om de rijstijl van de chauffeur te monitoren. Het systeem registreert data over o.a. (hard) remmen, uitrollen, acceleratie en brandstofverbruik. De resultaten, per chauffeur, worden wekelijks bekeken door de productieleiding en waar nodig worden afspraken gemaakt voor extra training. Naast een beter (en veiliger) rijgedrag worden ook kostenbesparingen verwacht in onderhoud en brandstofverbruik.

Het brandstofverbruik in 2017 was 46,9L / 100km tegenover een target van 58,2L / 100km.

- In het najaar van 2016 hebben wij bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland een aanvraag ingediend om voor de derde keer in aanmerking te komen voor de subsidieregeling Stimulering Duurzame Energieproductie (SDE+).

Nadat in eerste instantie afwijzend werd gereageerd (de pot was leeg), werd onze aanvraag in het voorjaar van 2017 alsnog gehonoreerd. Het betreft de installatie van zonnepanelen op het dak van onze nieuwe op- en overslaglocatie, gelegen aan de Nijverheidsweg 17-23 te Heerlen. De oplevering heeft in de maand december plaatsgevonden. Dit systeem met ca. 670 panelen, levert bij benadering 150.000 kWh op, waardoor de totale jaarproductie duurzaam opgewekte elektriciteit binnen Rd4 zal gaan stijgen naar 600.000 kWh, bijna de helft van de totale jaarlijkse elektriciteitsbehoefte van de organisatie.

4. Rd4 en sociaal beleid

De hoeveelheden te sorteren textiel in het TSC zijn toegenomen hetgeen zorgt voor meer werk en dus ook meer werkgelegenheid voor met name medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ook de hoeveelheid werk bij het assortimentsbeheer is fors gestegen en aangezien dit werk met name door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt wordt uitgevoerd is ook hier een stijging van het aantal medewerkers.

Stand van het strategisch plan

We waren afgelopen jaar halfweg hetgeen aanleiding was voor een tussenbalans. Een aantal doelen hebben we nu al bereikt en bij de andere zijn we op de goede weg.

- Vermindering restafval naar minder dan 100 kg per inwoner

De afgelopen jaren zijn er een groot aantal beleidswijzigingen doorgevoerd, met name gericht op beter scheidingsgedrag. De hoeveelheid restafval is dan ook geleidelijk aan afgenomen. De doelstelling is nog niet gehaald maar komt wel steeds dichterbij zij het dat de laatste loodjes, zoals vaak, ook de lastigste zijn. Voor 2018 is de 4-wekelijkse invoering van restafval gepland en inzameling van GFT bij hoogbouw waarmee we weer verdere stappen zetten richting doelstelling.

- Uitbreiding werkplekken voor doelgroep medewerkers naar minimaal 150.
Deze doelstelling is nu reeds behaald.

- Uitbreiding deelnemers in GR naar minimaal 11 gemeenten
Per 1 januari is de gemeente Gulpen - Wittem toegetreden als elfde gemeente tot de Rd4 familie waarmee ook deze doelstelling gerealiseerd is.

- Verbreding van het pluspakket met één plus taak.
In 2017 zijn we begonnen bij een aantal gemeenten met onkuidbeheersing waarmee ook deze doelstelling is behaald.

- Samenwerking op Zuid-Limburgse schaal.
Op 2 december 2017 is een drie-jarige samenwerkingsovereenkomst getekend, waarbij de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg en de elf bij Rd4 aangesloten gemeenten zich sterk maken voor het verbeteren van de extern gerichte service naar de inwoners van Zuid-Limburg, te beginnen in 2018. Dan staan alle milieuparken van Rd4, Maastricht en Valkenburg open voor de inwoners, ongeacht in welke gemeente ze wonen. Ook is er een regionale milieu-App ontwikkeld en in de markt gezet. Op de in het najaar van 2017 gelanceerde website www.besteuitalfval.nl is alles te lezen over deze vorm van regionale samenwerking in Zuid-Limburg, welke uniek te noemen is in Nederland.

Op 10 december 2017 van het boekjaar hebben de directies van Rd4 en RWM een samenwerkingsovereenkomst getekend voor onbepaalde tijd. Beide organisatie beogen wederzijdse schaalvoordelen te realiseren. Een eerste concreet voorbeeld van deze samenwerking is de afspraak om vanaf 2018 al het door RWM in te zamelen huishoudelijk papier (ca. 10.000 ton op jaarbasis) aan te leveren op onze op- en overslaglocatie gelegen aan de Nijverheidsweg te Heerlen. Hierdoor ontstaat een betere benuttingsgraad van onze vorig jaar aangeschafte papier-sorteerinstallatie en maken we een mooie start met de integratie van elkaars bedrijfsvoeringen. Ook met deze doelstelling zitten we mooi op koers maar geen reden tot genoegzaamheid. We blijven kijken of er nog meer mogelijkheden zijn tot samenwerking.

- Kostenefficiënte sturing bedrijfsmatige activiteiten
Dit is een continu proces maar gezien de financiële resultaten de afgelopen jaren hebben we ook hier goede stappen gezet.

7. Kostenefficiënte sturing bedrijfsmatige activiteiten

Het resultaat over het boekjaar 2017 van Rd4 bedraagt € 1.372.441. Als we de terugbetaling aan de gemeenten over de variabele component erbij tellen ad € 1.100.643 dan ontvangen de gemeenten, behoudens de mutatie weerstandsvermogen, per saldo over 2017 een bedrag terug van € 2.473.084. Als we dit afzetten tegen het resultaat over het boekjaar 2016 ad € 1.743.922 en rekening houdend met het verrekenen van de variabele component ad € 592.489 resulteert dit in een te ontvangen bedrag ad € 2.336.411.
Ten opzichte van 2016 stijgt het te ontvangen bedrag met € 136.673.

	Rekening 2017	Rekening 2016	
Netto resultaat	1.372.441	1.743.922	
Afrekening variabele component gemeenten	1.100.643	592.489	
Terug te ontvangen door gemeenten	2.473.084	2.336.411	136.673

De kosten van het basispakket zijn in de begroting 2017 niet geïndexeerd terwijl er normaliter wel een inflatie is van ongeveer 2%. Met het totale kostenniveau van Rd4 had dit tot € 561.000 aan extra kosten kunnen leiden. Dit gegeven plus het hogere resultaat ad € 136.673 stemt ons tot tevredenheid en is een uitkomst van de geleverde inspanningen in 2017.

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 te bepalen 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 gerubriceerd als overhead en het totaal saldo van deze kostenplaatsen is onder paragraaf 2.4 opgevoerd.

1.1.4. Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 is Rd4 VPB-plichtig geworden vanwege de Wet Markt & Overheid. Rd4 heeft reeds vanaf medio 2015 met een fiscalist getracht een uitspraak te krijgen van de belastingdienst over de activiteiten van Rd4 en de mogelijke VPB-plicht van enkele hiervan en de mogelijke financiële gevolgen hieruit voortvloeiend.

Ondanks een zeer pro-actieve benadering en ondanks dat de eerste aangifte per 1 juni 2017 moet worden ingediend hebben wij tot op heden (5 april 2018) nog geen schriftelijk formeel standpunt van de belastingdienst mogen ontvangen.

Op basis van de inschatting van de fiscalist, hetgeen niet door de belastingdienst is tegengesproken, zijn we uitgegaan van een aantal belastingplichtige activiteiten zijnde het textielsorteercentrum alsmede de winstopslag voor doorbelaste uren aan de NV en doorbelast afval. Aangezien het textielsorteercentrum in 2016 verliesgevend was is er geen VPB bedrag voor opgenomen. Voor de doorbelaste uren en afval aan de NV is er een berekening gemaakt van de winstopslag en de VPB hierover welk bedrag als € 11.453 wordt ingeschat. Dit bedrag valt onder de materialiteit en is vanwege de onzekerheid niet meegenomen.

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 wordt 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 waardoor deze omzet buiten beschouwing wordt gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend, waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Dus het weerstandsvermogen wordt berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgend 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 2013	2014	2015	2016	2017	Totaal
Brunssum	192.318	5.925	7.691	2.804	-447	208.291
Eijsden-Margr.	0	38.262	74.301	33.372	4.821	150.756
Gulpen-Wittem					17.450	17.450
Heerlen	679.061	6.932	8.148	-12.109	-21.140	660.892
Kerkrade	327.922	5.514	6.312	-6.650	-5.516	327.582
Landgraaf	238.028	8.736	9.628	4.299	-3.457	257.234
Nuth	108.029	4.357	1.945	2.262	835	117.428
Onderbanken	53.445	3.359	2.002	707	-881	58.632
Simpelveld	73.211	2.769	884	1.457	-71	78.250
Vaals	73.890	2.874	3.440	177	-510	79.871
Voerendaal	83.563	4.537	1.781	777	1.374	92.032
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	1.829.467	83.265	116.132	27.096	-7.542	2.048.418
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen: } \frac{\text{werkelijk weerstandsvermogen } 2.048.418}{\text{benodigd weerstandsvermogen } 2.130.363} = 0,96$$

De reden dat de indicator kleiner dan 1 is, is vanwege de nieuwe gemeenten welke het weerstandsvermogen nog moeten opbouwen.

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 om uitval van de stroomvoorziening op te vangen geplaatst.

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 nieuwe 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.

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.

- Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten.

Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. 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 kasstrooianalyse berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Op basis van de analyse is een langlopende extra lening benodigd welke medio 2017 zal worden afgesloten.

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 wordt er in het voorjaar een nieuwe lening aangetrokken en wordt de aflossingsvrije lening welke in 2020 afloopt 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 inzamelrequentie 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.

Vanaf 1 januari 2016 is Rd4 VPB-plichtig geworden vanwege de Wet Markt & Overheid. Rd4 heeft reeds vanaf medio 2015 met een fiscalist getracht een uitspraak te krijgen van de belastingdienst over de activiteiten van Rd4 en de mogelijke VPB-plicht van enkele hiervan en de mogelijke financiële gevolgen hieruit voortvloeiend. Ondanks een zeer pro-actieve benadering en ondanks dat de eerste aangifte per 1 juni 2017 moet worden ingediend hebben wij tot op heden (6 maart 2018) nog geen schriftelijk formeel standpunt van de belastingdienst mogen ontvangen. Het op te nemen bedrag is in overleg met onze fiscalist bepaald waarbij wij een inschatting hebben gemaakt van de VPB-plichtige activiteiten en het VPB-deel dat hierover betaald moet worden. Gezien de geringe materialiteit en de onzekerheid is in de jaarrekening geen bedrag opgenomen.

Gemeentelijke risico's

Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gericht 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 alle leningen in %;	31-12-2017	31-12-2016
- Solvabiliteitsrisico in %	3,71%	2,48%
	8,46%	9,98%

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

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 in de GR. Als we deze kengetallen nader bekijken dan zijn de laatste vier genoemde kengetallen met name gericht op gemeenten of de provincie. 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 2017 bestaan de materiële vaste activa voor circa 90% 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 terug brengen 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 2017
EMU-exploitatiesaldo (saldo vóór mutatie reserves)	-251
+ afschrijvingen	44
+ dotatie aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	0
- Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0
+ 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	0
- Lasten i.v.m. transacties met derden	0
- bij verkoop van effecten de verwachte boekwinst	0
Totaal EMU-saldo	-207

Vaste schulden van gemeenschappelijke regeling Rd4

De langlopende lening bedraagt ultimo 2017 na aflossing € 24.180.000. Aangezien de afgelopen jaren er ieder jaar € 860.000 werd afgelost in combinatie met uitbreidingsinvesteringen zoals beschreven in de rentelasten was een nieuwe lening noodzakelijk. Hiervoor werd mandaat gevraagd bij het bestuur en nadat een drietal offertes werden uitgezet werd de nieuwe lening per 15-05-2017 aangetrokken ad € 6.000.000 waarbij de lening gegund werd aan de bank met de meest gunstige voorwaarden zijnde de BNG-bank met een rente van 1,495% voor 25 jaar.

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 liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort 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				
	26.868	26.868	26.868	26.868
	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
1 Toegestane kasgeldlimiet	2.284	2.284	2.284	2.284
Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	14.394	18.976	24.336	32.705
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	14.394	18.976	24.336	32.705
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	6	4	20	5
Tegoeden in rekening courant	23.462	28.478	35.345	43.101
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	4.748	6.809	4.494	3.654
3 Totaal vlottende middelen	28.216	35.291	39.859	46.760
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-13.822	-16.315	-15.523	-14.055
	=====	=====	=====	=====

Op basis van bovenstaand 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)	2017	2018	2019	2020
Stap	Jaar T:	Jaar T+1:	Jaar T+2:	Jaar T+3:
Variabelen Renterisico(norm)				
-1 Renteherzieningen	0	0	0	0
-2 Aflossingen	260	500	500	14.500
-3 Renterisico (1+2)	260	500	500	14.500
-4 Renterisiconorm	5.894	6.222	6.303	6.413
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	5.634	5.722	5.803
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm			-8.087
Berekening Renterisiconorm				
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	29.472	31.111	31.513
(4b)	Percentage Regeling	20	20	20
Renterisiconorm (van alleen jaar T)				
(4) = (4a x 4b/100)		5.894	6.222	6.303
				6.413

Het renterisico blijft de komende jaren ruimschoots onder de norm. Pas vanaf 2020 ontstaat er een groot renterisico omdat dan de aflossingsvrije lening ad € 14.000.000 afloopt en afgelost moet worden. Op dit risico heeft Rd4 geanticipeerd door in 2017 de aflossingsvrije lening te herfinancieren met een tweetal leningen ad € 7.000.000 met een uitgestelde storting tot het bedrag van de aflossingsvrije lening vervalt. Deze leningen zijn tegen een gunstig rentepercentage verkregen waardoor enerzijds de rentelasten vanaf 2020 fors dalen en anderzijds het renterisico hierdoor is afgedekt.

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 uitlenen 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 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4.

Een jaar waarin we een fraai resultaat uit onze bedrijfsvoering wisten te behalen

Niet als vorig jaar, zijn we erin geslaagd om binnen de afgegeven begroting te blijven. Per saldo heeft dit ertoe geleid dat we dit boekjaar een deel van het door de gemeenten aan Rd4 gefiatteerde budget kunnen teruggeven. Het jaar 2017 is dan ook een jaar waar wij zondermeer met tevredenheid op terugkijken.

Een hogere omzet in combinatie met lagere bedrijfskosten zijn de belangrijkste reden van het resultaat. Weliswaar stegen de salariskosten (o.a. door de toename van de werkzaamheden en de daling van de subsidies op de gesubsidieerde medewerkers), maar zijn de kosten uitbesteed werk, de afschrijvingskosten, de algemene kosten en de post energie lager uitgekomen. Ten opzichte van de begroting zijn ook de verwerkingskosten fors lager uitgekomen dan begroot. De afzet van B-hout is dit jaar erg lastig geweest; de prijs is verder omhoog gegaan en ligt boven de begrote prijs. Echter dit nadelige prijseffect van het B-hout wordt ruimschoots gecompenseerd door de papierprijs welke zich positief heeft ontwikkeld en die fors boven de begrote prijs ligt. Met name de betere sorteerkwaliteit door de eigen op- en overslaglocatie is van invloed op de prijs. Dat het PMD-tarief omlaag zou gaan was bekend aangezien de tarieven voor een aantal jaren zijn vastgesteld, waarbij er een geleidelijke daling in de vergoeding zit. De daling is dan ook verwacht, maar ligt wel nog boven het begrote tarief. De volumes liggen namelijk ten opzichte van de begroting fors hoger o.a. door de niet begrote hoeveelheden van de gemeente Gulpen-Wittem en de tweewekelijkse inzameling. Ook de volumes GFT en restafval liggen onder de begroting waardoor de verwerkingskosten eveneens positief worden beïnvloed. De totale operationele bedrijfskosten zijn per saldo lager dan begroot uitgekomen, ondanks het feit dat de begrote bedrijfskosten ook dit jaar weer niet waren geïndexeerd (nullijn). Voor een detailanalyse van de bedrijfskosten verwijzen we graag naar de financiële paragraaf.

Een jaar waarin we tot ons grote verdriet afscheid hebben moeten nemen van de heer Bert Janssen

De heer Janssen, oud-burgemeester van de gemeente Landgraaf, is op 9 augustus aan een ongeneeslijke ziekte overleden. De heer Janssen heeft aan de wieg gestaan van de oprichting in 1998 van Rd4. Hij was al die jaren in diverse bestuursfuncties verbonden aan onze organisatie. Graag hadden we samen met hem het 20-jarig bestaan gevierd. Helaas heeft het niet zo mogen zijn. Een mooie zuil bij de hoofdingang van ons hoofdkantoor met zijn naam erin gegraveerd is een blijvende herinnering aan een innemende en inspirerende bestuurder. We missen hem zeer.

Een jaar waarin het afvalstoffenbeleid fase 2 is gepresenteerd

Het primaat voor het afvalstoffenbeleid ligt bij de gemeenteraden. Beleid dat aan de basis ligt van de jaarlijks door Rd4 op te stellen en aan te bieden begroting. Rd4 hecht er sterk aan om in een nauwe samenspraak met de deelnemende gemeenten een gedragen en gezamenlijke visie op de toekomst uit te zetten voor Rd4. Een toekomst die op hoofdlijnen is uiteengezet en vastgesteld in het Strategisch meerjarenplan voor de periode 2013-2020.

Zo heeft er in 2017 een regionale afstemming van het acceptatie- en tarievenbeleid bij de milieuparken plaatsgevonden. De beoogde resultaten zoals het betere afvalscheiding en het principe "de vervuiler betaalt" zijn positief te noemen. Ook heeft er een afbuiging plaatsgevonden van illegaal aanbod van afval (klusbedrijven) en zijn de inkomsten bij de parken gestegen. Uitgezonderd hierop zijn de gemeenten Eijsden-Margraten en Gulpen-Witterm waar het beleid nagenoeg gelijk is gebleven alsmede de gemeente Brunssum welke heeft gekozen voor een flankerend beleid.

In een uitstekende samenwerking met de gemeenten is het jaar 2017 gebruikt om nieuw afvalbeleid te ontwikkelen en vast te stellen, het zogenaamde Afvalbeheersplan fase 2. Op 28 en 30 september zijn er een tweetal afvalconferenties bij Rd4 georganiseerd om raadsleden bij te praten over het huidige afvalbeleid en de toekomstige ontwikkelingen. Onze plannen werden positief ontvangen en dat heeft voor veel draagvlak gezorgd bij de beoordeling in het najaar 2017 van onze plannen in de diverse gemeenteraden.

Dat betekent dat we vanaf 2018 weer een aantal wijzigingen kunnen doorvoeren, waarvan we inschatten dat hierdoor de hoeveelheid restafval de komende jaren per saldo richting de 100 kilogram per inwoner zal gaan bewegen. Naast reeds ingevoerde maatregelen zoals het 0-tarief voor GFT, de tweewekelijkse inzameling van de PMD-fractie, de introductie van de BEST-tas en de hogere tariefstelling voor het aanbieden van restafval en ongesorteerde bouw- en sloop gerelateerde afvalstromen op onze milieuparken, gaan we vanaf 2018 bij de hoog- respectievelijk stapelbouw het GFT apart en gratis inzamelen (wekelijks) en zal het tarief voor het aanbieden van restafval worden verhoogd (zowel bij de ondergrondse systemen als bij de minicontainer inzameling). Tevens zal vanaf juli 2018 de frequentie van het huis aan huis inzamelen van restafval van één keer per 2 weken naar één keer per vier weken worden verlaagd, zoals dit in 2016 in de gemeente Landgraaf is ingevoerd.

Een nieuwe milieupas vervangt vanaf 2018 de Rd4-afvalpas voor de toegang tot de Rd4-milieuparken. Deze "harde" pas heeft geen einddatum en wordt dus niet meer jaarlijks vervangen, alleen nog bij verhuizing. Deze nieuwe pas geeft ook toegang tot de ondergrondse inzamelsystemen, mits door Rd4 geactiveerd. Burgers kunnen hiervoor vanaf 2018 een verzoek indienen, zodat zij extra aanbodmogelijkheden hebben voor hun restafval en/of om de periodieke huis-aan-huisinzameling van hun restafval te laten stopzetten. We zijn uiteraard benieuwd hoeveel burgers gebruik gaan maken van deze nieuwe vorm van dienstverlening (omgekeerd inzamelen).

In 2018 start de gemeente Heerlen in nauwe samenwerking met Rd4 een proef met de inzet van zogenaamde afvalcoaches. Doel is om burgers persoonlijk te gaan informeren en te instrueren over de (on) mogelijkheden die het huidige inzamelsysteem biedt. De ervaringen opgedaan in het zogenaamde 100-100-100 project, waarbij de 328 deelnemers hebben aangetoond dat de doelstelling van minder dan 100 kilogram restafval per inwoner per jaar gemakkelijk is te halen met het huidige dienstenaanbod, kunnen ingezet worden bij de aansturing en inzet van afvalcoaches in het verzorgingsgebied.

In de maand juni is er door de NOS een landelijke enquête gehouden onder de burgers met als kernvraag: "wat vindt u van de afvalinzameling in uw gemeente?". De gemeenten Simpelveld en Eijsden-Margraten waren de best scorende gemeenten in de provincie Limburg (een dikke 8). Ook de overige Rd4-gemeenten scoorden goed. Uiteraard hebben we met gepaste trots kennisgenomen van deze uitkomsten die aantonen dat burgers best tevreden zijn over het gekozen afvalbeleid en de uitvoering door Rd4.

Een jaar waarin de regionale samenwerking verder is versterkt

Door de toetreding van de gemeente Gulpen-Witterm in het boekjaar, bestrijkt onze organisatie met elf deelnemende gemeenten momenteel ca. 144.750 aansluitingen in Zuid-Limburg. Door de harmonisatie en integratie van het regionale afvalbeleid, beogen we op termijn interessante inverteernde effecten te kunnen realiseren.

Op 2 december 2017 is een driejarige samenwerkingsovereenkomst getekend, waarbij de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg en de elf bij Rd4 aangesloten gemeenten zich sterk maken voor het verbeteren van de extern gerichte service naar de inwoners van Zuid-Limburg, te beginnen in 2018. Dan staan alle milieuparken van Rd4, Maastricht en Valkenburg open voor de inwoners, ongeacht in welke gemeente ze wonen. Ook is er een regionale milieu-app ontwikkeld en in de markt gezet. Op de in het najaar van 2017 gelanceerde website www.besteuafval.nl is alles te lezen over deze vorm van regionale samenwerking in Zuid-Limburg, welke uniek te noemen is in Nederland.

Op 10 december 2017 van het boekjaar hebben de directies van Rd4 en RWM een samenwerkingsovereenkomst getekend voor onbepaalde tijd. Beide organisaties beogen wederzijdse schaalvoordelen te realiseren. Een eerste concreet voorbeeld van deze samenwerking is de afspraak om vanaf 2018 al het door RWM in te zamelen huishoudelijk papier (ca. 10.000 ton op jaarbasis) aan te leveren op onze op- en overslaglocatie gelegen aan de Nijverheidsweg te Heerlen. Hierdoor ontstaat een betere benuttingsgraad van onze vorig jaar aangeschafte papier-sorteerinstallatie en maken we een mooie start met de integratie van elkaars bedrijfsvoeringen.

Een jaar met weer veel aandacht voor de sociale werkgelegenheid binnen de organisatie

Een zorgpunt is de eenzijdige reductie van toegezegde loonsubsidies op ons contingent ID-medewerkers vanuit de afgevendende gemeenten. Deze bijdragen zullen in 2019 volledig zijn afgebouwd. Ook het feit dat er geen instroom meer plaats vindt van mensen met een SW-indicatie baart ons zorgen, immers het wordt steeds lastiger om geschikte mensen te plaatsen op een aantal speciaal voor deze doelgroep ontwikkelde functies binnen Rd4. Met het in 2016 opgerichte Werkgevers Servicepunt (WSP Parkstad) proberen we concrete afspraken te maken over de beschikbaarheid en begeleiding van deze in omvang vrij grote doelgroep. In de praktijk blijft het lastig om op een stabiele, betrouwbare wijze invulling te geven aan onze (forse) personele vraag. Dat is dan ook de reden dat we in 2017 zijn gestart met het samenwerken met andere organisaties die kunnen bemiddelen in het opleiden van (jonge) mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, zoals U Wilt Werk. Zo zijn er momenteel ca. 10 jonge mensen zonder startkwalificatie aan de slag. Deze jongelui vervullen o.a. vacatures bij de BEST-tas sortering. Hierdoor kunnen deze jonge werknemers vaardigheden op doen en Rd4 beschikt over voldoende arbeidskrachten.

Een jaar waarin de verduurzaming van de bedrijfsvoering verder is toegenomen

Als Rd4 zijn we ons er al vele jaren van bewust dat we als professionele reinigingsorganisatie, welke volledig eigendom is van meerdere gemeenten, een voorbeeldfunctie hebben op milieugebied. De verdere vergroening van onze bedrijfsvoering blijft dan ook onze aandacht behouden.

Zo draagt een duurzaam wagenpark bij aan de ambities van de gemeenten om in de (nabije) toekomst klimaatneutraal te worden, waarbij in de binnensteden emissieneutraal gereden moet worden. Bij het vervangen van inzamelvoertuigen kiezen we reeds jaren zoveel mogelijk voor milieuvriendelijkere opties. Onze vloot aan voertuigen is steeds milieuvriendelijker aan het worden.

Ons werkgebied (veel stoppen en starten, lage snelheden) stelt zware eisen aan duurzame motoren. Door het gebruik van geavanceerde route optimalisatie software zijn we steeds beter in staat om de inzamelroutes te optimaliseren, waardoor er minder kilometers worden gereden bij een gelijkblijvend of zelfs stijgend werkaanbod. Het project rijstijlmonitoring waarmee door middel van boordcomputers onze chauffeurs hun rijstijl kunnen monitoren en verbeteren, heeft dit jaar mooie resultaten opgeleverd.

Alle vrachtwagens van Rd4 zijn voorzien van een systeem om de rijstijl van de chauffeur te monitoren. Het systeem registreert data over o.a. (hard) remmen, uitrollen, acceleratie en brandstofverbruik. De resultaten, per chauffeur, worden wekelijks bekeken door de productieleiding en waar nodig worden afspraken gemaakt voor extra training. Naast een beter (en veiliger) rijgedrag worden ook kostenbesparingen verwacht in onderhoud en brandstofverbruik. Het brandstofverbruik in 2017 was 46,9L / 100km tegenover een target van 58,2L / 100km.

Op de personenwagen parkeerplaatsen van de hoofdlocatie in Heerlen zijn diverse "groene" laadpunten aangebracht, waarbij zowel auto's maar ook fietsen van onze medewerkers gebruik kunnen maken van de stroom van het geïnstalleerde zonne-energiesysteem. In 2017 zijn er twee 100% elektrisch aangedreven personenwagens aangeschaft (Renault ZOE) ter vervanging van twee op reguliere brandstof aangedreven voertuigen. Ook op de centrale parkeerplaats voor de bedrijf (inzamel) voertuigen zijn in het najaar van 2017 twee groene laadpunten aangebracht voor het houden van veldproeven met E-aangedreven inzamelvoertuigen.

Uit oogpunt van preventie i.c. voorkoming van onnodige DME-emissies in de werkplaats is in het najaar van 2017 een zogenaamde pitstraat gerealiseerd aan een van de buitengevels van de werkplaats op de hoofdlocatie. Vanaf 2018 kunnen de chauffeurs hier hun eerstelijns onderhoud (o.a. motorolie- en koelvloeistof bijvullen) uitvoeren zonder de werkplaats in en uit te rijden.

Verder willen we de komende jaren de CO₂-uitstoot nog verder beperken door de routes te optimaliseren en verdere brandstofbesparing te realiseren door medewerkers bewust te maken van hun rijgedrag en het milieu-effect.

Voor het opzetten van de inzamelroutes werkt Rd4 met het Jewel systeem. Relevante data zoals aanbiederpercentages, gewichten, cyclustijden, rij snelheden, locatie verwerker(s) enz. worden gebruikt om de eerste concept routes per gebied op te stellen. Deze routes worden dan besproken samen met de chauffeurs om de definitieve routes vast te stellen. Gedurende het jaar worden de werkelijke resultaten (uren) gemonitord en besproken om mogelijke verbeteringen in de routes te realiseren.

Een jaar waarin we de hoeveelheid kWh uit zonne-energie verder hebben uitgebreid

In het najaar van 2016 hebben wij bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland een aanvraag ingediend om voor de derde keer in aanmerking te komen voor de subsidieregeling Stimulering Duurzame Energieproductie (SDE+). Nadat in eerste instantie afwijzend werd gereageerd (de pot was leeg), werd onze aanvraag in het voorjaar van 2017 alsnog gehonoreerd. Het betreft de installatie van zonnepanelen op het dak van onze nieuwe op- en overslaglocatie, gelegen aan de Nijverheidsweg 17-23 te Heerlen. De oplevering heeft in de maand december plaatsgevonden. Dit systeem met ca. 670 panelen, levert bij benadering 150.000 kWh op, waardoor de totale jaarproductie duurzaam opgewekte elektriciteit binnen Rd4 zal gaan stijgen naar 600.000 kWh, bijna de helft van de totale jaarlijkse elektriciteit behoefte van de organisatie.

Een jaar waarin weer veel werk is verzet door de Rd4-gemeenschap

In onze directiebeoordeling, die elk kwartaal wordt opgemaakt, wordt gedetailleerd verslag gedaan over de operationele bedrijfsvoering en de voortgang in het jaar van de diverse bedrijfsprocessen, activiteiten en projecten. In dit jaarverslag volstaan we met het benoemen van een aantal onderwerpen die in 2017 met voorrang onze aandacht hebben gekregen.

De opwaardering van het ERP-systeem Navision. De upgrade van ons ERP-systeem Navision is in het weekend van 28 en 29 maart met succes doorgevoerd. Hiermee zijn we in staat om onze bedrijfsprocessen ook voor de komende jaren eenduidig en geïntegreerd over alle afdelingen heen, optimaal naar de meest recente stand van de ICT-techniek te beheersen en af te handelen.

De opstart en ingebruikname van de locatie Nijverheidsweg 17-23 gelegen aan de overzijde van onze hoofdlocatie. Vanaf januari zijn we gestart met de op- en overslag van al het ingezamelde huishoudelijk papier in de Rd4-gemeenten alsook de door Rd4 ingezamelde PMD-fractie. De resultaten in dit eerste jaar zijn goed te noemen en bieden perspectief voor de toekomst.

De introductie van de vennootschapsbelastingplicht (VPB). Hierover is in het afgelopen jaar meermaals overleg geweest met de Belastingdienst, alleen deze houdt zich nog steeds op de vlakte omdat de definitieve vorm nog steeds niet bekend is en regelgeving mogelijk nog kan veranderen. Dat neemt niet weg dat wij verder gaan met de inrichting van de fiscale balans en winst- en verliesrekening zoals wij denken dat deze ingericht moet worden.

De efficiencyverbetering van onze kringloopactiviteiten. Met onze drie kringloopwinkels bevorderen wij als Rd4 de sociale werkgelegenheid en het hergebruik van goederen. Vanuit economisch perspectief is het (steeds verder) verbeteren van de verhouding inkomsten versus kosten binnen onze kringloopactiviteiten een belangrijke doelstelling. Deze doelstelling is ook in 2017 weer gerealiseerd. Ten opzichte van vorig jaar zijn deze kosten verder gedaald, opgeschoond voor incidentele uitgaven. Routeoptimalisatie, aanvoer goederen vanuit de BEST-tas inzameling, verkoop gerelateerde activiteiten en gerichte reclamecampagnes hebben hier in hoge mate aan bijgedragen.

De nieuwe normen voor onze certificeringen. Onze organisatie beschikt over drie relevante certificeringen, te weten op het gebied van klantgerichtheid (ISO 9001), veiligheid (VCA*) en milieu (ISO 14001). In het boekjaar zijn voorbereidingen getroffen om de organisatie gereed te maken voor de nieuwe normen voor ISO 9001:2015 en ISO 14001:2015 (de zogenaamde HSL-structuur). Op 28 en 29 november is door Bureau Veritas een geslaagde documentatieaudit uitgevoerd om hercertificatie begin 2018 tegen de nieuwe normen met succes te kunnen doorvoeren.

Verder zijn er een aantal jaarlijks terugkerende zaken, waar we aandacht aan besteden in ons jaarverslag

Opleidingen

Binnen Rd4 hebben we inmiddels al gedurende vele jaren 'reguliere' opleidingsactiviteiten. Hierbij kan gedacht worden aan de nascholing van onze beroepschauffeurs (de zogenaamde Code95 activiteiten), de inmiddels jaarlijks terugkerende training 'Herkennen van kringloopgoederen' voor de medewerkers van de Kringloopwinkels en Assortimentsbeheer en de herhalingsstrainingen (tegenwoordig vaak op onze eigen locaties) voor onze bedrijfshulpverleners.

Nieuw in 2017 was het opzetten van een bedrijfseigen rijsschool. Sinds juni 2017 staat Rd4 formeel bij het CBR geregistreerd als rijsschool en beschikken we over een vuilniswagen als lesvoertuig (het eerste lesvoertuig in die vorm in ons land!). De overweging hierbij is tweërlei: allereerst willen we jonge mensen die hun sporen als belader van afval binnen ons bedrijf hebben verdiend de kans geven om op kosten van Rd4 een vrachtwagenrijbewijs te halen. Een afgeleide hierbij is dan uiteraard ook dat we als bedrijf de instroom van gemotiveerde beroepschauffeurs borgen. En ten tweede gaan we ook nascholingscursussen organiseren, hetgeen de opleidingskosten zal doen dalen. Overigens zullen we als rijsschool uiteraard niet de concurrentie aangaan met commerciële marktpartijen in deze regio: de rijsschool van Rd4 werkt uitsluitend voor Rd4.

Veilig werken

Ook dit jaar is er veel aandacht geweest voor veilig werken. In 2017 zijn er 5 veiligheidsinspecties en 4 milieu-inspecties uitgevoerd. Kijken we naar onze BHV-organisatie dan zijn er 5 BHV-rondgangen geweest en een aantal calamiteitenoefeningen gehouden. Tijdens de evaluaties kwamen een aantal aandachtspunten naar voren die vervolgens zijn geëvalueerd, dat alles onder het adagium: oefening baart kunst.

Verzuim

Voor wat betreft het verzuim binnen de organisatie kunnen we vermelden dat de verzuimfrequentie ook dit jaar weer een zeer lage score laat zien. Ook het verzuimpercentage is dit jaar goed te noemen. Ons verzuimbeleid is dus effectief en geeft dan ook geen aanleiding om dat te wijzigen.

Arbeidsvoorwaarden

Onze organisatie volgt voor de ca. 188 medewerkers die in loondienst zijn bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. de cao WENb. In december 2017 bereikten de Werkgeversvereniging WENb en de vakbonden Abvakabo FNV en CNV Publieke Zaken een akkoord over de cao Afval & Milieu 2018 - 2019. De cao heeft een looptijd van 24 maanden; van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2019. De hieruit voortkomende verhoging van de loonkosten past binnen de vastgestelde begroting. Het steeds kleiner wordende contingent medewerkers met een ambtelijke aanstelling in de GR (13 personen) volgt sedert de oprichting van Rd4 de CAR UWV van de gemeente Heerlen. Er stromen geen medewerkers meer in met een ambtelijke aanstelling.

De ondernemingsraad

Ook dit boekjaar was er sprake van een constructieve werkrelatie tussen directie en de Ondernemingsraad (OR). Met respect voor elkaars posities is er tijdens de 5 overlegbijeenkomsten intensief van gedachte gewisseld over een breed scala van onderwerpen. Deze onderwerpen hadden altijd betrekking op het reilen en zeilen van de organisatie, zoals de financiële positie, de diverse KAM-thema's, de prestaties van de op- en overslaglocatie, de uitbreiding van de wasplaatsen op de hoofdlocatievoortgang, de nieuwe pitstraat, de voortgang van het Strategisch meerjarenplan en de diverse interne verbeterprojecten zoals de rijstijlanalyse. Wij danken de leden van de Ondernemingsraad voor hun inzet en betrokkenheid dit jaar en spreken de verwachting uit dat ook in 2018 het overleg met de OR op dezelfde basis van vertrouwen kan worden voortgezet.

Het bestuur

Het Algemeen Bestuur kwam in het verslagjaar 4 keer in vergadering bijeen. Het Dagelijks Bestuur vergaderde in het verslagjaar 5 maal. Conform de bepalingen van de GR zijn zaken zoals de begroting, de jaarrekening en de investeringen ter sprake gekomen. Daarnaast zijn ook andere onderwerpen behandeld zoals de voortgang van het Strategisch meerjarenplan, het besluitvormingsproces rondom het Afvalbeheersplan (fase 2), de exploitatie van het Textiel sorteercentrum, de resultaten van de op- en overslaglocatie en uiteraard de ontwikkeling van de financiële resultaten. Het bestuur heeft zich ook in 2017 weer betrokken getoond bij de bedrijfsvoering.

De vooruitzichten voor 2018

Wat we in de toekomst willen bereiken hebben we uiteengezet in ons Strategisch meerjarenplan 2013 - 2020. De doelstellingen uit dit document zijn in 2016 geëvalueerd en enkele doelstellingen zijn in positieve zin bijgesteld. Speerpunten voor 2018 zijn:

Een stabiele financiële koers

De financiële doelstellingen blijven ook voor de middellange termijn ongewijzigd. Doel is een stabiele kostenontwikkeling, waardoor schommelingen in het afvalbudget van de gemeenten zoveel mogelijk worden voorkomen. Gerealiseerde overschotten worden uitgekeerd aan de gemeenten. Tekorten worden door de gemeenten aangezuiverd. Er wordt niet gewerkt met een risico- en winstopslag in de kostprijzen. Het opvangen van tegenvallers in de bedrijfsvoering is voorzien in een weerstandsvermogen bij de organisatie, zodat dergelijke onvoorziene kosten niet in het desbetreffende boekjaar voor rekening van de gemeenten komen.

Gelijkblijvende organisatiekosten

De door het Algemeen Bestuur op 29 juni goedgekeurde begroting 2018 gaat uit van gelijkblijvende - door Rd4 beïnvloedbare - organisatiekosten, ondanks diverse kostprijsverhogende factoren zoals de kosten van arbeid, grondstoffen, energie (brandstof), inflatie en structureel teruglopende subsidies op de ID-banen. De deelnemende gemeenten kunnen ook in 2018 weer rekenen op een professionele en stabiele dienstverlening aan de burgers tegen vooraf gebudgetteerde kosten. Deze expliciete taakstelling durven we aan, omdat we het een uitdaging vinden om het ondernemerschap binnen onze organisatie te blijven richten op de maatschappelijke doelen die de gemeenten ons hebben opgedragen.

Consolidatie doorgevoerde wijzigingen in het afvalbeleid

In 2018 is het zaak om de vele wijzigingen in onze bedrijfsvoering op een professionele manier te borgen i.c. te implementeren, zodat onze burgers geen reden hebben tot klagen. Hierbij moet o.a. gedacht worden aan de nieuwe GFT-inzameling bij hoogbouw, de invoering van de nieuwe milieupas, de samenwerking met de drie Heuvelland gemeenten, de samenwerking met RWM, het grensoverschrijdend gebruik van de milieuparken en de implementatie van het nieuwe afvalbeleid in de gemeente Gulpen-Wittem inclusief de inzameling die Rd4 voor haar rekening heeft genomen.

Consolidatie van de sociale werkgelegenheid

Een zorgpunt is de eenzijdige reductie van toegezegde loonsubsidies op ons contingent ID-medewerkers vanuit de afgevendende gemeenten. Deze bijdragen zullen in 2019 volledig zijn afgebouwd. Ook het feit dat er geen instroom meer plaats vindt van mensen met een SW-indicatie baart ons zorgen, immers het wordt steeds lastiger om geschikte mensen te plaatsen op een aantal speciaal voor deze doelgroep ontwikkelde functies binnen Rd4. Met het in 2016 opgerichte Werkgevers Servicepunt (WSP Parkstad) proberen we concrete afspraken te maken over de beschikbaarheid en begeleiding van deze in omvang vrij grote doelgroep. In de praktijk blijft het lastig om op een stabiele, betrouwbare wijze invulling te geven aan onze (forse) personele vraag. Dat is dan ook de reden dat we in 2017 zijn gestart met het samenwerken met andere organisaties die kunnen bemiddelen in het opleiden van (jonge) mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, zoals U Wilt Werk. Zo zijn er momenteel ca. 10 jonge mensen zonder startkwalificatie aan de slag. Deze jongelui vervullen o.a. vacatures bij de BEST-tas sortering. Hierdoor kunnen deze jonge werknemers vaardigheden op doen en Rd4 beschikt over voldoende arbeidskrachten.

Evaluatie van het Textiel sorteercentrum

Het Textiel sorteercentrum (TSC) werd bij de start in 2014 geëxploiteerd door respectievelijk Rd4, het textielbedrijf Vernooy uit Tilburg en WOZL (nu WSP Parkstad). In 2017 heeft de familie Vernooy het bedrijf verkocht aan het bedrijf CVB Ecologistics, ook uit Tilburg. De rechten en plichten zoals vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst zijn op de rechtsopvolger overgegaan. De overeenkomst kent een looptijd van acht jaar en expireert in het jaar 2022. Voldoende reden om in 2018 een evaluatie door te voeren en te delen met onze stakeholders, waaronder het bestuur van Rd4.

Door ontwikkelen van de op- en overslaglocatie

In het voorjaar van 2018 zal de verdere doorontwikkeling (fase 2) van deze locatie worden gepresenteerd aan het bestuur. Doelen voor de komende jaren zijn het genereren van extra inkomsten met nieuwe (sorteer) activiteiten, het verkleinen van de afhankelijkheid van regionale verwerkers en het beschikbaar hebben van voldoende buffercapaciteit bij calamiteiten i.c. verstoringen in het logistieke proces.

Doorzetten van het duurzaamheidsprofiel van de organisatie

In het najaar van 2017 is er een overeenkomst getekend met onze partners IVECO en Haller om vanaf de tweede helft van 2018 een veldproef uit voeren met een voor dit doel opgebouwde zijbeladingssysteem, die zal worden uitgerust met een speciaal ontwikkelt accupakket voor de aandrijving van de PTO (aansturing belading). Op deze wijze zijn we in staat de komende jaren ervaringen op te gaan doen met deze milieuvriendelijke technologie. Voertuigen die dan een deel (10-15%) van hun hun dagelijkse brandstof zullen "tanken" uit ons eigen zonne-energiesysteem op de hoofdlocatie. Verder overwegen we begin 2018 een SDE+ aanvraag te doen voor een 4e zonne-energiesysteem ten behoeve van onze locatie Nijverheidsweg 4B (Textiel sorteercentrum).

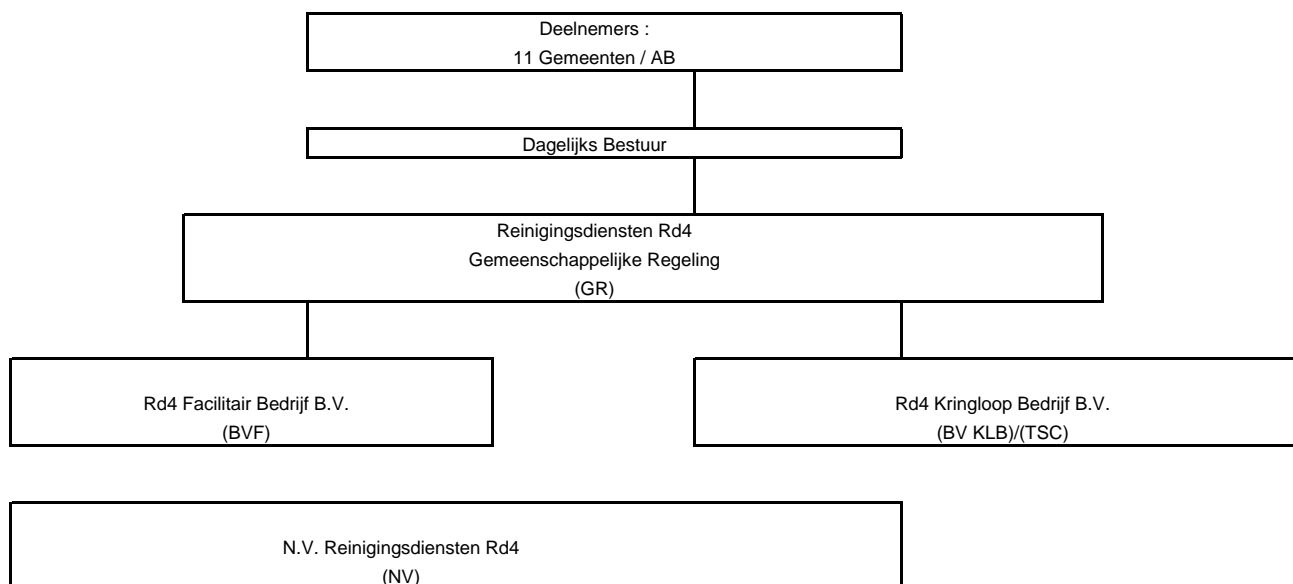
Afrondend

Zoals aangegeven staan er in 2018 weer tal van projecten met concrete doelen in de steigers om uitgevoerd te worden, allen met als ambitie de dienstverlening verder te stroomlijnen. Het komt er feitelijk op neer dat we als Rd4 de dienstverlening voortdurend trachten te verbeteren tegen stabiele of lagere kosten. Deze trend willen wij ook de komende jaren graag continueren. Voor meer details verwijzen we naar de begroting 2018. Onze ambitie blijft dan ook zondermeer overeind om per 2020 als Rd4 een van de meest duurzame publieke organisaties van Zuid-Limburg te zijn. Verder blijft Rd4 vooral zichzelf: een publieke, professionele, betrouwbare en kwalitatief hoogstaande reinigingsorganisatie met haar wortels stevig in de regio.

Rd4 is zich bewust van haar positie als overheidsbedrijf. Wij stellen ons actief op, waarbij bedrijfsmatig presteren en maatschappelijke betrokkenheid leidende principes zijn en blijven. We zijn trots op wat onze organisatie kan en mag betekenen in het bereiken van de gemeentelijke ambities en zien ernaar uit om hier gezamenlijk aan te kunnen blijven werken.

W.C.H. Sijstermans
Directeur

1.2.5 Verbonden partijen



	BVF	TSC	NV
Eigen vermogen 1/1/17	18.151	-354.535	684.044
Eigen vermogen 31/12/17	18.151	-537.970	782.169
Vreemd vermogen 1/1/17	25.959.959	1.677.096	9.670.349
Vreemd vermogen 31/12/17	35.827.152	1.686.111	11.916.409
Resultaat 2017	0	-183.435	249.041

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 FacilitairBedrijf B.V. zijn bijna alle produktiemiddelen ondergebracht, evenals de medewerkers die geen ambtelijke status hebben. Zij volgen derhalve ook een andere cao: vanaf september 2000 geldt de cao voor de Energie- en Nutsbedrijven, sector Afval en Milieu. 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 GRrd4 of het Facilitair Bedrijf B.V. welke voor deze dienstverlening de variabele kostprijs plus overheadtoeslag plus winststopslag 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.

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vlottende 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 vlottende passiva.

Vlottende passiva

De netto vlottende 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

	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- investeringen met een economisch nut	4.542.030	4.586.013
Financiële vaste activa		
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	36.311	36.311
- leningen aan deelnemingen	12.000.000	11.500.000
	-----	-----
	12.036.311	11.536.311
Vlottende activa		
Voorraden	72.160	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.998.671	2.883.795
- rekening-courant verhouding niet financiële instellingen	22.159.050	18.347.798
- overige vorderingen	556.197	442.952
Liquide middelen		
- kassaldi	5.689	7.173
- banksaldi	187.763	44.514
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	0	0
- overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.659.475	2.148.157
	-----	-----
	27.639.005	23.874.389
Totaal	----- 44.217.346 =====	----- 39.996.713 =====

	31-12-2017	31-12-2016
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- algemene reserve	2.369.055	2.248.266
- gerealiseerd resultaat	1.372.441	1.743.921
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.180.000	18.680.000
	-----	-----
	27.921.496	22.672.187
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Overige kasgeldleningen	0	5.000.000
- banksaldi	0	324.270
- overige schulden	14.161.215	10.968.502
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	2.134.635	1.031.754
- 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
	-----	-----
	16.295.850	17.324.526
Totaal	----- 44.217.346 =====	----- 39.996.713 =====

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.

	2017	2016	
Boekwaarde per 01-01	4.586.012	4.630.333	
Investerings	0	0	
Afschrijvingen	-43.982	-44.320	
Bijdragen derden	0	0	
Waardevermindering	0	0	
Desinvesteringen	0	0	
	-----	-----	
Boekwaarde per 31-12	4.542.030	4.586.013	
	=====	=====	

De afschrijvingspercentages bedragen 0-10.

Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 4.076.558.

Over deze posities wordt niet afgeschreven.

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2017 € 7.145.010.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 2.602.980.

Financiële vaste activa

31-12-2017

31-12-2016

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Deelneming Rd4 kringloopbedrijf 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.	10.500.000	10.500.000	
Lening GR aan Rd4 Kringloopbedrijf B.V.	1.500.000	1.000.000	
	-----	-----	
	12.000.000	11.500.000	
	=====	=====	

Lening GR aan Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. betreft een aan de Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. verstrekte lening. Omtrent aflossingen zijn geen nadere afspraken overeengekomen. Over de lening wordt geen rente berekend.

Over de Lening GR aan Rd4 Kringloopbedrijf B.V. wordt een rente van 5,5% berekend.

In afwijking van bovenstaande is, na overname van het contract van Vernooij door de nieuwe eigenaar CVB Eco Logistics, besloten om het aandeel van de lening van laatstgenoemde terug te betalen per 1 juli 2017. Dit omdat met de gewijzigde omstandigheden het risicoprofiel gewijzigd was. Gevolg was dat dit leningdeel door Rd4 moest worden verstrekt hetgeen de stijging verklaart.

Tegelijk is besloten om het rentepercentage over de lening bij te stellen naar de actuele rente waarbij als uitgangspunt de laatst afgesloten lening van Rd4 is genomen. Deze rente is voorlopig vastgesteld op 1,75% en zal jaarlijks getoetst worden. Deze afspraak is gemaakt tijdens het periodieke overleg tussen beide partijen en zal binnenkort zijn beslag krijgen in een herzien contract. Hierin zal ook worden opgenomen dat er pas een winstuitkering zal plaatsvinden nadat alle verliezen uit voorgaande jaren zijn weggewerkt.

Onderstaande tekst welke nog gebaseerd is op de oude contracten zal dan gaan vervallen. Aangezien op de balansdatum het oude contract formeel nog van toepassing is blijft deze tekst nu nog gehandhaafd.

De aflossing dient te geschieden in 8 jaarlijks gelijke termijnen. Als zekerheden zijn gesteld:

- een 2e pandrecht op de huidige en toekomstige voorraden textiel, zowel gesorteerd als ongesorteerd, die toebehoren aan Rd4 Kringloopbedrijf B.V.;
- gezamenlijk met Provit een eerste pandrecht op de huidige en toekomstige bedrijfsinventaris en machines van Rd4 kringloopbedrijf B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 31-12-2017 31-12-2016

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. 1.998.671 2.883.795

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige 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 2017 heeft geen overschrijdingen plaats gevonden van het drempelbedrag.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen van 2017 is geweest:

Bedragen x € 1.000

(1)	Drempelbedrag	250.000			
		<u>Verslagjaar 2017</u>			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	315	300	257	219
(3a)=(1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	249.685	249.700	249.743	249.781
(3b)=(1)<(2)	Overschrijving van het drempelbedrag	0	0	0	0

(1) Berekening drempelbedrag

		<u>Verslagjaar 2017</u>			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	26.868	26.868	26.868	26.868
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal <= 500 miljoen	26.868			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal > 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

		<u>Verslagjaar 2017</u>			
		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)	28.340	27.333	23.623	20.138
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)=(5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	315	300	257	219

Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening Courant Rd4 facilitair Bedrijf B.V.	22.069.444	18.163.840	
Rekening Courant Rd4 kringloopbedrijf B.V.	89.606	183.958	
	-----	-----	
	22.159.050		18.347.798

Omtrent terugbetalingen m.b.t. Rekening Courant Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloopbedrijf B.V. zijn geen nadere afspraken overeengekomen. Over het saldo wordt geen rente berekend.

Overige vorderingen 556.197 442.952

31-12-2017 31-12-2016

Liquide middelen

Kas	5.689	7.173	
Bank BNG	147.807	0	
Bank	39.956	44.514	
	-----	-----	
	193.452		51.687

----- 24.907.371 ----- 21.726.232

===== =====

Overlopende activa

31-12-2017 31-12-2016

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

Vordering gemeenten	0	0
Saldo begin boekjaar	0	0
Toevoegingen	0	0
Ontvangen bedragen	0	0
Saldo einde boekjaar	0	0

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen*Belastingen en sociale lasten*

Omzetbelasting	0	173.739	
	-----	-----	
	0		173.739

Overige vorderingen

Nedvang bijdrage Glas, papier & kunststof	2.610.313	1.922.164	
Overige vorderingen	49.162	52.254	
	-----	-----	
	2.659.475		1.974.418
	-----	-----	
	2.659.475		2.148.157
	=====	=====	

PASSIVA

	2017	2016
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	2.248.266	2.039.925
Toevoegingen	120.789	208.341
Onttrekkingen	0	0
	-----	-----
Saldo per 31 december	2.369.055	2.248.266
	=====	=====

Gerealiseerd resultaat

Uit het resultaat van 2016 is een bedrag ad € 120.789 toegevoegd aan de algemene reserves. Het restant is in overeenstemming met het voorstel zoals opgenomen in de definitieve jaarrekening van 2016 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor het voorstel resultaatverdeling over boekjaar 2017 wordt verwezen naar de bijlage bij de jaarstukken.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

	31-12-2017	31-12-2016
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Lening BNG	24.180.000	18.680.000
	-----	-----
	24.180.000	18.680.000

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 het Afvalinzamelplan is er een aanvullende lening afgesloten in 2006 ter hoogte van € 6.000.000 waarvan de looptijd 10 jaar bedraagt en welke lineair wordt afgelost tegen een vast rentepercentage gedurende de looptijd van 3,87%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2016 € 12.052. De lening is in 2016 volledig afgelost.

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 27 jaar en een rentepercentage van 4,805%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2017 € 237.367.

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%

Gezien het gunstige rentepercentage alsmede om het renterisico te vermijden zijn er per 15 mei 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.

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.

-----	-----
24.180.000	18.680.000
=====	=====

vlottende schulden

31-12-2017

31-12-2016

Netto-vlottende 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	324.270
----------	---	---------

Kasgeldleningen

Kasgeldleningen BNG	0	5.000.000
---------------------	---	-----------

Overige schulden

Crediteuren	1.938.575	1.190.765
Kortlopende aflossingsverplichting	500.000	260.000
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	11.722.640	9.517.737
	-----	-----
	14.161.215	10.968.502

Over het gemiddeld uitstaand saldo bij N.V. Reinigingsdiensten Rd4 wordt een rente van 2% in rekening gebracht.

Overlopende passiva**Nog te betalen / overige schulden**

Overige vooruitontvangen bedragen	2.705	1.371
Te betalen rente BNG	643.817	68.284
Pensioen- en uitkering	7.713	7.936
Premie WIA aanvulling (Loyalis)	0	0
Omzetbelasting	228.476	0
Loonbelasting	675	1.455
Nog te betalen aan gemeenten	819.210	251.268
Diverse overige schulden	432.039	701.440
	-----	-----
	2.134.635	1.031.754

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Leaseverplichting**

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van van € 67.398 (2016: € 57.096).

Deze vervallen als volgt:

- tussen 1 en 5 jaar:	67.398
-----------------------	--------

Bankgarantie

Voor 2017 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 Kringloopbedrijf 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 2017 104,4% (2016: 96,6%).

Milieuverontreiniging

De entiteit heeft de grond en het onroerend goed van milieupark Rijkckholt 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

Vanaf 1 januari 2016 is Rd4 VPB-plichtig geworden vanwege de Wet Markt & Overheid. Rd4 heeft reeds vanaf medio 2015 met een fiscalist getracht een uitspraak te krijgen van de belastingdienst over de activiteiten van Rd4 en de mogelijke VPB-plicht van enkele hiervan en de mogelijke financiële gevolgen hieruit voortvloeiend. Ondanks een zeer pro-actieve benadering en ondanks dat de eerste aangifte per 1 juni 2017 is ingediend hebben wij tot op heden (6 maart 2018) nog geen schriftelijk formeel standpunt van de belastingdienst mogen ontvangen.

Op basis van de inschatting van de fiscalist, hetgeen niet door de belastingdienst is tegengesproken, zijn we uitgegaan van een aantal belastingplichtige activiteiten zijnde het textielsorteercentrum alsmede de winstopslag voor doorbelaste uren aan de NV en doorbelast afval. Aangezien het textielsorteercentrum in 2016 verliesgevend was is er geen VPB bedrag voor opgenomen. Voor de doorbelaste uren en afval aan de NV is er een berekening gemaakt van de winstopslag en de VPB berekend in 2016 wordt als € 11.453 ingeschat. Dit bedrag is gezien de onzekerheid niet verantwoord in de jaarrekening.

Voor het jaar 2017 is de situatie voor bovengenoemde redenen eveneens onzeker. Het bedrag op de voorlopige aangifte ligt in de lijn van 2016 en bedraagt € 11.421.

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 geldeningen 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

Programma:	Begroting 2017		
	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4			-
Totaal programma's	26.868.274	26.868.274	-
Algemene dekkingsmiddelen:			-
Kosten van de overhead:			-
Heffing voor de Vpb:			-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	26.868.274	26.868.274	-
Mutaties reserves			-
Gerealiseerd resultaat	26.868.274	26.868.274	-
Programma:	Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4			-
Totaal programma's	24.483.866	22.973.503	1.510.363
Algemene dekkingsmiddelen:			-
Kosten van de overhead:		1.761.055	-1.761.055
Heffing voor de Vpb:			-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	24.483.866	24.734.558	-250.692
Mutaties reserves	1.623.133		1.623.133
Gerealiseerd resultaat	26.106.999	24.734.558	1.372.441

De mutatie in de reserves ad €1.623.133 bestaat uit het resultaat van boekjaar 2016 ad €1.743.924 en de toevoeging aan de reserves ad €120.789.

Analyse afwijkingen tussen de begroting en realisatie

De begroting van Rd4 moet in een zeer vroeg stadium worden opgemaakt omdat een aantal gremia hierover een inbreng mag geven. Als er dan substantiele wijzigingen zijn kunnen deze van invloed zijn op een groot aantal opbrengst- en kostensoorten. Bij de opmaak van de begroting was niet bekend dat de gemeente Gulpen - Wittem zou toetreden, dat een nieuwe dienst, onkruidbeheersing, zou gaan worden verleend en dat een eigen op- en overslag operationeel zou worden. Wat een extra complicerende factor is, is dat het grootste deel van de opbrengsten via de GR worden verantwoord terwijl het grootste deel van de kosten via de BVF worden gemaakt welke in een bedrag ad €18.834.219 worden doorbelast via de post inhuur derden. Voor een analyse van de kostensoorten verwijzen wij daarom ook naar de geconsolideerde jaarrekening waarin hier meer in detail op wordt ingegaan.

De omzet is ten opzichte van de begroting €2.384.408 lager uitgekomen, ondanks dat enkele opbrengstsoorten hoger zijn uitgekomen. Zo is o.a. de omzet van het basispakket hoger uitgekomen met € vanwege de omzet van Gulpen - Wittem welke toetreding bij het moment van opmaak van de begroting niet bekend was. Eveneens is de omzet voortvloeiend uit het pluspakket €4.305.020 hoger uitgekomen vanwege de hogere omzet gladheid, transport, straatreiniging en met name vanwege de omzet onkruidbeheersing welke niet begroot was.

Tegenover de hogere omzet staan enkele posten welke lager zijn uitgevallen dan begroot zoals de teruggave basispakket ad €1.098.788 vanwege de afrekening van de variabele component met de gemeenten waarbij bij de diverse onderdelen de begrote eenheden worden afgezet tegen de werkelijkheid.

De omzet NV is €232.232 lager uitgekomen vanwege het papier van de NV dat voorheen rechtstreeks aan de NV werd gefactureerd maar welk nu via de op- en overslag van de GR wordt gesorteerd welke vergoeding via de omzet wordt doorgefactureerd.

De omzet overige & burgers is €1.526.385 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.

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 een 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 2017 voor Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 is € 181.000. 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 hieronder weergegeven. Dat wat niet van toepassing is, is buiten beschouwing gelaten

Naam	W.C.H. Sijstermans	
Functiegegevens	Directeur	
	Gegevens 2017	Gegevens 2016
	1 jan t/m 31 dec	1 jan t/m 31 dec
Duur dienstverband		
Omvang dienstverband (in FTE)	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloningen	133.829	131.517
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-
Voorziening t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	17.203	11.704
<u>Totaal bezoldiging</u>	151.032	143.221
Toepasselijk WNT maximum	181.000	179.000

In de tabel hieronder staan de topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder. De genoemde periode is de periode in 2016 en/of 2017 waarin zij voor de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 werkzaam zijn geweest.

Naam	Functiegegevens	Gemeente	Periode actief in 2016 en/of 2017
F.G. Joosten	Dagelijks Bestuur	Brunssum	01-01-2016 t/m 26-09-2017
J.M.H. Palmen	Dagelijks Bestuur	Brunssum	31-10-2017 t/m 31-12-2017
J. Willems	Algemeen Bestuur	Eijsden-Margraten	01-01-2016 t/m 31-12-2017
P.H.J. Franssen	Algemeen Bestuur	Gulpen-Wittem	01-01-2017 t/m 31-12-2017
J.M.M. Clemens	Dagelijks Bestuur	Heerlen	01-01-2016 t/m 31-12-2017
J.G. Bok	Dagelijks Bestuur	Kerkrade	01-01-2016 t/m 31-12-2017
A.J.M.P. Ancion	Dagelijks Bestuur	Landgraaf	01-01-2016 t/m 31-01-2017
G.G.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Landgraaf	14-03-2017 t/m 31-12-2017
R. Lucassen	Algemeen Bestuur	Nuth	01-01-2016 t/m 12-09-2016
Dr. Ir. G. Bakker	Algemeen Bestuur	Nuth	08-12-2016 t/m 24-01-2017
A.A.B. Pluijmaekers	Algemeen Bestuur	Nuth	15-01-2017 t/m 31-12-2017
R. Swelsen	Dagelijks Bestuur	Onderbanken	01-01-2016 t/m 14-09-2017
P. Salden	Dagelijks Bestuur	Onderbanken	15-09-2017 t/m 31-12-2017
W.J.H. Schleijsen	Algemeen Bestuur	Simpelveld	01-01-2016 t/m 31-12-2017
R. Kersten	Algemeen Bestuur	Vaals	01-01-2016 t/m 31-12-2017
M.P.J. Brauers	Algemeen Bestuur	Voerendaal	01-01-2016 t/m 31-12-2017

2.7 Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 14,05 fte's (2016; 14,05) werkzaam bij de GR Reinigingsdiensten Rd4.

Heerlen, 5 april 2018

w.g.

w.g.

W.C.H. Sijstermans
Secretaris/Directeur

J. Clemens
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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: <ol style="list-style-type: none">het overzicht van baten en lasten over 2017 en de toelichting (pagina's 34 tot en met 36);de balans per 31 december 2017 en de toelichting (pagina's 25 tot en met 33);een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina's 23 en 24).	<p>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 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 vanwege het belang van de aangelegenheid die wordt beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurend oordeel betreffende 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 vastgestelde normenkader d.d. 25 januari 2018.</p>



De basis voor ons afkeurend oordeel betreffende rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn lasten opgenomen van afgerond € 1.495.000 die ten onrechte niet of niet correct Europees zijn aanbesteed. De daarmee samenhangende lasten in 2017 zijn daardoor niet rechtmatig tot stand gekomen.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, alsmede het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 25 januari 2018 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2017. 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 afkeurend oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 247.000. 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.

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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 20.000 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 pagina 22).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.



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 zoals opgenomen in artikel 213 lid 3 sub d van de Gemeentewet en 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 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. 25 januari 2018.

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.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen verantwoordelijk voor het uitvoeren 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 fouten of fraude 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 op 25 januari 2018, de Regeling Controleprotocol WNT 2017, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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, 5 april 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. D.O. Meeuwissen RA

Activastaat

OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA	Aanschaf- waarde per 1-1-2017	Inves- tering in boekjaar	Desinves- tering in boekjaar	Aanschaf- waarde per 31-12-2017	Afschrij- vingen 1/m 1-1-2017	Afschrij- vingen in boekjaar	Desinves- teringsaf- schrijvingen	Afschrij- vingen per 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017
GEBOUWEN EN TERREINEN									
Grond	4.076.558	0	0	4.076.558	0	0	0	0	4.076.558
Terreinrichting	2.118.253	0	0	2.118.253	1.891.234	18.342	0	1.909.576	208.677
Gebouwen	869.650	0	0	869.650	587.214	25.641	0	612.855	256.795
GG installaties	80.549	0	0	80.549	80.549	0	0	80.549	0
TOTAAL GEBOUWEN EN TERREINEN	7.145.010	0	0	7.145.010	2.558.997	43.983	0	2.602.980	4.542.030
TOTAAL VASTE AKTIVA	7.145.010	0	0	7.145.010	2.558.997	43.983	0	2.602.980	4.542.030

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 € 19.760.595. De gemiddelde verwerkingskosten bedroegen € 393.658. Het maximaal gecalculeerd weerstandsvermogen komt daarmee op $(€ 19.760.595 - € 393.658) * 0,11 = € 2.130.363$.

Netto resultaat GR Reinigingsdiensten Rd4	1.372.441
Correctie - Resultaat Rd4 Kringloopbedrijf B.V. (KLB)	-178.313
Resultaat GR Reinigingsdiensten Rd4 inclusief Kringloopbedrijf B.V. (ten behoeve van bepaling uit te keren bedrag)	1.194.128

	Resultaat inclusief KLB per gemeente	Opgebouwd weerstands- vermogen tot en met 2016	Toe te voegen aan weerstands- vermogen	Overschot uit te keren 2017
Brunssum	122.236	208.738	-447	122.683
Eijsden-Margraten	40.170	145.935	4.821	35.349
Gulpen-Wittem	17.450	0	17.450	0
Heerlen	385.895	682.032	-21.140	407.035
Kerkrade	202.435	333.098	-5.516	207.951
Landgraaf	201.221	260.691	-3.457	204.678
Nuth	59.168	116.593	835	58.333
Onderbanken	30.820	59.513	-881	31.701
Simpelveld	42.759	78.321	-71	42.830
Vaals	44.212	80.381	-510	44.722
Voerendaal	47.764	90.658	1.374	46.390
	1.194.130	2.055.960	-7.542	1.201.672