

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling
te Heerlen

Rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening 2017

Heerlen, 5 april 2018

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

Pagina

Algemeen	3
Financiële positie	4
Resultaat	5

BETUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Financiële paragraaf	12
----------------------	----

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	19
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	22
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2017	24
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	25
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2017	31

OVERIGE GEGEVENS

Deelnemende gemeenten	35
Verdeling vermogen	35

BIJLAGEN

Overzicht materiële vaste activa	38
----------------------------------	----

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

Heerlen, 5 april 2018

Geachte heer, mevrouw,

Ingevolge de bepalingen in de Regeling hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2017 van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling opgesteld.
Omtrent de resultaten brengen wij u als volgt verslag uit.

ALGEMEEN

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

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

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort.

RESULTAAT

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2017.

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Rekening 2016</i>
Netto-omzet	29.300.029	29.471.385	28.527.588
Verwerkingskosten afval	18.346	-1.407.624	-496.367
Kosten van uitbesteed werk	-2.719.563	-3.198.000	-2.697.144
Brutomarge	26.598.812	24.865.761	25.334.077
<i>Rekening 2017 Begroting 2017 Rekening 2016</i>			
Brutomarge (transporteren)	26.598.812	24.865.761	25.334.077
Salarissen en sociale lasten	10.244.489	10.981.000	9.502.240
Personeel van derden	4.191.236	2.156.000	3.518.200
Energie	1.197.038	1.266.199	1.055.018
Afschrijvingen vaste activa	3.302.580	3.756.000	2.893.360
Overige bedrijfskosten	5.648.035	5.913.801	5.909.137
Bedrijfslasten	24.583.378	24.073.000	22.877.955
Bedrijfsresultaat	2.015.434	792.761	2.456.122
Financiële lasten minus - baten	-821.304	-792.761	-805.887
Nettoresultaat	1.194.130	0	1.650.235

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

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

Net 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 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 omhooggegaan en ligt boven de begrote prijs. Echter dit nadelige prijseffect van het B-hout wordt ruimschoots gecompenseerd door de papierprijs die 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 en 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. Ook de tweewekelijkse inzameling is een verklaring voor deze stijging. Tevens liggen de volumes GFT en restafval onder 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 gaarne 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. 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 zult bij de hoofdingang van ons hoofdkantoor waarin zijn naam is 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 gezamenlijke en gedragen visie voor de toekomst uit te zetten. 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 van o.a. een betere afvalscheiding en het principe "de vervuiler betaalt" zijn positief te noemen. Ook heeft er een afbuijing plaatsgevonden van illegaal aanbod van afval (klusbedrijven) en zijn de inkomsten bij de parken gestegen. Uitgezonderd hierop zijn de gemeenten Eijsden-Margraten en Gulpen-Wittem 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 van 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 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- resp. 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 aanbiedmogelijkheden 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 aangebond dat de doelstelling van minder dan 100 kilogram restafval per inwoner per jaar gemakkelijk is te halen met het huidige dienstenaanbod, kunnen worden ingezet 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-Wittem 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 invloeden 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.besteuitalval.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 papier sorteerinstallatie en maken we een mooie start met samenwerken.

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

Dit is binnen Rd4 al vele jaren een speerpunt van beleid en dat zal ook de komende jaren zo blijven. Rd4 is zich bewust van haar voorbeeldfunctie als het gaat om werkgelegenheid te bieden aan medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Reeds jaren bieden wij dan ook mensen met een functiebeperking zinvolle arbeid aan binnen onze organisatie (op onze milieuparken, kringloopwinkels, logistiek etc.). Door het door ontwikkelen van concepten, zoals het Textiel sorteercentrum, de BEST-tas en de meest recente kringloopwinkel in Margraten zijn we in staat geweest om deze vorm van sociale werkgelegenheid stapsgewijs (door) te ontwikkelen. In 2017 zijn er bij benadering ruim 150 medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt bij ons werkzaam geweest. Hiermee geven we concreet invulling aan het begrip Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen, omdat wij vinden dat Rd4 hiermee daadwerkelijk waarde toevoegt richting onze deelnemende gemeenten en ons wezenlijk onderscheiden ten opzichte van commerciële (concurrerende) marktpartijen.

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, ook een voorbeeldfunctie hebben op milieugebied. De verdere vergroening van onze bedrijfsvoering blijft onze aandacht houden.

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

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 productie leiding en waar nodig worden afspraken gemaakt voor extra training. Naast een beter (en veiliger) rijgedrag worden ook kostenbesparingen verwacht in onderhoud, brandstofverbruik en een verdere reductie van de CO₂-uitstoot (milieueffect).

Op de parkeerplaatsen op de hoofdlocatie voor personenvoertuigen zijn diverse "groene" laadpunten aangebracht. Hier kunnen zowel auto's als ook fietsen van onze medewerkers gebruik 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 bedrijfs(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 "piststraat" 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 koelwloeistof bijvullen) uitvoeren zonder de werkplaats in en uit te rijden.

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

In het voorjaar van 2017 heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland onze 3e aanvraag voor de subsidieregeling Stimulering Duurzame Energieproductie (SDE+) gehonoreerd. Het betreft de installatie van zonnepanelen op het dak van onze nieuwe op- en overslaglocatie, gelegen aan de Nijverheidsweg 17-23. 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.

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 meermalen 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. Neeemt 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.

* 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 HSI-structuur). Op 28 en 29 november is door Bureau Veritas een geslaagde documentatieaudit uitgevoerd om her certificatie 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 beroepschaffeurs (de zogenaamde Code95 activiteiten), de inmiddels jaarlijks terugkerende training 'Herkennen van kringloopgoederen' voor de medewerkers van de Kringloopwinkels en Assortimentsbeheer en de herhalingstrainingen (tegenwoordig vaak op onze eigen locaties) voor onze bedrijfshulpverleners.

Nieuw in 2017 was het opzetten van een bedrijfsseigen rijjschool. Sinds juni 2017 staat Rd4 formeel bij het CBR geregistreerd als rijjschool 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 atgeleide hierbij is dat we als bedrijf de instroom van genootwererde beroepschaffeurs borgen. En ten tweede gaan we ook nascholingscursussen organiseren, hetgeen de opleidingskosten zal doen dalen. Uiteraard gaan wij geen concurrentie als rijjschool aan met commerciële marktpartijen in deze regio: de rijjschool 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. Net als het verzuimpercentage dat dit jaar eveneens goed is. Ons verzuimbeld 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 Publiek Zaak een akkoord over de cao Afval & Milieu 2018 - 2019. De cao heeft een looptijd van 24 maanden: van 01 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 UW/O 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 hoofdlocatie, de nieuwe "pijstraat", 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 vooruizichten 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 aangezwinderd. Er wordt niet gewerkt met een risico- en winstslag 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 beïnvloerbare - 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 Guipen-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 afgevoerde 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 bijdragen 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 WECO en Haller om vanaf de tweede helft van 2018 een veldproef uit voeren met een voor dit doel opgebouwd zijbeladingssysteem, dat zal worden uitgerust met een speciaal ontwikkeld 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. 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 erin 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 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 wettelijke stevig in de regio.

W.C.H. Sijstermans
Directeur

FINANCIËLE PARAGRAAF

Algemeen

Bij de opmaak van de begroting van 2017, Waarmee al in 2015 is gestart, waren enkele ontwikkelingen nog niet bekend die wel sterk van invloed waren op de opbrengst- en kostensoorten waardoor een aantal onderdelen hoger zijn uitgevallen. Zo was de toetreding van Gulpen-Wittem vanaf 2017 niet voorzien. Dit heeft geleid tot een stijging van een aantal kostensoorten zoals uitbesteed werk en salariskosten maar waar uiteraard eveneens een stijging van de omzet tegenover staat. Eveneens het gewijzigde beleid bij de milieuparken, de nieuwe dienst onkruidbeheersing en de 2-wekelijks inzameling van het PMD leidde tot een verschuiving in de kosten- en opbrengstsoorten.

Het resultaat over het boekjaar 2017 van Rd4 bedraagt € 1.194.130. 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 € 2.294.773. Als we dit afzetten tegen het resultaat over het boekjaar 2016 ad € 1.650.235 en rekening houdend met het verrekenen van de variabele component ad € 592.489, resulteert dit in een te ontvangen bedrag ad € 2.242.724 over 2016. Per saldo betekend dit een stijging van € 52.049 t.o.v. 2016.

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Rekening 2016</i>
Netto resultaat	1.194.130	1.650.235
Afrekening variabele component gemeenten	<u>1.100.643</u>	<u>592.489</u>
Terug te ontvangen door gemeenten	2.294.773	2.242.724
		52.049

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.

Dat er, ondanks dat de begroting niet gestegen is, toch nog een stijging is van € 52.049 stemt ons tot tevredenheid en is een uitkomst van de geleverde inspanningen in 2017.

Afrekening variabele component gemeenten

Nadat de variabele component ad € 1.100.643 is verrekend met de gemeenten resteert er alsnog een positief resultaat van € 1.194.130. In 2017 dient nog een klein deel van het resultaat zijnde € 7.542 onttrokken te worden uit het weerstandsvermogen. Het restant van het resultaat zijnde € 1.201.672, kan volledig worden uitbetaald aan de gemeenten. Uitgezonderd hiervan is de gemeente Gulpen-Wittem welke nog moet beginnen met de opbouw van het weerstandsvermogen.

Omzet

Analyse begroting / realisatie 2017 versus realisatie 2016

Hogere omzet basispakket		425.756
Hogere omzet pluspakket		291.119
Lagere omzet NV		-211.654
Hogere omzet kringloop	90.644	
Lagere omzet Textiel sorteercentrum	-115.478	
Hogere inkomsten milieuparken	469.119	
Lagere omzet overig	-177.066	
Hogere omzet overige & burgers (winkels, TSC + milieuparken)		267.218
Totale omzet stijging		772.439

Basispakket

De omzet basispakket lag € 425.756 hoger dan in 2016.

De belangrijkste reden was de toetreding van Gulpen-Wittem welke € 968.166 bedroeg.

Dat de omzetstijging basispakket lager is dan de omzet van Gulpen-Wittem wordt veroorzaakt door de hogere teruggave van de variabele component in 2017 dan in 2016.

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de begroting ad € 19.593.330, gefactureerd. Na afloop van het jaar wordt er een afrekening per gemeente gemaakt (conform de gemaakte afspraken worden per gemeente per product de begrote variabele componenten afgezet tegen de realisatie en het verschil per gemeente wordt individueel verrekend. De wijze van verrekening wordt gespecificeerd in het begrotingsboek waarbij per product in het onderdeel "toerekening van de kosten" de wijze van afrekening inzichtelijk is gemaakt).

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

Brunssum	-34.509
Eijsden-Margraten	-31.473
Gulpen-Wittem	22
Heerlen	-550.529
Kerkrade	-190.868
Landgraaf	-162.057
Nuth	-37.122
Onderbanken	-12.251
Simpelveld	-19.829
Vaals	-27.137
Voerendaal	-34.890
Totaal	-1.100.643

Bij de afrekening ontstaan er uiteraard verschillen ten opzichte van het voorschot. Deze zijn echter in het algemeen vrij klein, uitgezonderd de verwerkingskosten en de doorbelaaste voertuigen. De verwerkingskosten zijn € 1.425.970 lager dan begroot. Een gedetailleerde analyse is terug te vinden bij de verwerkingskosten maar voor de teruggave over de kunststofcomponent en de hogere vergoeding voor papier zijn de voornaamste redenen dat de verwerkingskosten lager zijn uitgekomen, ondanks dat de kosten van het B-hout fors hoger zijn vanwege het gestegen tarief van deze stroom.

Het verschil tussen de teruggave aan de gemeenten en het verschil in de verwerkingskosten zit met name in de hogere inzameluren bij het kunststof vanwege de tweeweekelijkse inzameling alsmede de extra inkomsten voortvloeiend uit het gewijzigde beleid in de milieuparken.

Verrekeningsgrondslag met gemeenten over het basispakket

Het variabele deel van het basispakket wordt per gemeente individueel afgerkend conform het principe "De vervuiler c.q. de veroorzaker van de kosten betaalt". Per activiteit worden de begrote eenheden berekend tegen een voorcalculatorisch tarief. Het totaal per gemeente wordt berekend en maandelijks als voorschot in rekening gebracht. Na afloop van het jaar worden de werkelijke eenheden vermenigvuldigd met het begrote tarief of het werkelijke tarief (verwerkingskosten). De uitkomst hiervan wordt per gemeente afgezet tegen het berekende voorschot en het saldo wordt uitgekeerd of in rekening gebracht, afhankelijk van de uitkomst.

In de onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten 2017 schematisch weergegeven.

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
verwerkingskosten restafval	X			
verwerkingskosten GFT-afval	X			
logistieke kosten	X			
papier inzameling	X			
kunststof inzameling (PMD)	X			
extra container	X			
verzamelcontainers	X			
Op afroep				
grofvuil				X
snoefafval				X
Straatclusters				
verwerkingskosten		X		
exploitatiekosten		X		
Milieuparken				
verwerkingskosten			X	
logistieke kosten			X	
exploitatiekosten		X		
Kringloopactiviteiten				
exploitatiekosten		X		
Servicepunt		X		
Atvalwijzer		X		
Atvalbeheersplan		X		
Resterende kosten		X		

Aangezien bij de gemeenten Eijsden-Margraten en Gulpen-Wittem nog doorlopende contracten van de firma Van Ganssewinkel lopen is een deel van de werkzaamheden uitbesteed en is de verdeelsleutel daardoor afwijkend.

Pluspakket

De omzet van het pluspakket is per saldo € 291.119 hoger dan vorig jaar, ondanks de lagere omzet bij de diensten riool- en kolkenreiniging en transport.

Hier tegenover stond een hogere omzet bij de straatreiniging, gladheidsbestrijding en onkruidbeheersing.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 211.654 lager dan vorig jaar voornamelijk vanwege het papier van de NV dat niet meer rechtstreeks aan de NV wordt gefactureerd maar in 2017 via het op- en overslagstation wordt gesorteerd waardoor deze opbrengsten in de verwerkingskosten van de GR worden verwerkt. Uiteraard wordt deze vergoeding weer via de omzet aan de NV gefactureerd. Omdat het een vergoeding is betekent dit voor de GR negatieve omzet. Laten we deze boeking buiten beschouwing dan ligt de omzet nagenoeg gelijk aan vorig jaar.

Omzet overig

De omzet overig is € 267.218 hoger dan vorig jaar o.a. door het gewijzigde beleid bij de milieuparken waardoor de inkomsten fors zijn gestegen.

Kringloop

De omzet kringloop ad € 1.790.644 ligt € 90.644 hoger dan begroot (ad € 1.700.000) hetgeen wordt veroorzaakt door de groei in de derde kringloopwinkel in Margraten.

Textiel sorteercentrum

Hoewel we niet tevreden zijn met het financiële negatieve resultaat € 183.436, stemmen de ontwikkelingen met dit innovatieve concept ons toch tot tevredenheid. Ook de additionele inkomsten die WSP Parkstad (voorheen WOZL) heeft gegenereerd met de detachering van de medewerkers zijn positieve effecten. Zonder deze vorm van sociale werkgelegenheid was deze additionele inkomstenstroom die WSP ten deel valt, uiteraard niet gegenereerd. Voor de onderliggende cijfers wordt verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening.

De beoogde omzet i.c. verkoop is in 2017 helaas niet gehaald, waarbij voornamelijk de gemiddelde verkoopprijs ook dit jaar weer lager is geweest dan begroot. De oorzaak hiervan ligt grotendeels buiten onze invloedssfeer, zoals het wegvallen resp. achterblijven van belangrijke afzetgebieden in het buitenland; voornamelijk Oost-Europa. Ook moeten we helaas constateren dat de gemiddelde kwaliteit van het textiel afneemt en dat de vervuilingsgraad in de ondergrondse containers toeneemt.

Het resultaat wordt bepaald door een combinatie van de inkoopprijs, sorteervolume en de verkoopprijs.

Vooruitzichten 2018 Textiel sorteercentrum

De cijfers van het laatste kwartaal 2017 lieten een stabilisatie zien van de kosten en de gemiddelde verkoopprijs. Als het lukt om zowel de verkoophoeveelheden en de gemiddelde verkoopprijs te verbeteren, dan zal het resultaat in 2018 in ieder geval verbeteren. Maar ook voor 2018 zal het lastig zijn om een positieve jaarverwachting af te geven. Met de opgedane ervaringen tot dusver hebben we met onze partners een aantal uitgangspunten vastgesteld, waarvan wij verwachten dat daarmee een te verantwoorden negatief resultaat van € 80.000 gerealiseerd moet kunnen worden.

Met onze partner WSP zijn we overeengekomen om in 2018 een groter volume te gaan sorteren met een minimum van 2.000 ton.

Naast de kleding uit de deelnemende gemeenten (uit de ondergrondse systemen en de BEST-tas inzameling) heeft Rd4 in overleg met buurgemeenten in Zuid-Limburg waaronder Maastricht, een overeenkomst om textiel aan te leveren bij het TSC. Verder zullen we zorgdragen voor voldoende opslagcapaciteit met als doel om nauwelijks ongesorteerde kleding af te zetten.

Verder zullen we als Rd4 de kwaliteit van het ingezamelde textiel moeten verbeteren door toezicht en controle (handhaving) op vervuiling, om zo het afvalpercentage van het ingezamelde materiaal terug te brengen.

Onze partner CVB Ecologistics zal zich inspannen om alternatieve markten te (blijven) ontwikkelen voor Oost-Europa en Afrika, waardoor we de kleding kunnen gaan afzetten bij nieuwe klanten tegen betere condities.

Ook in 2018 zullen we samen met onze partners WSP en CVB Ecologistics, het in april 2014 gestarte Textiel sorteercentrum verder ontwikkelen. Ook in 2018 blijven de belangrijkste aandachtspunten de aansturing van de medewerkers, de sorteerhoeveelheden, de kwaliteit van het materiaal, de hoeveelheid afval in het textiel, het ontginnen van nieuwe markten en de verkoopprijs, de basis voor een bedrijfseconomisch gezonde exploitatie.

Verwerkingskosten algemeen

De verwerkingskosten zijn per saldo € 514.713 lager dan vorig jaar.

In 2017 zijn er t.o.v. 2016 enkele beleidswijzigingen doorgevoerd. Zo is de inzamelingfrequentie van het verpakkingsafval (PMD) verhoogd van één keer per 4 weken naar één keer per 2 weken. Het verhogen van de inzamelingfrequentie heeft geresulteerd in een toename van de hoeveelheid PMD met 11%.

Tevens is met ingang van 1 januari 2017 het tarievenbeleid bij de Rd4 milieuparken gewijzigd. De aanpassing van de tarieven heeft met name betrekking op het invoeren van een tarief voor het aanleveren van grofvuil (ongescheiden afvalstroom). Dit was voorheen 6x gratis maar nu geldt een tarief van € 26,- per m3. Met de invoering van een tarief voor het ongescheiden aanbieden van afval wordt de burger extra gestimuleerd zijn afval gescheiden aan te leveren. Het scheidingspercentage is hiermee gestegen van 76% naar 78%. Naast de scheidingsprikkel is door invoering van het grofvuilarief ook een betere afstemming gerealiseerd t.o.v. de tarieven bij niet Rd4 parken in de regio. Het aanbieden van afval uit niet Rd4 gemeenten word hiermee ontmoedigd. Dit is terug te zien in de afname van de totale hoeveelheid afval die in 2017 bij de Rd4 milieuparken is aangeboden, deze is t.o.v. 2016 gedaald met 16%.

Naast regionaal afvalbeleid zijn er ook landelijke ontwikkelingen die met name van invloed zijn op de verwerkingskosten van het afval. Zo komt de nascheiding en verwerking van grofvuil steeds verder onder druk te staan omdat door betere afvalscheiding de stromen met een "positieve waarde" in het grofvuil steeds verder afnemen. Het grootste gedeelte van grofvuil is niet meer geschikt voor hergebruik maar moet worden verbrand, dit terwijl de verbrandingscapaciteit in Nederland onder druk staat. Deze samenloop van omstandigheden resulteert in hogere verwerkingstarieven.

De problematiek rondom de verwerking van houtafval lijkt gedeeltelijk opgelost. Eind 2017 was er weer voldoende capaciteit om het houtafval te verwerken, de verwerkingstarieven blijven echter onveranderd hoog.

Andere problematiek is de verwerking van kunststofafval. Door het kortgeleden ingevoerde importverbod van China op deze afvalstroom bestaat er een overschot van kunststof afval in Europa en dus ook in Nederland. Zowel in Europa als in Nederland is op dit moment onvoldoende verwerkingscapaciteit aanwezig. Naast onvoldoende verwerkingscapaciteit stagneert ook de afzetmarkt voor het hergebruiken van deze afvalstroom. De verwachting is dat deze problematiek nog enkele jaren zal aanhouden. Het wachten is op een gezamenlijke aanpak van overheid en bedrijven om gezamenlijk te komen tot een langdurige oplossing voor deze problematiek. Vooralsnog heeft het importverbod van China een opdijvend effect op de verwerkingskosten van kunststof afval.

Positief zijn de ontwikkelingen in de oud papier markt. Hier is vraag en aanbod redelijk in evenwicht en zijn de prijzen gunstig en stabiel. Extra voordeel is dat Rd4 vanaf 1 januari 2017 kan beschikken over een eigen op- en overslag waar het papier wordt uitgesorteerd in de kwaliteiten "karton" en "druk" waardoor de gemiddelde verkoopprijs/opbrengst stijgt. Voor 2018 zijn de ontwikkelingen voor de afzet van oud papier onzeker, dit omdat China ervoor heeft gekozen om zelf oud papier te gaan verzamelen. Dit kan op termijn resulteren in lagere opbrengsten. Rd4 heeft dit risico gedeeltelijk afgedekt door in het contract met Smurfit Kappa een garantieprijs op te nemen.

Verwerkingskosten realisatie ten opzichte van vorig jaar

De belangrijkste invloed op de daling van de verwerkingskosten ten opzichte van vorig jaar ad € 514.713 zijn:

Het GFT-afval ligt per saldo € 82.823 hoger. Oorzaak zijn hogere volumes ten gevolge van het gewijzigde afvalbeleid in combinatie met het extra afval van de gemeente Gulpen-Wittem.

Het houtafval is per saldo € 124.278 hoger uitgekomen ondanks dat de hoeveelheden lager zijn uitgevallen, wat wederom het gevolg is van het gewijzigde beleid op de milieuparken. De toename is dan ook volledig te wijten aan de stijging van het gemiddelde tarief van € 57,50 in 2016 naar € 72,25 in 2017.

Door een overschot op de houtmarkt is de vraag naar houtafval sterk teruggelopen en stagneert de afzet hetgeen de belangrijkste reden is van de gestegen prijs.

De opbrengsten van oud papier zijn ten opzichte van 2016 € 641.123 hoger uitgevallen.

Deze stijging werd veroorzaakt door een combinatie van hogere volumes en een hogere gemiddelde vergoeding.

Deze hogere volumes komen volledig op rekening van het papier van de NV. Tot 2016 werd het papier van de NV rechtstreeks aan derden geleverd en werd de vergoeding ook rechtstreeks gefactureerd aan de NV. Echter vanaf begin 2017 is de GR Rd4 begonnen met een eigen op- en overslag. Om de exploitatie rendabeler te maken wordt ook het papier van de NV hier op- en overgeslagen en gesorteerd. De hoeveelheid papier van de NV wordt vastgelegd en in de afvalstoffenbalans van de GR geregistreerd. Deze hoeveelheden worden tegen dezelfde prijs als in de GR gecrediteerd via de omzet ad € 265.278 waarbij ook de kosten van op- en overslag ad € 15 worden gefactureerd.

Het resterende verschil tussen de hogere opbrengsten ten opzichte van 2016 minus de vergoeding aan de NV wordt veroorzaakt door een hogere gemiddelde vergoeding over 2017 van € 126,58 versus € 108,33 in 2016. Deze hogere vergoeding is bereikt door de betere kwaliteit in de sortering waar een hogere vergoeding tegenover staat. De vergoeding van € 126,58 is na aftrek van de kosten voor op- en overslag ad € 15 welke voor de dienstverlening in rekening wordt gebracht. Deze kosten zijn gelijk aan de vergoeding zoals deze tot en met 2016 door derden in rekening werden gebracht en welke eveneens in de verwerkingskosten werden verwerkt. Hierdoor is de systematiek in feite ten opzichte van voorgaande jaren onveranderd.

De opbrengst van het PMD is ten opzichte van vorig jaar gestegen met € 99.285 ondanks een daling van de gemiddelde vergoeding van € 438,58 naar gemiddeld € 398,01. Deze daling wordt enerzijds veroorzaakt door de jaarlijkse daling van de subsidie, de stijgende sorteerkosten en het toevoegen van blik en drankverpakkingen aan de kunststoffractie. Dat de vergoeding is gestegen ondanks de gedaalde prijs is dus volledig te danken aan de gestegen volumes welke stijging op zijn beurt met name weer te danken is door de toetreding van de gemeente Gulpen-Wittem alsmede door de invoering van de 2-wekelijkse inzameling van het PMD.

Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar slechts € 22.418 hoger uit.

Vanwege de uitbreiding van de dienst onkruidbeheersing in combinatie met de toetreding van de gemeente Gulpen-Wittem werd een forse stijging van inhuur derden verwacht. Met name omdat de inzameling van rest- en GFT-afval nog door de firma Renewi (voorheen van Gansewinkel) in 2017 werd uitgevoerd. Doordat een deel van de werkzaamheden is inbesteed, is de stijging beperkt gebleven.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim was weliswaar iets hoger met een verzuim van 5,8% in 2017 jegens 5,5% in 2016 (dankzij een strak verzuimbeleid door Rd4) maar lager dan begroot. Dit blijft ook uit de lage ziekteverzuimfrequentie van 0,72. Ten aanzien van het in de begroting geprojecteerde verzuimpercentage van 8% heeft dit verzuim een positief effect op de salariskosten.

Medewerkers FTE

In het boekjaar waren gemiddeld 321,97 FTE werkzaam bij de organisatie, hetgeen een stijging is van 43,66 FTE ten opzichte van 2016 (278,31 FTE). De belangrijkste redenen worden onderstaand bij de analyse van de ontwikkeling van de salariskosten benoemd.

De stijging van het aantal FTE's wordt met name veroorzaakt door de toetreding van Gulpen-Wittern, het 2-wekelijks inzamelen van PMD, de uitbreiding van onkruidbeheersing inclusief een schouwer, alsmede tijdelijke extra inzet van medewerkers bij assortimentsbeheer en extra medewerkers voor de op- en overslag.

Het aantal medewerkers voor het onderdeel kringloop is ten opzichte van 2016 met 19 medewerkers gestegen. Enerzijds betreft dit 5 vrijwilligers en een stagiair bij de winkels. Deze stijging is zonder extra loonkosten.

Bij de BEST-tas sortering zijn we overgestapt naar een sortering met behulp van een lopende band. WSP levert hier de mensen voor op basis van een groepsdetachering. Het betreft een werkgelegenheidsproject. Om het zware werk van sorteren geschikt te houden voor de doelgroep is gekozen voor een lopende band sortering waardoor het werk een stuk lichter wordt en geschikt is voor de doelgroep. Voor de lopende band zijn meer medewerkers nodig. De hoeveelheid te sorteren materiaal en de capaciteit van de sortering is hierdoor gestegen.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 1.415.285 hoger vanwege uitbreiding van de dienstverlening zoals de toetreding van Gulpen-Wittern, uitbreiding van het product onkruidbeheersing, hogere sortering bij het Textiel sorteercentrum, hogere volumes PMD (hogere logistieke uren), stijging inzaamelfrequente PMD, verdere daling van subsidies van medewerkers en uiteraard vanwege de CAO verhoging.

De stijging had aanzienlijk hoger kunnen uitvallen door deze extra activiteiten maar is gedempt door het fors lagere ziekteverzuim dan begroot.

De salariskosten zijn in vergelijking met de begroting € 1.298.725 hoger vanwege dezelfde redenen als bovenstaand benoemd. Het verschil tussen begroting en vorig jaar zit in het ziekteverzuimpercentage. In de begroting wordt er met een verzuim van 8% gerekend terwijl het verzuim in 2017 5,8% was. Bij het vergelijk met vorig jaar is er bijna geen verschil in het ziekteverzuim met 5,8% versus 5,5% in 2016.

Energie

De energiekosten liggen € 69.161 onder de begroting maar € 142.020 hoger dan vorig jaar.

De kosten voor gas en water liggen € 29.724 hoger dan vorig jaar o.a. vanwege de ingebruikname van de op- en overslaghal. De kosten diesel liggen € 112.297 hoger dan vorig jaar vanwege de uitbreiding van de dienstverlening voor o.a. de toetreding van Gulpen-Wittern, uitbreiding onkruidbeheer en de 2-wekelijks PMD-inzameling.

De lagere kosten dan begroot vloeien voort uit het project brandstofbesparing alsmede de installatie van het derde zonnepaneelsysteem.

Investerings en afschrijvingen

De investeringen zijn € 4.946.415. Dit is € 473.669 lager dan de begrote € 5.420.084.

De afgelopen jaren is een deel van de voorgenomen investeringen doorgeschoven naar een latere periode vanwege het feit dat bedrijfseconomisch de onderhoudskosten lager lagen dan de afschrijvingen. Omdat Rd4 de begroting al bijna anderhalf jaar van tevoren moet opmaken, wordt door de budgethouders uitgegaan van de bedrijfseconomische levensduur. De verwachte investeringen worden in kaart gebracht en op basis hiervan worden de afschrijvingen berekend. Bij het doorschuiven van investeringen worden hierdoor de afschrijvingskosten lager dan begroot, waardoor de afschrijvingen in 2017 per saldo € 453.420 lager zijn uitvallen.

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gestegen met € 409.220, hetgeen veroorzaakt is door extra investeringen van een aantal afgeschreven voertuigen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 125.563 lager dan vorig jaar. Als we de eenmalige kosten asbestsanering in 2016 ad € 398.690. buiten beschouwing laten zijn de kosten ten opzichte van vorig jaar met € 273.127 gestegen. Met name de post onderhoud welke € 241.036 hoger lag is hier debet aan. Een aantal incidentele posten zoals de extra kosten voor de op- en overslag liggen hieraan ten grondslag.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 25.551 hoger dan vorig jaar door hogere kosten dienstkleeding veroorzaakt door de stijging van het aantal medewerkers alsmede hogere opleidingskosten.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 224.519 hoger dan vorig jaar hetgeen wordt veroorzaakt door hogere kosten onderhoud voertuigen, inhuur derden en subsidies verenigingen voor papierinzameling. De oorzaak ligt in de extra dienstverlening vanwege toetreding Gulpen-Wittem en uitbreiding onkruidbeheersing.

De post overige productiekosten zijn € 92.216 lager dan vorig jaar vanwege een gunstigere prijs voor de PMD-zakken en omdat er in 2017 maar voor een deel zakken is geleverd aan Meerssen en Valkenburg terwijl dit in 2016 het hele jaar het geval was.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 139.818 hoger dan vorig jaar hetgeen o.a. wordt veroorzaakt door de extra werkzaamheden voor de gemeenten Maasticht, Gulpen-Wittem, Meerssen en Valkenburg voor het gezamenlijk gebruik van de milieuparken en de aanpassingen voor de afval-App (de nieuwe milieu-App) alsmede de nieuwe "harde" milieupas. Een groot deel van deze kosten is doorbelast aan de genoemde gemeenten en zitten verdisconteerd in de omzet.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 27.771 hoger dan vorig jaar met name door hogere portokosten benodigd voor de verzending van de de nieuwe milieupas aan de burgers van de Rd4-gemeenten en ook aan de burgers van de gemeenten Gulpen-Wittem, Maasticht, Meerssen en Valkenburg. Deze kosten zijn doorberekend en verdisconteerd in de omzet.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 15.417 hoger dan vorig jaar ondanks de aflossing op de bestaande leningen.

De nieuw afgesloten lening in mei van 2017, welke noodzakelijk was om de extra benodigde investeringen te financieren zoals op- en overslag, uitbreiding onkruidbeheersing en toetreding Gulpen-Wittem, zorgde voor extra rentelasten.

Financieringsplan

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 op basis van een 3-tal offertes werd de nieuwe lening ad € 6.000.000 per 15-05-2017 aangetrokken, 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.

In verband met het renterisico in combinatie met de huidige gunstige voorwaarden is in overleg met het bestuur besloten om de langlopende aflossingsvrije lening welke ultimo 2020 afloopt nu al te vervangen met een tweetal nieuwe leningen met uitgestelde storting op de vervaldatum van de oorspronkelijke lening.

De leningen van ieder € 7.000.000 groot, zijn eenmaal afgesloten voor 20 jaar bij de NWB bank tegen een rente van 2,25% en andermaal bij de BNG bank voor 15 jaar tegen een rente van 2,184%.

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2% (2016: 4,5%).

Leningen via de BNG:			
€ 14 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	3,735%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6,5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%

Subsidies verpakkingsbeleid en producentenverantwoordelijkheid

Deze subsidie ligt € 57.798 hoger dan begroot, hetgeen enerzijds wordt veroorzaakt doordat de subsidie (compensatie) hoger is uitgekomen dan begroot alsmede vanwege de toetreding van Gulpen-Wittem waarvan de subsidie niet begroot was. Ten opzichte van vorig jaar ligt de subsidie € 10.763 hoger.

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2017) over 2016 bedroegen € 5.420.084. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 4.946.415 (91,26%) aanzienlijk lager uitgekomen. De belangrijkste redenen hiervan is het vroege tijdstip van de opmaak van de begroting. Dit onderdeel van de begroting wordt ongeveer 16 maanden voor aanvang van het boekjaar bepaald. De budgethouders bepalen de benodigde kapitaalgoederen op basis van de bedrijfseconomische levensduur. Als echter blijkt dat de kapitaalgoederen, met een beperkt bedrag aan onderhoud, een langere levensduur hebben dan worden de investeringen uitgesteld hetgeen bedrijfseconomisch verstandig is omdat hierdoor de laagste kosten worden gemaakt. Gevolg is dan ook dat de afschrijvingskosten welke begroot zijn en die gepaard gaan aan het investeringsniveau dan ook lager uitvallen.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Consolidatie

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling staat aan het hoofd van de Rd4-groep. De dochtervennootschappen zijn:

	Belang
- Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen	100%
- Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen	100%

De financiële gegevens van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. zijn inbegrepen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij al jaren een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit eigenlijk niet meer. Echter voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voortzetten.

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Alle bedragen worden in Euro vermeld.

De vergelijkende cijfers zijn op enkele plaatsen hergerubriceerd ten einde de vergelijkbaarheid met het boekjaar 2016 te verbeteren.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de post overige voorzieningen aan de passiva zijde van de balans.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengst waarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door de individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van het FIFO-principe.

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die is gekwalificeerd als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premies anders dan hogere toekomstige premies.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Wet normering toepinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging toefunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT.

Voor de toelichting in het kader van de WNT wordt verwezen naar de eenvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Afvalinzamelpjan / -beheersplan	68.420	105.202
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	10.383.291	10.377.406
Machines en installaties	17.798.492	16.165.462
	28.181.783	26.542.868
Vlottende activa		
Voorraden	863.889	771.680
Vorderingen		
Debiteuren	1.180.575	635.206
Belastingen en sociale lasten	0	216.480
Overige vorderingen	2.814.655	2.421.325
	3.995.230	3.273.011
Liquide middelen		
Kas	5.689	7.173
Bank	2.247.099	2.637.294
	2.252.788	2.644.467
Totaal	35.362.110	33.337.228

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Eigen vermogen		
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	2.501.817	2.491.699
	930.982	758.720
Langlopende schulden		
Kredietinstellingen	24.180.000	19.055.000
Kortlopende schulden		
Kredietinstellingen	500.000	5.260.000
Crediteuren	3.117.821	2.879.581
Verbonden maatschappijen	77.215	12.374
Groepsmaatschappijen	0	0
Belastingen en sociale lasten	318.865	94.752
Overige schulden	3.735.410	2.785.102
	7.749.311	11.031.809

Totaal	35.362.110	33.337.228
	=====	=====

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

In euro

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Rekening 2016</i>
Netto-omzet	29.300.029	29.471.385	28.527.588
Verwerkingskosten afval	18.346	-1.407.624	-496.367
Kosten van uitbesteed werk	-2.719.563	-3.198.000	-2.697.144
Brutomarge	26.598.812	24.865.761	25.334.077
Salarissen en sociale lasten	10.244.489	10.981.000	9.502.240
Personeel van derden	4.191.236	2.156.000	3.518.200
Energie	1.197.038	1.266.199	1.055.018
Afschrijvingen vaste activa	3.302.580	3.756.000	2.893.360
Overige bedrijfskosten	5.648.035	5.913.801	5.909.137
Bedrijfslasten	24.583.378	24.073.000	22.877.955
Bedrijfsresultaat	2.015.434	792.761	2.456.122
Financiële baten minus lasten	-821.304	-792.761	-805.887
Nettoresultaat	1.194.130	0	1.650.235

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

In euro

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamelplan / -beheersplan.

	2017	2016
Boekwaarde per 01-01	105.202	146.963
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-36.782	-41.761
Desinvesteringen	0	0
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	68.420	105.202
	=====	=====

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2017 € 5.116.868.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.048.448.

Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

<u>Materiële vaste activa</u>	2017	2016
Boekwaarde per 01-01	26.542.867	23.574.008
Investeringen	4.946.415	5.994.611
Afschrijvingen	-3.258.277	-2.904.371
Waardevermindering	0	0
Desinvesteringen	-49.222	-121.380
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	28.181.783	26.542.868
	=====	=====

Voor een overzicht van het verloop van de vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2017 € 70.697.530.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 42.515.748.

Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 4.564.866. Over deze posities wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- gebouwen en terreinen: 3,3 - 20%;
- machines en installaties: 6,7 - 25%.

Vanaf het boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

Vlottende activa

Voorraden

Zout en chemicaliën
Onderdelen gereedschappen
Inzamelmiddelen
Voorraad (on)gesorteerd textiel
Bedrijfskleding en kantoorartikelen

31-12-2017	31-12-2016
137.265	116.030
227.156	228.598
103.791	93.868
217.118	198.283
178.559	134.901
-----	-----
863.889	771.680
=====	=====

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 25.657 afgewaardeerd op lagere marktwaarde.
Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

Debiteuren

Nominale waarde

1.180.575	635.206
=====	=====

Een voorziening voor oninhare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belasting en sociale lasten

Omzetbelasting

0	216.480
=====	=====

Overige vorderingen

Nog te factureren bijdrage
ondergrondse systemen
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof
Vooruitbetaalde kosten
Subsidies / accijnzen
Overige vorderingen

3.570	31.249
2.610.313	1.922.164
107.801	115.347
25.234	35.768
67.737	316.797
-----	-----
2.814.655	2.421.325
=====	=====

Liquide middelen

Kas
Bank

5.689	7.173
2.247.099	2.637.294
-----	-----
2.252.788	2.644.467
=====	=====

PASSIVA

2017

2016

Eigen vermogen

Saldo per 1 januari

Resultaat boekjaar

Uitbetaling overschot aan gemeenten

Reservering vakantiedagen en -geld bij

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.

2.491.699

2.459.984

1.194.130

1.650.235

-1.201.672

-1.623.133

17.660

4.613

Saldo per 31 december

2.501.817

2.491.699

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, in de geconsolideerde jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling geen reservering voor vakantiedagen en vakantiegeld aangehouden. Deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen. Het eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening wijkt uit hooftde hiervan af voor een bedrag van € -38.011 (2016: € 122.643) van het eigen vermogen conform de vennootschappelijke jaarrekening.

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming bepaald te worden op basis van het vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening.

Het weerstandsvermogen is maximaal het gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien 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 geen risico is. Dus het weerstandsvermogen wordt berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en de begroting van het daaropvolgende jaar.

Op basis van voornoemde regels bedraagt het maximale weerstandsvermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2017 € 2.130.363. Voor de berekening wordt verwezen naar pagina 35 en verder. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2017 € 3.992.187.

Overige voorzieningen

De voorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan het hoofdkantoor.

De voorziening is overwegend langlopend van aard. Opbouw is in 2012 gestart.

Saldo per 1 januari

Dotatie

Onttrekking

2017

2016

758.720

690.424

239.850

239.850

-67.588

-171.554

Saldo per 31 december

930.982

758.720

Langlopende schulden

31-12-2017

31-12-2016

Lening BNG

24.180.000

18.680.000

Lening Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. van derden

0

375.000

24.180.000

19.055.000

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 Afvalinzamelpjan 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 afgeïsoleerd bij de BNG voor een periode van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2,184% met een stortingsdatum per 30-12-2020.

Kortlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
<u>Verbonden maatschappijen</u>		
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	77.215	12.374
	=====	=====

Over het saldo in rekening-courant verhouding met N.V. Reinigingsdiensten Rd4 wordt geen rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen nadere afspraken overeengekomen.

<u>Belasting en sociale lasten</u>		
(Pré)pensioenpremie	109.628	92.156
Omzetbelasting	208.342	0
Loonbelastingen en sociale lasten	895	2.596
	=====	=====
	318.865	94.752
	=====	=====

<u>Kredietinstellingen</u>		
Kortlopende aflossingsverplichting	500.000	260.000
Kasgeldlening	0	5.000.000
	=====	=====
	500.000	5.260.000
	=====	=====

<u>Overige schulden</u>		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	1.201.670	1.623.133
Te betalen rente BNG	643.817	68.284
Openstaande schuld gemeenten	819.210	251.268
Diversen	1.070.713	842.417
	=====	=====
	3.735.410	2.785.102
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leaseverplichting

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

Deze vervallen als volgt:

- tussen 1 en 5 jaar: € 67.398

Huurverplichtingen

Voor het gemeentelager en milieupark Margraten bestaat een jaarlijkse huurverplichting van € 79.862 (2016: € 79.544).

Investeringsverplichtingen

- voertuigen € 176.360
- containers € 216.400

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeden, de jaarlijkse verplichting hierover betreffen:

- reinigen ondergrondse atvalcontainers € 321.558
- garantie smartboxen € 168.300
- onderhoudscontracten voertuigen € 191.257
- onderhoudscontracten facilitair € 15.540

Bovenstaande verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar:	€ 667.667
Tussen één en vijf jaar:	€ 403.488
Na meer dan vijf jaar:	€ 98.122
<u>Totaal:</u>	€ 1.169.277

Bankgarantie

In 2015 zijn een tweetal bankgaranties die in eerdere jaren zijn afgesloten voor het mogen aanleveren en verwerken van kunststof in Duitsland ten behoeve van de activiteiten in de NV en verstrekt door de GR van gezamenlijk € 262.337, vervallen. Deze zijn dus niet langer actueel.

Fiscale eenheid

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling vormt tezamen met Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingsschulden van de fiscale eenheid.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan mogelijk, op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid, hoofdelijk aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

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

Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzigingen te sluiten 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 voortvloeiende, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Milieuverontreiniging

De entiteit GR heeft de grond en het omliggend goed van milieupark Rijksholt verworven. In de grond van het milieupark zit verontreiniging waarvoor in de toekomst een saneringsverplichting kan ontstaan.

Aangezien ten tijde van het opmaken van de jaarrekening geen zekerheid bestaat omtrent het ontstaan van deze verplichting in de toekomst en de eventuele hoogte van de verplichting, is geen voorziening gevormd.

Pensioenvoorziening

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

De dektingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2017 104,4% (2016: 96,6%).

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 (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 Textiel sorteercentrum alsmede de winstopslag voor doorbelaste uren aan de NV en doorbelast afval. Aangezien het Textiel sorteercentrum 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 daarover berekend in 2016, wordt geschat op € 11.453. 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.

Zekerheden jegens kredietinstellingen

De GR Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000.

De rente bedraagt Eurbor + 0,55%.

N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017
In euro

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Rekening 2016</i>
Netto-omzet			
Omzet basispakket			
Brunssum	1.992.041	2.026.550	1.970.087
Eijsden-Margraten	1.256.534	1.288.007	1.312.531
Gulpen-Wittem	968.166	-	-
Heerlen	6.023.660	6.574.189	6.285.232
Kerkrade	3.027.987	3.218.855	3.113.210
Landgraaf	2.281.814	2.443.871	2.395.254
Nuth	1.057.519	1.094.641	1.067.310
Onderbanken	582.474	594.725	596.899
Simpeelveld	710.982	730.811	724.046
Vaals	736.705	763.842	749.464
Voerendaal	822.949	857.839	821.041
Deelnemende gemeenten basispakket	19.460.832	19.593.330	19.035.075
Netto omzet deelnemende gemeenten			
pluspakket	4.305.020	3.177.055	4.013.901
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.223.137	2.405.997	2.434.791
Overige & burgers (winkels + milieuparken)	3.311.040	4.295.003	3.043.821
	29.300.029	29.471.385	28.527.588
	=====	=====	=====
Verwerkingskosten afval			
Restafval	3.267.055	3.334.021	3.241.103
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.139.936	1.074.132	1.057.113
Grofvuil	741.474	762.797	784.082
Kantoor, winkel en dienstenafval (KWD)	98.828	103.719	101.075
Houtafval	739.879	366.420	615.600
Groenafval	137.572	82.482	104.722
Straat- en veegvuil	80.505	167.000	74.672
KCA (klein chemisch afval)	82.918	104.000	100.539
Kolkenislb	68.814	54.400	69.787
Schone grond en puin	24.840	24.283	19.450
Vervuilde grond en puin	17.962	15.892	23.105
Asbesthoudend afval	17.488	15.375	16.028
Riooilsib	0	0	7.895
Afgeleverde olie	-1.373	0	-1.781
Glas	-181.189	-301.045	-189.848
Textiel	-278.612	-251.000	-325.115
Schroot, metaal en blik	-224.569	-230.334	-188.275
Oud papier	-2.372.493	-1.519.238	-1.996.647
Oud papier aandeel NV via op- & overslag GR	-265.278	0	0
Kunststof/ PMD	-3.099.142	-2.395.280	-2.999.856
Overige verwerkingskosten	-12.961	0	-17.282
	-----	-----	-----
Totaal verwerkingskosten afval	-18.346	1.407.624	496.367
	=====	=====	=====

Rekening 2017 Begroting 2017 Rekening 2016

<u>Salarissen en sociale lasten</u>			
<u>Salarissen</u>			
Bruto loon / vergoedingen	8.144.197	-	7.746.431
Af. Melkert / WWV-subsidie	-228.360	-	-273.474
	7.915.837	10.981.000	7.472.957
	=====	=====	=====
<u>Sociale lasten</u>			
Bedrijfsvereniging UWV / USZO	850.019	-	739.028
(Pre)pensioenpremie (ABP / SFN)	976.950	-	804.630
Werkgeverslasten zorgverzekering	501.683	-	485.625
	2.328.652	0	2.029.283
	=====	=====	=====
<u>Totaal salarissen en sociale lasten (A)</u>	<u>10.244.489</u>	<u>10.981.000</u>	<u>9.502.240</u>
	=====	=====	=====
<u>Personeel van derden (B)</u>			
Uitzendbureau	2.758.727	-	2.255.263
WOZL / WSP Parkstad	1.077.020	-	1.086.297
Overige	355.489	-	176.640
	4.191.236	2.156.000	3.518.200
	=====	=====	=====
<u>Totaal Personeelskosten (A+B)</u>	<u>14.435.725</u>	<u>13.137.000</u>	<u>13.020.440</u>
	=====	=====	=====
<u>Energie</u>			
Benzine, diesel en lpg	974.308	1.067.000	862.011
Water-, stroom- en gasverbruik	222.730	199.199	193.007
	1.197.038	1.266.199	1.055.018
	=====	=====	=====

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Rekening 2016</i>
<u>Afschrijvingen vaste activa</u>			
Gebouwen en terreinen	505.803	-	435.162
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	2.752.474	-	2.469.209
Boekresultaat verkoop activa	7.521	-	-52.772
Immateriële vaste activa	36.782	-	41.761
	-----	-----	-----
	3.302.580	3.756.000	2.893.360
	=====	=====	=====
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur gebouwen	214.318	-	213.599
Beveiliging	181.074	-	167.422
Onderhoud- en schoonmaakkosten	909.833	-	668.797
Asbestanering	0	-	398.690
Overige huisvestingskosten	215.045	-	197.325
	-----	-----	-----
	1.520.270	1.304.801	1.645.833
<u>Personeelskosten</u>			
Opleidingen	166.251	-	150.973
Reis- en verblijfkosten	122.755	-	127.671
Arbodienst en advieskosten	38.573	-	30.814
Bedrijfskleding	126.603	-	112.848
Overige personeelskosten	197.569	-	203.894
	-----	-----	-----
	651.751	639.000	626.200
<u>Productiekosten</u>			
Belastingen- en verzekeringen wagenpark	202.809	-	202.984
Onderhoud wagenpark en containers	1.501.697	-	1.347.237
Huur voertuigen derden	148.621	-	43.660
Huur containers derden	2.446	-	14.522
Subsidies verenigingen (papier- en textiel inzameling)	473.437	-	430.916
Zout en chemicaliën	99.855	-	72.810
Dekking op- en overslag	-555.564	-	0
Overige productiekosten	441.700	-	533.917
	-----	-----	-----
	2.315.001	3.065.187	2.646.046
<u>Automatiseringskosten</u>			
	677.399	398.000	537.580
<u>Verkoopkosten</u>			
	52.188	22.000	39.060
<u>Transporteren</u>			
	5.216.609	5.428.988	5.494.719

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Rekening 2016</i>
Transporteren	5.216.609	5.428.988	5.494.719
<i>Subsidies</i>			
Subsidie verpakingsbeleid	-404.985	-347.187	-394.222
	-404.985	-347.187	-394.222
<i>Algemene kosten</i>			
Kantoorkosten	417.031	-	354.277
Telefoon- en communicatiekosten	86.631	-	89.268
Advieskosten	151.506	-	160.784
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	88.448	-	99.446
Verzekeringen	27.006	-	31.013
Correctie voorgaande jaren	3.053	-	4.813
Overige algemene kosten	12.736	-	19.039
	836.411	832.000	808.640
	5.648.035	5.913.801	5.909.137
<u>Financiële lasten minus - baten</u>	=====	=====	=====
Rentekosten	823.255	-	808.489
Rentebaten	-1.608	-	-1.503
Rente fiscus	-343	-	-1.099
	821.304	792.761	805.887
	=====	=====	=====

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 321,97 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten en vrijwilligers (2016: 278,31 FTE).

DEELNEMENDE GEMEENTEN

<i>Gemeente</i>	<i>Deelnemer vanaf</i>	<i>Aansluitingen*</i>	<i>basis afrekening</i>
Brunssum	1 januari 1998	14.385	14.385
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	10.490	4.727
Guipen-Wittem	1 januari 2017	6.399	2.054
Heerlen	1 januari 1998	45.413	45.413
Kerkrade	1 januari 1998	23.823	23.823
Landgraaf	1 januari 1998	17.796	17.796
Nuth	1 januari 1999	6.963	6.963
Onderbanken	1 januari 2004	3.627	3.627
Simpelveld	1 juli 1998	5.032	5.032
Vaals	1 januari 1999	5.203	5.203
Voerendaal	1 januari 1998	5.621	5.621
		144.752	134.644
		=====	=====

* Aansluitingen 2017 conform begroting.

VERDELING VERMOGEN

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming en de verdeling van het vermogen bepaald te worden op basis van de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

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

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

Hoogte weerstandsvermogen

De hoogte van het weerstandsvermogen is een punt van ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest. Besloten is om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren 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 plusspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4 waardoor deze omzet buiten beschouwing wordt gelaten. Hetzelfde geldt voor de werkkingskosten 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 werkkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgend jaar.

Op basis van deze systematiek kan voor 2017 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

Omzet	Omzet 2017	Omzet begroot 2018	Gemiddelde omzet
Brunssum	1.992.041	1.991.160	1.991.601
Eijsden-Margraten	1.256.534	1.287.298	1.271.916
Guipen-Wittem	968.166	1.008.352	988.259
Heerlen	6.023.660	6.220.047	6.121.854
Kerkrade	3.027.987	3.130.101	3.079.044
Landgraaf	2.281.814	2.421.441	2.351.627
Nuth	1.057.519	1.081.506	1.069.513
Onderbanken	582.474	579.243	580.859
Simpelveld	710.982	722.042	716.512
Vaals	736.705	754.190	745.447
Voerendaal	822.949	864.978	843.964
	19.460.832	20.060.357	19.760.595

Verwerkingskosten	Realisatie 2017	Begroet 2018	Gemiddelde verwerkingskosten
Brunssum	73.696	122.401	98.049
Eijsden-Margraten	-142.460	-54.723	-98.592
Gulpen-Wittem	61.805	107.528	84.667
Heerlen	-61.331	288.813	113.741
Kerkrade	-3.794	205.853	101.030
Landgraaf	-59.981	86.255	13.137
Nuth	-19.082	23.045	1.982
Onderbanken	40.856	54.818	47.837
Simpelveld	-9.751	20.045	5.147
Vaals	11.920	26.775	19.348
Voerendaal	-9.837	24.461	7.312
	-117.959	905.271	393.658

	Gemiddelde omzet minus gemiddelde verwerkingskosten	Maximaal weerstandsvermogen gecalculeerd met 11%
Brunssum	1.893.552	208.291
Eijsden-Margraten	1.370.507	150.756
Gulpen-Wittem	903.593	99.395
Heerlen	6.008.113	660.892
Kerkrade	2.978.015	327.582
Landgraaf	2.338.490	257.234
Nuth	1.067.531	117.428
Onderbanken	533.022	58.632
Simpelveld	711.365	78.250
Vaals	726.100	79.871
Voerendaal	836.652	92.032
	19.366.940	2.130.363

	Resultaat per gemeente 2017	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

* Conform afspraak met het Algemeen Bestuur ontvangt de gemeente Landgraaf een compensatie in de frictiekosten, voor de pilot die is uitgevoerd in 2016 inzake de 2-wekelijks PMD-inzameling en 4-wekelijks inzameling restafval, ad € 100.000 in 2016 en voor een bedrag ad € 50.000 in 2017. De compensatie is verdisconteerd in de formule van het resultaat per gemeente 2017 waarbij het bedrag is verdeeld onder de andere gemeenten naar rato van de aansluitingen.

	T/m 2013	2014	2015	2016	2017	Totaal
Overschot jaar	13.127.414	1.352.217	2.584.030	1.650.229	1.194.130	19.908.020
Af : Uitgekeerd	11.297.948	1.268.952	2.467.897	1.623.133	1.201.672	17.859.602
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	1.829.466	83.265	116.133	27.096	-7.542	2.048.418
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

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

	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-Wittén					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
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Aansluiting met eigen vermogen:

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:

2.501.817

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.

Stand 31-12-2016

-423.240

Mutatie in 2017

-17.660

-440.900

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig

Correctie: Reserves Kringloop Bedrijf B.V. t/m 2012

67.440

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2013

15.355

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2014

31.900

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2015

92.211

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2016

97.279

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2017

183.436

Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2016

-3.588

Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2017

-5.122

478.911

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:

2.539.828

=====

OVERZICHT VASTE ACTIVA

OMSCHRIJVING	Aanschaf- waarde per 1-1-2017	Inves- teringen in boekjaar	Desinves- teringen in boekjaar	Aanschaf- waarde per 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 1-1-2017	Afschrij- vingen in boekjaar	Desinves- teringsaf- schrijvingen	Afschrij- vingen per 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017
AFVALINZAMELPLAN	5.116.868	0	0	5.116.868	5.011.666	36.782	0	5.048.448	68.420
GEBOUWEN EN TERREINEN									
Grond	4.564.866	0	0	4.564.866	0	0	0	0	4.564.866
Terreininrichting	2.124.583	0	0	2.124.583	1.891.234	19.133	0	1.910.367	214.216
Gebouwen	5.937.415	46.050	0	5.983.465	1.898.936	229.030	0	2.127.966	3.855.499
GG installaties	2.471.393	465.639	0	2.937.032	930.688	257.640	0	1.188.328	1.748.704
TOTAAL GEBOUWEN EN TERREINEN	15.098.258	511.689	0	15.609.946	4.720.858	505.803	0	5.226.661	10.383.285
MACHINES, INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.									
PG machines, install en gereed	4.777.324	339.787	101.899	5.015.212	2.347.790	291.103	101.899	2.536.994	2.478.218
Voertuigen	11.837.217	2.416.889	995.350	13.258.756	6.797.741	1.232.696	946.129	7.084.308	6.174.448
Inzamelmiddelen	21.310.541	773.663	0	22.084.204	17.366.809	469.486	0	17.836.295	4.247.909
Kantoorinventaris & Inrichting	738.221	3.698	0	741.919	626.082	14.391	0	640.473	101.446
Hardware & Software	4.156.158	313.993	0	4.470.151	3.465.577	175.484	0	3.641.061	829.090
Ondergrondse systemen	8.904.793	586.696	-25.855	9.517.344	4.954.787	569.313	-25.855	5.549.955	3.967.389
TOTAAL MACHINES EN INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.	51.724.253	4.434.726	1.071.395	55.087.584	35.558.786	2.752.474	1.022.173	37.289.087	17.798.500
TOTAAL VASTE AKTIVA	71.939.379	4.946.415	1.071.395	75.814.398	45.291.310	3.295.059	1.022.173	47.564.196	28.250.205