

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling
Te
Heerlen

Rapport inzake de geconsolideerde jaarrekening 2018

Heerlen, 4 april 2019

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

Algemeen
Financiële positie
Resultaat

Pagina

3
4
5

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Financiële paragraaf

6
12

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving
Geconsolideerde balans per 31 december 2018
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018

18
21
23
24
30

OVERIGE GEGEVENS

Deelnemende gemeenten
Verdeling vermogen

34
34

BILAGEN

Overzicht materiële vaste activa

37

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

Heerlen, 4 april 2019

Geachte heer, mevrouw,

Ingevolge de bepalingen in de Regeling hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018 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 Afval 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 weenwil 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.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de geconsolideerde onderneming verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

A) *Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)*

	31-12-2018	%	31-12-2017	%
	<i>bedrag</i>		<i>bedrag</i>	
Activa				
Immateriële vaste activa	44	0,1	68	0,2
Materiële vaste activa	30.148	69,5	28.182	79,7
Financiële vaste activa	0	0,0	0	0,0
Voorraden	850	2,0	864	2,4
Vorderingen	5.862	13,5	3.995	11,3
Liquide middelen	6.469	14,9	2.253	6,4
	=====		=====	
	43.373	100,0	35.362	100,0
	=====		=====	
Passiva				
Eigen vermogen	2.751	6,3	2.502	7,1
Voorzieningen	489	1,1	931	2,6
Langlopende schulden	33.180	76,6	24.180	68,4
Kortlopende schulden	6.953	16,0	7.749	21,9
	=====		=====	
	43.373	100,0	35.362	100,0
	=====		=====	
Werkkapitaal				
Voorraden		2018	2017	<i>mutatie</i>
Vorderingen		850	864	-14
Liquide middelen		5.862	3.995	1.867
		6.469	2.253	4216
		=====	=====	
		13.181	7.112	6.069
Kortlopende schulden		-6.953	-7.749	796
		=====	=====	
		6.228	-637	6.865
		=====	=====	
				=====

RESULTAAT

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2018.

	<i>Rekening 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Rekening 2017</i>
Netto-omzet	30.937.450	30.741.885	29.300.029
Verwerkingskosten afval	-352.728	-1.313.579	18.346
Kosten van uitbesteed werk	-2.975.435	-2.994.000	-2.719.563
Brutomarge	27.609.287	26.434.306	26.598.812
	<i>Rekening 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Rekening 2017</i>
Brutomarge (transporteren)	27.609.287	26.434.306	26.598.812
Salarissen en sociale lasten	11.287.498	11.542.000	10.244.489
Personeel van derden	4.747.018	2.996.000	4.191.236
Energie	1.387.998	1.230.447	1.197.038
Afschrijvingen vaste activa	3.552.082	3.887.000	3.302.580
Bijzondere baten	-640.092	0	0
Overige bedrijfskosten	5.802.337	5.854.859	5.648.035
Bedrijfslasten	26.136.841	25.510.306	24.583.378
Bedrijfsresultaat	1.472.446	924.000	2.015.434
Financiële lasten minus - baten	-835.385	-924.000	-821.304
Nettoresultaat	637.061	0	1.194.130

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag over het boekjaar 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4.

Een jaar waarin we ons 20-jarig bestaan hebben gevierd met als hoogtepunt de succesvolle open dag op zondag 7 oktober. Dankzij het mooie weer was er veel belangstelling en mochten wij bijna 3.000 bezoekers ontvangen op onze locaties aan de Nijverheidsweg. Door de inzet van ruim 100 medewerkers was de organisatie in alle opzichten perfect geregeld. Onze open dag stond volledig in het teken van duurzaamheid, met een veelvoud van demonstraties en presentaties over de diverse facetten rondom hergebruik, recycling en de circulaire economie. In het najaar hebben wij tevens een speciaal Rd4-magazine uitgebracht, waarin we de lezer informeren over het 20-jarig bestaan en welke ontwikkelingen onze organisatie de afgelopen jaren heeft doorgemaakt. Dit fraaie magazine is overigens (in) te zien op onze website.

Dit jubileumjaar was in een aantal opzichten voor Rd4 een bijzonder jaar

Bijzonder omdat de zomer van 2018 de warmste zomer is geweest sinds 1976. Onder vaak moeilijke omstandigheden hebben onze medewerkers hun werk moeten doen. Het was deze zomer langdurig en zonder onderbreking broeiend warm. Extreme temperaturen (dagen met 35+ graden) waren geen uitzondering. En dan is het toch bijzonder dat onze medewerkers ook deze zomer onze klanten hebben geholpen. Ook kon het publiek gewoon blijven rekenen op de service die men van ons mag verwachten. En dat is een groot compliment waard aan al die vakmensen die hebben gewerkt gedurende de hittegolf. Hulde dus aan onze medewerkers die hebben (door)gewerkt deze zomer.

Bijzonder omdat in 2018 het nieuw ontwikkelde en door de gemeenten vastgestelde afvalbeleid (fase 2) met een veelvoud van wijzingen voor de burgers in het boekjaar integraal en onder hoge tijdsdruk succesvol en met weinig klachten is ingevoerd. Zo is in januari gestart met het uitzetten van ruim 30.000 inzamelmiddelen voor gft. Ook wordt het gft gratis en apart ingezameld (wekelijks) bij de hoog- resp. stapelbouw. Het tarief voor het aanbieden van restafval is verhoogd (zowel bij de ondergrondse systemen als bij de minicontainer inzameling).

Vanaf juli 2018 is de frequentie van het huis aan huis inzamelen van restafval van één keer per 2 weken naar één keer per 4 weken verlaagd, zoals dit in 2016 in de gemeente Landgraaf als pilot is ingevoerd.

Om het container volume optimaal te kunnen afstemmen op het nieuwe afvalbeleid kregen de burgers de gelegenheid om dit jaar eenmalig gratis hun minicontainers te ruilen, met bijna 20.000 ruilingen (ca. 10% van het totale uitstaande bestand) een forse logistieke inspanning. Een nieuwe milieupas vervangt in het begin van het jaar 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 een verhuizing. Deze nieuwe pas geeft ook toegang tot de ondergrondse inzamelssystemen, mits door Rd4 geactiveerd. Burgers kunnen een verzoek indienen, zodat zij extra aanbiedmogelijkheden hebben voor hun restafval en/of om de periodieke huis-aan-huizingzameling van hun restafval te laten stopzetten. In het najaar hebben ruim 3.000 burgers reeds gebruik gemaakt van de extra service. En vanaf 1 januari 2018 kunnen de burgers uit onze regio met deze nieuwe milieupas ook terecht bij de milieuparken van de GR Geul en Maas. Met name burgers uit de gemeenten Nuth,

Voerendaal en Eljdsen-Margraten maken hier veelvuldig gebruik van. En omgekeerd kunnen de burgers van de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg (dit is het verzorgingsgebied van de GR Geul en Maas) ook gebruik maken van onze milieuparken, met dezelfde milieupas zoals de burgers van de Rd4-gemeenten die ook hebben. Ook voor deze gemeenten verstrekt Rd4 de milieupassen.

Nieuw afvalbeleid invoeren is belangrijk maar zeker zo belangrijk is de communicatie eromheen. Het creëren van draagvlak is namelijk essentieel om het nieuwe afvalbeleid met succes te kunnen invoeren.

In 2018 is ervoor gekozen om hiervoor extra capaciteit vrij te maken door te starten met het Rd4-infoteam dat actief woonwijken, markten en braderieën bezoekt om burgers te informeren en het afval scheiden te stimuleren. Op verzoek worden ook scholen en verenigingen door het infoteam bezocht. Daarnaast worden scholen uitgenodigd de Rd4-hoofdlocatie te bezoeken om een stukje toelichting te krijgen over het scheiden van afval en de noodzaak hiervan. In 2018 hebben 44 klassen uit de regio hier gebruik van gemaakt. Daarmee hebben we bijna 1.200 kinderen mogen ontvangen. Ook in 2019 zullen we als het gaat om educatie de ingeslagen weg voortzetten.

Bijzonder omdat we in 2018 geconfronteerd zijn met een veelvoud van met name exogene factoren die een negatieve invloed hebben uitgeoefend i.c. gaan uitvoeren op het rendement van onze bedrijfsvoering, zoals de dit jaar door de Rijksoverheid afgekondigde forse verhogingen van de afvalstoffenbelasting op het verbranden en storten van het aan te bieden restafval, de importverboden door China van de diverse droge afvalstromen zoals papier en plastics met als gevolg fors hogere tarieven voor de afzet van een veelvoud van afvalstromen, maar zeer zeker ook de hoogconjunctuur, waardoor de geraamde kostensitueringen binnen onze organisatie vanuit dit perspectief veel te optimistisch waren ingeschat. Zo is ook de NEA-kostenindex voor het wegvervoer (en transportaanverwante activiteiten) in Nederland naar boven bijgesteld, maar ook de kosten van arbeid (primaire loon, sociale lasten), inkoop leveranciers, offertes aannemers, brandstof, verzekeringen etc. zijn fors duurder dan geschat. En deze trend zal zich met een zekerheid grenzende waarschijnlijkheid de komende jaren verder doorzetten. Kortom, de gemeenten moeten ook voor de komende jaren rekening houden met een verdere stijging van de diverse kosten binnen onze bedrijfsvoering.

In de beide afvalconferenties voor de gemeenteraden en commissies welke door Rd4 zijn gehouden op donderdagavond 27 september en op zaterdagochtend 29 september, hebben wij de aanwezige leden persoonlijk geïnformeerd over deze ontwikkelingen in de afvalmarkt en de effecten hiervan op onze bedrijfsvoering. Via een Raadsinformatiebrief (RIB) hebben wij de bij Rd4 aangesloten gemeenten ook nog eens schriftelijk geïnformeerd over dit helaas voor ons allen ongunstig economisch perspectief.

Voor wat betreft het financiële resultaat uit onze bedrijfsvoering hebben we geprobeerd om binnen de afgegeven begroting te blijven. Ondanks tegenvallers in de bedrijfskosten is het ons toch gelukt het begrote resultaat te behalen voor wat betreft het Rd4 resultaat. Over de variabele component waarbij er per gemeente wordt afgetrokken over begrote hoeveelheden versus de gerealiseerde hoeveelheden, moeten de gemeenten wel een klein bedrag betalen. De voornaamste oorzaak zijn de uren welke hoger uitvielen door het doorschuiven van de 4-wekelijkse inzameling van 1 januari naar 1 juli. De in juni van het boekjaar vaststelde begroting voor het jaar 2019, hebben wij dit najaar moeten bijstellen, omdat we ook voor het komende boekjaar helaas van hogere kosten dan oorspronkelijk geraamd moeten uitgaan. Het is niet anders in het licht van de economische werkelijkheid.

De afzet van grofvuil is dit jaar erg lastig geweest; de prijs is verder gestegen en ligt ver boven de begrote prijs. Dat de vergoeding voor de inzameling van PMD ook dit jaar weer verder 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.

Overigens spelen er discussies over de vergoeding van het PMD welke nog met terugwerkende kracht tot 2015 bijgesteld zouden kunnen worden. Wij proberen hier weliswaar invloed op uit te oefenen maar dit is een landelijk probleem. Voor een detailanalyse van de bedrijfskosten verwijzen we gaarne naar de financiële paragraaf.

Een jaar met een afronding van het vastgestelde beleid

Het primaat voor het afvalstoffenbeleid ligt bij de gemeenteraden. Beleid dat aan de basis ligt van de jaarlijks door Rd4 op te stellen 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. Met een vaste regelmaat is de visie op de toekomst dan ook een belangrijk gespreksonderwerp geweest tussen bestuur en management. Tot het jaar 2020 is deze blik op de toekomst overigens expliciet gemaakt en uitgeschreven in een Strategisch meerjarenplan (SMP) met een aantal concrete strategische doelen op het gebied van kostenefficiëntie, duurzaamheid, regionale samenwerking, sociale werkgelegenheid en afvalbeleid. Periodiek zijn de resultaten van het vastgestelde beleid onderwerp geweest van evaluatie en toetsing. Waar nodig hebben er op onderdelen bijstellingen plaatsgevonden zonder de strategie los te laten.

In 2018 is de laatste fase van het afvalbeleid integraal ingevoerd. Omdat het huidige plan expireert in 2020, zal er in 2019 een nieuw Strategisch meerjarenplan worden opgesteld, uiteraard weer in nauwe afstemming en samenwerking met onze opdrachtgevers i.c. deelnemende gemeenten.

Een jaar waarin de regionale samenwerking verder is versterkt

Onze organisatie bestrijkt met elf deelnemende gemeenten momenteel ca. 140.000 aansluitingen in Zuid-Limburg. Door de harmonisatie en integratie van het regionale afvalbeleid, beogen we op termijn interessante inverteertheffingen te kunnen realiseren. Ook door op onderdelen van onze bedrijfsvoering samen te werken, ontstaan schaalvoordelen waarbij de som meer is dan de losse onderdelen. Onderstaand een paar sprekende voorbeelden uit het boekjaar.

Sinds dit jaar staan alle milieuparken van Rd4, Maastricht en Valkenburg open voor alle inwoners uit het verzorgingsgebied van Rd4 en de GR Geul & Maas, ongeacht in welke gemeente ze wonen. Ook is er een regionale milieu-App ontwikkeld en in de markt gezet. Op de website www.bestuitalfval.nl is alles te lezen over deze vorm van regionale samenwerking in Zuid-Limburg, welke uniek te noemen is in Nederland. De eerste ervaringen en reacties uit de markt i.c. van burgers en bedrijfskanten zijn positief te noemen.

Sinds dit jaar wordt al het door NV RWM uit Sittard in te zamelen huishoudelijk papier (ca. 10.000 ton op jaarbasis) aangeleverd op onze op- en overslaglocatie gelegen aan de Nijverheidsweg te Heerlen. Hierdoor ontstaat een betere benuttingssgraad van de papier sorteerinstallatie. De samenwerking loopt prima met ruimte voor verbetering en verdieping.

In het jaar zijn er in een goede samenwerking met GR Maasland uit Haalen en NV RWM uit Sittard een aantal afvalstromen gezamenlijk aanbesteed, met als resultaat betere afzetcondities voor de drie partijen. Met de gemeente Maastricht zijn in het verslagjaar de ondergrondse containers gezamenlijk aanbesteed (levering en plaatsing).

Via onze IT-afdeling wordt de uitgifte en de hiermee samenhangende mutaties van alle milieupassen van de gemeenten Maastricht, Valkenburg en Meerssen sinds dit jaar naar tevredenheid georganiseerd. Alle inzamelroutes voor deze gemeenten worden aangenaakt en ter beschikking gesteld door onze organisatie. Uiteraard vindt er een verrekening plaats van de kosten voor deze dienstverlening.

Een jaar waarin we de op- en overslagactiviteiten verder hebben geïntensiveerd

Door de aankoop van de bijna 4 hectare bemeten, voormalige Refresco-locatie aan de overzijde van onze hoofdlocatie, is Rd4 definitief opgeschoven in de logistieke keten. In het najaar van 2018 is gestart met de verdere doorontwikkeling van deze locatie. Doelen voor de komende jaren blijven 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, zoals we dit najaar helaas hebben moeten ervaren met de stagnerende afzet van ons ingezamelde PMD-materiaal naar de firma Schönackers in Kerpen Duitsland.

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 kringloopwinkel in Margraten zijn we in staat geweest om deze vorm van sociale werkgelegenheid stapsgewijs (door) te ontwikkelen. In 2018 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 reinigungsorganisatie, 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 emissieneutraal 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 ook 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 op termijn ook kostenbesparingen verwacht in onderhoud, brandstofverbruik en een verdere reductie van de CO2-uitstoot (milieueffect).

Gedurende het gehele boekjaar hebben de chauffeurs hun eersteijns onderhoud (o.a. motorolie- en koelvoelstof bijvullen) kunnen uitvoeren in de zogenaamde "piststraat" die vorig jaar aan een van de buitengevels van de werkplaats is gerealiseerd. Dit is een groot voordeel gebleken uit oogpunt van preventie i.c. voorkoming van onnodige DME-emissies in de werkplaats.

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

In de zomer van 2018 heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland onze 4e aanvraag voor de subsidierегeling Stimulering Duurzame Energieproductie (SDE+) gehonoreerd. Het betreft de installatie van zonnepanelen op het dak van de TSC-locatie, gelegen aan de Nijverheidsweg 4B. De bestuurlijke goedkeuring voor deze investering heeft in het najaar plaatsgevonden. Realisatie zal in het voorjaar van 2019 plaatsvinden. Dit systeem met 380 panelen, levert bij benadering 80.000 kWh op, waardoor de totale jaarproductie duurzaam opgewekte elektriciteit binnen Rd4 met ongeveer 3.000 panelen zal gaan stijgen naar ca. 700.000 kWh, bijna de helft van de totale jaarlijkse elektriciteitsbehoefte van de organisatie.

Operationele bedrijfsvoering

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 2018 onze aandacht hebben gekregen.

* samenwerking met adviesbureau benVitaal. Omdat we met zijn allen langer moeten doorwerken, is het belangrijk om gezond de eindstreep (pensioen) te halen. Samen met benVitaal, een in Nederland toonaangevend door het ministerie van SZW geaccrediteerd adviesbureau op het gebied van duurzame inzetbaarheid, hebben we onze medewerkers op vrijwillige basis en op kosten van Rd4, de mogelijkheid aangeboden om deel te nemen aan een zogenaamd vitaliteitsprogramma. Doel was om zoveel mogelijk medewerkers bewust te maken van het belang van een gezonde en duurzame leefstijl en ze intrinsiek te motiveren om gezond en duurzaam te leven. Uiteindelijk hebben bijna 60 medewerkers gebruik gemaakt van deze mogelijkheid en daar zijn we best tevreden mee.

* De doorontwikkeling van de locatie Nijverheidsweg 17-23 gelegen aan de overzijde van onze hoofdlocatie. Na bestuurlijke besluitvorming vorig jaar, is dit jaar de daadwerkelijke uitvoering van fase 2 ter hand genomen. Na een onderhandse aanbesteding zijn we met onze partners begin september gestart met de daadwerkelijke bouwwerkzaamheden. Het bouwproject ligt op schema (tijd en budget) en zal in de zomer van 2019 worden opgeleverd.

* De zomerperiode was vrij extreem te noemen, maar in het voorjaar kenden we een aantal weken met lage temperaturen. Zo werden er in de week van 26 februari tot en met 02 maart door Rd4 als gevolg van de strenge vorstperiode geen gft-containers geleidigd.

* In de maand maart hebben we actief deelgenomen aan de promotieactie voor glaszameling. Op vrijdag 16 maart waren weithouder Jordy Clemens en oud-wereldkampioen schaatsen Gianni Romme op de Heerlebaan bij onze informatiestand aanwezig om het publiek te informeren en te adviseren over nut en noodzaak van het goed scheiden van glas.

* In de regionale media kregen we een aantal keren de mogelijkheid om onze organisatie onder de aandacht van het grote publiek te brengen, zoals door RTV Maas en Mergelland met een mooie uitzending over onze kringloopwinkel in Margraten en de aanwezigheid van L1 (tv en radio) op 1 november bij de start van de kerstverkoop in de kringloopwinkel te Heerlen.

* De nieuwe normen voor ISO 9001:2015 en ISO 14001:2015 (de zogenaamde HSL-structuur). In januari van het boekjaar heeft Bureau Veritas een documentatieaudit uitgevoerd waardoor hercertificatie tegen de nieuwe normen met succes is afgesloten. Het beperkte aantal verbeterpunten van de tussentijdse opvolging in september is vrij snel naar tevredenheid opgelost.

* Generatiepact; oudere werknemers kunnen volgens de cao van zowel de CAR UWO (medewerkers met een ambtelijke aanstelling) als ook de cao Grondstoffen Energie Omgeving (GEO, de voormalige cao Afval en Milieu) gebruik maken van het generatiepact. Daardoor kunnen zij korter werken om gezond hun pensioen te halen, terwijl daarvoor in de plaats jongeren kunnen instromen. Met de Ondernemingsraad is in het najaar een overeenkomst afgesloten waarin we de landelijke cao-afspraken hebben doorvertaald naar de Rd4 organisatie.

* Verdiërtijg waren we bij het overlijden van een van onze Milieuparkbeheerders, die helaas op 11 november van het jaar is komen te overlijden als gevolg van een ernstige ziekte.

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 herhalingstrainingen (tegenwoordig altemerend op onze eigen locaties en bij onze opleider Veiligheidscentrum Limburg) voor onze bedrijfshulpverleners.

Sinds vorig jaar staat Rd4 formeel bij het CBR geregistreerd als rijtschool 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. Uiteraard gaan wij voor Rd4. In 2018 zijn 14 beladers gestart met de opleiding voor het vrachtwagenrijbewijs. Eind 2018 hebben 11 van hen hun C-rijbewijs behaald. Het grootste deel van hen heeft een jaarcontract aangeboden gekregen bij onze organisatie als vrachtwagenchauffeur. Voor 2019 zal -zeker in de eerste helft van het jaar- vooral ingezet worden op de praktijk-nascholing van onze meer ervaren chauffeurs.

Veilig werken

Ook dit jaar is er veel aandacht geweest voor veilig werken. In 2018 zijn er 5 veiligheidsinspecties en 4 milieu-inspecties uitgevoerd. Kijken we naar onze BHV-organisatie dan zijn er 7 BHV-rondgangen geweest en een aantal calamiteitsoefeningen gehouden.

Verzuim

De verzuimcijfers over 2018 waren niet goed:

1. We hadden maar liefst 219 ziekmeldingen in 2018. Dat is het hoogste aantal sinds 2011 (249 meldingen).
2. Dat leidt tot een verzuimfrequentie van 1,03 en dat is ook de hoogste score sinds 2011 (toen 1,09).
3. Het verzuimpercentage is 8,72%, 0,72% boven de begroting en 3% meer dan vorig jaar en de hoogste score sinds 2013 (9,27%). Het 'voordeel' van 2013 was dat we destijds bijna uitsluitend langdurig verzuim hadden, zoals ook blijkt uit de verzuimfrequentie destijds van 0,86 en de gemiddelde verzuimdur duer destijds van 58,56 dagen. Nu begint ook frequent verzuim de kop op te steken. In het 1e kwartaal van 2018 waren er 76 meldingen. Dat was tijdens de griepgolf. Maar in het 4e kwartaal was er geen griepgolf en toch 60 meldingen. Dat is niet goed. De 1e signalen voor 2019 zijn evenmin gunstig.

Arbeidsvoorwaarden

Onze organisatie volgt voor de ca. 200 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. Deze cao heeft sinds 2018 een nieuwe naam: cao Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO), onderdeel Services. De cao heeft een looptijd van 24 maanden: van 01 januari 2018 tot en met 31 december 2019.

Het steeds kleiner wordende contingent medewerkers met een ambtelijke aanstelling in de GR (12 personen per ultimo 2018) 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 werksrelatie tussen directie en de Ondernemingsraad (OR). Met respect voor elkaars posities is er tijdens de overleg-bijeenkomsten 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 doorontwikkeling van de op- en overslaglocatie, de voortgang van het Strategisch meerjarenplan en de diverse interne verbeterprojecten.

Wij danken de leden van de Ondernemingsraad voor hun inzet en betrokkenheid dit jaar en spreken de verwachting uit dat ook in 2019 het overleg met de OR op dezelfde basis van vertrouwen kan worden voortgezet.

Het bestuur

Het algemeen bestuur kwam in het verslagjaar 5 keer in vergadering bijeen. Het dagelijks bestuur vergaderde in het verslagjaar 1 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, de invoering en de resultaten van 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 2018 weer betrokken getoond bij de bedrijfsvoering.

De vooruitzichten voor 2019 (en verder)

In 2019 zal Rd4 de inzameling in de gemeente Eijsden-Margraten inbesteden i.c. in eigen beheer gaan uitvoeren. De firma Renewi (voorheen Van Ganssewinkel) exploitteerde sinds 2014 onder regie van Rd4 de inzameling in deze gemeente. Een toetsing van de markt heeft ons in 2018 doen besluiten om ook voor de gemeente Eijsden-Margraten de inzameling zelf te gaan doen. De in te zetten inzamelvoertuigen zijn voorzien van een weegstelsel.

In 2019 worden de huidige werkzaamheden aan de op- en overslaglocatie conform planning in de eerste helft van het jaar afgerond. In de eerste helft van 2019 zal ook de grond (ca. 1,5 ha groot) grenzende aan de op- en overslaglocatie worden aangekocht van de gemeente Heerlen. Dit is een strategische aankoop met het oog op toekomstige ontwikkelingen en initiatieven. 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.

In 2019 zal de locatie milieupark Margraten (Aan de Fremme 25) annex kringloopwinkel worden aangekocht van de gemeente, mits partijen het eens kunnen worden over de prijs van de grond en het vastgoed. In het voorjaar van 2018 hebben we reeds een strook grond aangrenzend aan het huidige perceel aangekocht. Na verwerving zullen we een plan opstellen voor de integrale herontwikkeling van het milieupark resp. van deze strategisch in het Heuvelland gelegen locatie.

Voor 2020 worden er geen verdere beleidswijzigingen voorzien i.c. doorgevoerd. Enerzijds om de effecten van de vele wijzigingen goed te kunnen beoordelen, te meten en eventueel bij te stellen, anderzijds om adequaat te kunnen inspelen op de vele ontwikkelingen die momenteel spelen in de lokale, regionale, nationale en internationale markt(en). Kortom, we maken even op de plaats rust. Belangrijkste uitgangspunt voor 2020 is dan ook consolidatie van de bestaande portfolio met aandacht voor de kwaliteit van de interne organisatie en de huidige dienstverlening naar burgers en bedrijven. Beheersing van onze bedrijfskosten en het halen van deze begroting heeft onze belangrijkste aandacht.

Consolidatie recyclingmarkt

De verwachting is dat de markt zich zal herschikken, maar dat zal een paar jaar gaan duren. De sorteerkwaliteit zal gaan toenemen en de investeringen in de recyclingindustrie gaan toenemen. Voor de langere termijn mag men stellen dat de 'China-import stop' goed is voor de (ontwikkeling) van de recyclingmarkt in Europa en dus ook goed voor de circulaire economie. Grote partijen in de branche zoals Suez en Attero zetten reeds stappen in het hoogwaardig gaan recyclen van kunststof. Zo is Suez mede-eigenaar van het vier jaar oude QCP in Geleen, producent van plastic kunststofkorrels (granulaat). Afvalverwerker Attero is in 2018 in Wijster een eigen fabriek gestart voor de opwerking van folies tot granulaat. DSM heeft in 2018 aangegeven om uiteindelijk geen fossiele grondstoffen meer te willen inzetten voor hun procesindustrieën. In 2019 zal er een proef fabriek op de Chemelot campus in Geleen worden gebouwd, waarbij restafval zal worden ingezet om via een innovatief procédé duurzaam gemaakte producten (ethanol) te produceren. Kortom, belangrijke ontwikkelingen die ook voor Rd4 de komende jaren voldoende interessant zijn om te volgen en mee te nemen in het toekomstige beleid.

We leven in onzekere tijden

Te noemen zijn o.a. de handelsoorlogen, zoals tussen de grootmachten Amerika en China, de wereldwijde klimaatproblemen, de Brexit, de toenemende kloof tussen arm en rijk in de samenleving, maar ook de toenemende intolerantie tussen de verschillende bevolkingsgroepen in onze samenleving. En dat terwijl de economie en dus de welvaart groeit en ook nog zal blijven groeien. Maar welvaart is geen welzijn. Er zijn nog steeds grote groepen mensen zonder perspectief op zinvol werk en dus toekomstperspectief. Nog steeds zijn er teveel jonge mensen die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten en daarvoor met een grote achterstand de arbeidsmarkt betreden. Dichter bij huis is het bijvoorbeeld nog onzeker welk besluit de nieuwe gemeenteraad van Beekdal en in de loop van 2019 zal nemen met betrekking tot hun afvalbeleid. Een besluit dat forse consequenties zal / kan hebben op onze bedrijfsvoering.

Afrondend

Onze ambitie is nog steeds om 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.

W.C.H. Sijstermans
Directeur

FINANCIËLE PARAGRAAF

Algemeen

Bij de opmaak van de begroting van 2018, waarmee al in 2016 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 invoering van de 4-wekelijkse inzameling voorzien om per 1 januari te beginnen maar is deze door de gemeenten uitgesteld naar 1 juli. Hierdoor is het aantal inzameluren voor het restafval aanzienlijk hoger uitgekomen dan begroot hetgeen leidde tot hogere salaris- en productiekosten. Omdat de uren 1-op-1 worden doorberekend aan de gemeenten zijn de variabele kosten fors hoger uitgevallen, hetgeen ook een belangrijke reden is dat de gemeenten per saldo moeten betalen voor de afrekening variabele component.

Het resultaat over het boekjaar 2018 van Rd4 bedraagt € 637.061. Als we de betaling van de gemeenten over de variabele component eraf trekken ad € 269.607 dan ontvangen de gemeenten, behoudens de mutatie weerstandsvermogen, per saldo over 2018 een bedrag terug van € 367.454. Als we dit afzetten tegen het resultaat over het boekjaar 2017 ad € 1.194.130 en rekening houdend met het verrekenen van de variabele component ad € 592.489, resulteert dit in een te ontvangen bedrag ad € 1.786.619 over 2017. Per saldo betekent dit een daling van € 1.419.166 t.o.v. 2017.

Incidentele bate in 2018

In 2017 hebben wij een brand gehad op de Nijverheidsweg 17-23 waarvoor wij van de verzekering een schadevergoeding ad € 640.092 hebben ontvangen. Deze vergoeding hebben wij in twee termijnen gekregen waarvan een op de balans van 2017 is gereserveerd ad € 529.815 met de intentie 'om deze af te trekken van de (her)bouw op de Nijverheidsweg 17-23. Bovendien hebben wij in 2018 nog een bedrag ontvangen van € 110.277. De accountant gaf aan dat er vanuit de richtlijnen 'jaarverslaglegging' er geen vermindering mag plaatsvinden op te activeren bedragen. Gevolg is dat deze uitkering vrij dient te vallen in het resultaat van 2018. Dit is een incidentele bate die ook separaat in de jaarrekening wordt gepresenteerd.

	<i>Rekening 2018</i>	<i>Rekening 2017</i>
Netto resultaat	637.061	1.194.130
Afrekening variabele component gemeenten	<u>-269.607</u>	<u>592.489</u>
Te ontvangen door gemeenten	367.454	1.786.619
		-1.419.166

De kosten van het basispakket zijn in de begroting 2018 niet geïndexeerd terwijl er normaliter wel een inflatie is van ongeveer 2%. Het afgelopen jaar hebben we echter geconstateerd dat de inflatie aanzienlijk hoger zal uitkomen. De verhitte economie heeft ervoor gezorgd dat het prijsniveau van brandstof, inhuur van diensten en andere kosten fors meer zijn gestegen dan de gebruikelijke inflatie. Ook werd het steeds lastiger om geschikt personeel te vinden, met name chauffeurs, welke essentieel zijn bij een logistiek bedrijf. Daarom ook dat wij de afgelopen jaren zelf een groot aantal medewerkers hebben opgeleid tot chauffeur. Al met al verwachten wij dat de NEA-index, welke de index is die het meest van toepassing is op ons bedrijf, in 2018 op een stijging van 5% zal gaan uitkomen.

Wij hebben de begroting op de nullijn gehouden ondanks dat we uitgingen van een inflatie van 2%. De inflatie zal zelfs 3% hoger uitkomen dan begroot en met dit gegeven stemt het ons tevreden dat wij ondanks een hogere inflatie toch de begroting hebben gerealiseerd.

Afrekening variabele component gemeenten

Nadat de variabele component ad € 269.607 is verrekend met de gemeenten resteert er alsnog een positief resultaat van € 367.454. In 2018 dient nog een klein deel van het resultaat zijnde € 39.261 toegevoegd te worden aan het weerstandsvermogen.

Omzet

Analyse begroting / realisatie 2018 versus realisatie 2017

Hogere omzet basispakket		869.134
Hogere omzet pluspakket		536.828
Lagere omzet NV		207.787
Hogere omzet kringloop	90.644	
Lagere omzet Textiel sorteercentrum	-115.478	
Hogere inkomsten milieuparken	469.119	
Lagere omzet overig	-420.612	
Hogere omzet overige & burgers (winkels, TSC + milieuparken)		23.673
Totale omzet stijging		1.637.422

Basispakket

De omzet basispakket lag € 869.134 hoger dan in 2017.

De belangrijkste reden waren de gestegen verwerkingskosten welke € 371.074 hoger waren dan in 2017.

Verder werden de kosten negatief beïnvloedt door het uitsiel van de 4-wekelijkse inzameling van 1 januari naar 1 juli alsmede de invoering van de gescheiden inzameling van GFT bij hoogbouw.

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de begroting ad € 20.060.358, 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 terruggave per gemeente: (negatief is te ontvangen en positief is te betalen)

Brunssum	60.995
Eijsden-Margraten	6.029
Gulpen-Wittem	2.745
Heerlen	32.495
Kerkrade	37.103
Landgraaf	58.047
Nuth	22.987
Onderbanken	27.060
Simpelveld	14.507
Vaals	13.894
Voerendaal	-6.255
Totaal	269.607

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 doorbelaste voertuiguren. De verwerkingskosten zijn € 960.851 lager dan begroot. Een gedetailleerde analyse is terug te vinden bij de verwerkingskosten. Echter de door te belasten uren lagen fors hoger door het uitsiel van de 4-wekelijkse inzameling van 1 januari naar 1 juli alsmede de gescheiden inzameling van GFT bij hoogbouw.

Verrekeningsgrondslag met gemeenten over het basispakket

Het variabele deel van het basispakket wordt per gemeente individueel afgerekend 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 uitgerekend of in rekening gebracht, afhankelijk van de uitkomst.

In de onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten 2018 schematisch weergegeven.

Huis-aan-huisinzameling	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
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
snoelafval				X
Straatclusters				
verwerkingskosten		X		
exploitatiekosten		X		
Milieuparken				
verwerkingskosten			X	
logistieke kosten			X	
exploitatiekosten		X		
Kringloopactiviteiten				
exploitatiekosten		X		
Servicepunt		X		
Afvalwijzer		X		
Afvalbeheersplan		X		
Resterende kosten		X		

Aangezien bij de gemeente Eijssden-Margraten nog doorlopende contracten van de firma Renewi (voorheen 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 € 536.828 hoger dan vorig jaar met name doordat zowel de omzet straatreiniging als de omzet onkruidbeheersing hoger is uitgekomen. Laatste genoemde stijging werd veroorzaakt doordat er extra gemeenten deze dienst hebben afgenomen.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 207.787 hoger dan vorig jaar voornamelijk vanwege de indexering van de uurtarieven met de NEA-index ad 5%. Bovendien zijn er extra inzamelroutes gereden vanaf 1 juli omdat een deel van de inzameling "meelfitte" met de inzameling restafval bij de burgers. Vanaf 1 juli kon dit vanwege de 4-wekelijkse inzameling bijna niet meer. Bovendien moesten er bij de afdeling Verkoop extra salariskosten worden betaald vanwege vervanging door ziekte. Deze kosten zijn doorbelast aan de NV.

Omzet overig

De omzet overig is € 23.673 hoger dan vorig jaar.

Kringloop

De omzet kringloop ad € 1.809.155 ligt € 64.155 hoger dan begroot (ad € 1.745.000) maar in lijn met de omzet 2017 ad € 1.790.644.

Textiel sorteercentrum

Hoewel we niet tevreden zijn met het financiële negatieve resultaat € 248.962, stemmen de ontwikkelingen met dit innovatieve concept ons toch tot tevredenheid. Ook de additionele inkomsten die WSP Parkstad 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 2018 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 vervuilingssgraad in de ondergrondse containers toeneemt.

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

Vooruitzichten Textiel sorteercentrum 2019 en verder

Ondanks alle inspanningen welke wederom zijn geleverd is het resultaat in 2018 toch verslechterd ten opzichte van vorig jaar. Frustrerend is dat de belangrijkste oorzaken buiten de beïnvloedingssfeer van Rd4 liggen zoals de dalende verkoopprijs alsmede de kwaliteit van het aangeleverde textiel.

Ook de sortering van het textiel is lager uitgekomen dan begroot en we moeten constateren dat we op dit moment, met de beschikbare populatie in combinatie met de beschikbare ruimte, het maximaal haalbare nagenoeg hebben bereikt. Initieel was de afspraak dat het project voor een periode van acht jaar zou worden uitgevoerd waarna er een evaluatie zou plaatsvinden om te bekijken of en hoe het project een vervolg zou krijgen. Gezien de resultaten hebben we met het bestuur afgesproken om medio 2019 een toekomstperspectief te schetsen voor het Textiel sorteercentrum. Wij zijn dan ongeveer vijf jaar onderweg en dan willen we inzichtelijk proberen te maken wat de verwachtingen zijn voor de rest van het project. Eveneens willen we in kaart brengen wat de gevolgen zijn, financieel en qua werkgelegenheid, bij een eventuele verlenging.

Verwerkingskosten algemeen

De verwerkingskosten zijn per saldo € 371.074 hoger dan vorig jaar.

In 2018 zijn er t.o.v. 2017 enkele beleidswijzigingen doorgevoerd. Zo is de inzamelingsfrequentie van het restafval per 1 juli aangepast van één keer per 2 weken naar één keer per 4 weken. Bovendien wordt het GFT bij hoogbouw vanaf 2018 separaat ingezameld. Deze effecten zien we duidelijk terug bij de ontwikkeling van de volumes van deze stromen.

Als we kijken naar de ontwikkeling van de afvalhoeveelheden dan zien we een lichte stijging van 155.867 ton in 2017 naar 156.439 ton in 2018 een stijging van 0,37%. Een aantal tarieven heeft zich het afgelopen jaar minder gunstig ontwikkeld maar doordat het scheidingsgedrag zich fors verbeterd heeft is de kostenstijging beperkt gebleven.

Het restafval ligt per saldo € 377.141 lager. Oorzaak zijn lagere volumes ten gevolge van het gewijzigde afvalbeleid in de gemeente Gulpen-Wittem waar met volume/frequentie is begonnen in combinatie met de 4-wekelijkse inzameling van restafval per 1 juli waardoor per saldo het volume is gedaald van 43.400 ton in 2017 naar 38.194 ton in 2018. Een daling van maar liefst 5.205 ton (-12 %).

Het GFT-afval ligt per saldo € 48.510 hoger. Een deel komt door de verschuiving van het restafval door o.a. separate inzameling GFT bij hoogbouw. Per saldo is het volume GFT 1.366 ton hoger uitgevallen dan vorig jaar.

De kosten van grofvuil liggen € 144.839 hoger dan vorig jaar. Met name de stijging van het tarief van € 123,50 in 2017 naar € 130,32 gemiddeld in 2018 is hier debet aan.

De opbrengsten van papier zijn fors gedaald en liggen € 842.682 lager dan vorig jaar. Met name de daling van de vergoeding van € 141,59 in 2017 naar € 103,34 gemiddeld in 2018 is hier debet aan. Ook zijn de volumes vanwege de digitalisering, verder gedaald.

De opbrengsten van PMD zijn met € 152.196 gestegen ondanks dat de gemiddelde vergoeding gedaald is van gemiddeld € 398,01 per ton in 2017 naar € 377,19 gemiddeld in 2018. De brutovergoeding is veel scherper gedaald maar door de goede uitsortering is de prijsdaling beperkt gebleven. Doordat de volumes toch weer fors zijn toegenomen, van 7.768 ton in 2017 naar 8.658 ton in 2018, zijn per saldo de opbrengsten toch gestegen.

De opbrengsten van glas zijn fors gestegen en liggen € 63.008 hoger dan vorig jaar. Met name de stijging van de hoeveelheden van 6.009 ton in 2017 naar 7.834 ton in 2018 is hier debet aan.

Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 255.872 hoger uit. Vanwege de uitbreiding van de dienst onkruidbeheersing zijn deze kosten hoger uitgevallen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim was fors hoger met een verzuim van 8,72% in 2018 jegens 5,8% in 2017. Niet alleen het langdurige verzuim was hoger maar ook het kortdurende verzuim. Het kortdurende verzuim werd voor een deel negatief beïnvloed door de griepgolf in het eerste kwartaal van 2018.

Medewerkers FTE

In het boekjaar waren gemiddeld 312,98 FTE werkzaam bij de organisatie, hetgeen een stijging is van 20,07 FTE ten opzichte van 2017 (292,91 FTE). De stijging van het aantal FTE's wordt met name veroorzaakt door de separate inzameling GFT bij hoogbouw, de uitbreiding van onkruidbeheersing alsmede de inbesteding van de inzameling restafval en GFT bij de gemeente Gulpen-Wittem welke activiteit voorheen door Renewi werd uitgevoerd. Ook het hoge ziekteverzuim had een behoorlijke impact op het hogere aantal FTE's.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 1.598.791 gestegen. Dit komt m.n. door de stijging van het aantal FTE's zoals hierboven is toegelicht. Verder is de CAO vorig jaar met 3% gestegen en zijn ook de sociale- en pensioenlasten met bijna € 300.000 gestegen.

Energie

De energiekosten liggen € 157.551 boven de begroting en zijn € 190.960 hoger dan vorig jaar.

De kosten voor gas en water liggen € 19.003 lager dan vorig jaar o.a. vanwege het zeer zonnige jaar waardoor de opgewekte energie van de zonnepanelen veel hoger is uitgekomen. Ook het waterverbruik is in 2018 lager uitgevallen. De kosten diesel liggen € 209.962 hoger dan vorig jaar vanwege de brandstofprijs welke gemiddeld genomen fors hoger lag dan begroot alsook ten opzichte van vorig jaar.

Investerings en afschrijvingen

De investeringen zijn € 5.585.816. Dit is € 364.177 hoger dan de begrote € 5.221.639.

De 2e fase van het op- en overslagstation is met name de reden van de overschrijding. Deze uitbreiding was bij de opmaak van de begroting anderhalf jaar geleden niet bekend, maar hiervoor is wel goedkeuring van het bestuur voor verkregen. De oorspronkelijke begroting is hiervoor echter niet bijgesteld.

De hogere investeringen in 2018 werken pas door in de afschrijvingen van 2019 en verder. De investeringen in 2016 en 2017 zijn lager uitgevallen dan begroot o.a. doordat investeringen zijn doorgeschoven.

Bij het doorschuiven van investeringen worden hierdoor de afschrijvingskosten lager dan begroot, waardoor de afschrijvingen in 2018 per saldo € 334.918 lager zijn uitgevallen.

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gestegen met € 249.502, hetgeen veroorzaakt is doordat een aantal afgeschreven voertuigen zijn vervangen alsook door het gestegen volume in de containers.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 155.106 lager dan vorig jaar. De belangrijkste reden is de bijstelling van de voorziening groot onderhoud welke fors naar beneden is bijgesteld van € 240.000 naar € 50.000. De hoogte van de voorziening is bepaald op een onderhoudsplan van de firma Bremen welke een inschatting had gemaakt voor de te maken kosten voor de komende twintig jaar. In de praktijk bleek dat de dotatie veel hoger was dan de onttrekking volgens plan. Omdat er ook nog een voorziening voor de milieuparken moest komen is er tegelijkertijd een nieuw plan gemaakt voor het hoofdkantoor. Mede op advies van de accountant is vervolgens de periode waarover de voorziening werd bepaald teruggebracht naar vijf jaar zodat er minder onzekerheden zijn. Aangezien er nog een grote pot in de voorziening stond kon de dotatie voor vijf jaar beperkt blijven tot € 50.000 per jaar.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 142.889 hoger dan vorig jaar door hogere kosten van opleidingen, met name door de rij-opleidingen om nieuwe chauffeurs te verkrijgen. Verder hebben we Ben Vitaal ingeschakeld om ons te ondersteunen om het welzijn en gezondheid van de medewerkers te verbeteren. Bovendien hebben we hogere wervingskosten nodig gehad om een aantal hogere functies in te kunnen vullen.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 258.351 hoger dan vorig jaar hetgeen wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten doordat er meer preventief onderhoud is geweest, alsook een toename van het aantal schades. Bovendien hadden we in 2017 een eenmalige uitkering van AON ad € 30.000 gezien het lage schadeverloop de afgelopen jaren. Ook de gestegen dienstverlening bij het pluspakket alsook de inbesteding van de inzameling restafval en GFT bij de gemeente Gulpen-Wittem zorgde voor extra kosten.

De post overige productiekosten is € 199.501 hoger dan vorig jaar vanwege een hoger volume PMD-zakken en BEST-tassen. Eveneens een boete van de arbeidsinspectie vanwege een ongeval bij Assortimentsbeheer leidde tot een stijging van de kosten.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 105.498 lager dan vorig jaar hetgeen o.a. wordt veroorzaakt doordat er in 2017 extra werkzaamheden voor de gemeenten Maastricht, Gulpen-Wittem, Meerssen en Valkenburg werden verricht voor het gezamenlijk gebruik van de milieuparken en de aanpassingen voor de afval-App (de nieuwe milieu-App) alsmede de nieuwe "harde" milieupas.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 27.050 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, Maastricht, Meerssen en Valkenburg. Deze kosten zijn doorberekend en verdisconteerd in de omzet.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 14.081 hoger dan vorig jaar vanwege met name de nieuw afgesloten lening ad € 10.000.000 welke wij in oktober 2018 hebben afgesloten om de nieuwe investeringen te kunnen financieren.

Financieringsplan

De langlopende lening bedraagt ultimo 2018 na aflossing € 33.180.000. In oktober hebben we na de goedkeuring van het bestuur een tweetal offertes opgevraagd bij de BNG-bank en de NWB-bank. Normaliter zouden dit conform treasurystatuut drie offertes moeten zijn geweest, maar bij de voorlaatste lening gaven de commerciële banken aan niet meer mee te doen omdat ze niet kunnen concurreren met de tarieven van de BNG-bank en de NWB-bank. Deze nieuwe lening was noodzakelijk voor de nieuwe investeringen zoals de 2e fase op- en overslag en de aankoop van het milieupark Margraten. Bovendien maakten we op dat moment gebruik van de kasfaciliteit welke conform treasurystatuut maar tijdelijk mag en welke op dat moment € 4.000.000 bedroeg.

De beste offerte was van de NWB-bank met een rente van 1,3% voor een periode van 20 jaar lineair af te lossen en deze lening is dan ook afgesloten.

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2% (2017: 2%).

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%
Lening via de NWB-bank			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%

Subsidies verpakkingsbeleid en producentenverantwoordelijkheid

Deze subsidie ligt € 47.095 hoger dan begroot, hetgeen hoofdzakelijk wordt veroorzaakt vanwege hogere volumes dan ingeschat.

Ten opzichte van vorig jaar ligt de subsidie € 10.804 hoger.

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2019) over 2018 bedroegen € 5.221.639. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 5.585.816 (106,97%) hoger uitgekomen.

De 2e fase van de op- en overslag is met name de reden van de overschrijding. Deze uitbreiding was bij de opmaak van de begroting anderhalf jaar geleden niet bekend, maar hiervoor is wel goedkeuring van het bestuur verkregen, en de oorspronkelijke begroting is hiervoor niet bijgesteld.

Een andere reden van de hogere investeringen zijn de ingestelde investeringen van de afgelopen jaren waarbij er in 2018 een gedeeltelijke inhaalslag is gemaakt. Zoals bekend wordt de begroting van Rd4 in een zeer vroeg stadium opgemaakt. 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.

JAAREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Consolidatie

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

-	Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen	Belang
-	Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen	100%
-		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 geherrubriceerd ten einde de vergelijkbaarheid met het boekjaar 2017 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 toptinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging toptfunctionarissen 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 enkelvoudige 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 2018

	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Afvalinzameplan / -beheersplan	43.537	68.420
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	10.911.742	10.383.291
Machines en installaties	19.236.605	17.798.492
	30.148.347	28.181.783
Vlottende activa		
Voorraden	849.687	863.889
Vorderingen		
Debiteuren	865.613	1.180.575
Verbonden maatschappijen	437.882	0
Overige vorderingen	4.558.642	2.814.655
	5.862.137	3.995.230
Liquide middelen		
Kas	24.923	5.689
Bank	6.444.049	2.247.099
	6.468.972	2.252.788
Totaal	43.372.680	35.362.110

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	2.750.619	2.501.817
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	488.712	930.982
Langlopende schulden		
Kredietinstellingen	33.180.000	24.180.000
Kortlopende schulden		
Kredietinstellingen	1.000.000	500.000
Crediteuren	4.127.093	3.117.821
Verbonden maatschappijen	0	77.215
Belastingen en sociale lasten	406.238	318.865
Overige schulden	1.420.018	3.735.410
	6.953.349	7.749.311

Totaal	43.372.680	35.362.110
	=====	=====

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

In euro

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Netto-omzet	30.937.450	30.741.885	29.300.029
Verwerkingskosten afval	-352.728	-1.313.579	18.346
Kosten van uitbesteed werk	-2.975.435	-2.994.000	-2.719.563
Brutomarge	27.609.287	26.434.306	26.598.812
Salarissen en sociale lasten	11.287.498	11.542.000	10.244.489
Personeel van derden	4.747.018	2.996.000	4.191.236
Energie	1.387.998	1.230.447	1.197.038
Afschrijvingen vaste activa	3.552.082	3.887.000	3.302.580
Bijzondere baten	-640.092	0	0
Overige bedrijfskosten	5.802.337	5.854.859	5.648.035
Bedrijfslasten	26.136.841	25.510.306	24.583.378
Bedrijfsresultaat	1.472.446	924.000	2.015.434
Financiële baten minus lasten	-835.385	-924.000	-821.304
Nettoresultaat	637.061	0	1.194.130

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

In euro

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamelpjan / -beheersplan.

	2018	2017
Boekwaarde per 01-01	68.420	105.202
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-24.883	-36.782
Desinvesteringen	0	0
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	43.537	68.420
	=====	=====

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2018 € 5.116.868.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.073.331.

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

<u>Materiële vaste activa</u>	2018	2017
Boekwaarde per 01-01	28.181.785	26.542.867
Investerings	5.585.816	4.946.415
Afschrijvingen	-3.533.235	-3.258.277
Waardevermindering	0	0
Desinvesteringen	-86.019	-49.222
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	30.148.347	28.181.783
	=====	=====

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 2018 € 75.992.870.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 45.844.523.

Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 4.801.421. 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.

31-12-2018 31-12-2017

Vlootende activa

<u>Vorraden</u>		
Zout en chemicaliën	156.988	137.265
Onderdelen gereedschappen	190.199	227.156
Inzamelmiddelen	94.350	103.791
Voorraad (on)gesorteerd textiel	256.133	217.118
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	152.017	178.559

849.687 863.889
=====

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 31.409 afgewaardeerd op lagere marktwaarde.
Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

<u>Debiteuren</u>		
Nominale waarde	865.613	1.180.575

=====

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

<u>Verbonden maatschappijen</u>		
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	437.882	0

=====

Over het gemiddeld uitstaande saldo wordt een rente van 1,5% in rekening gebracht.

<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te factureren bijdrage	826	3.570
ondergrondse systemen	3.192.528	2.610.313
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	127.344	107.801
Vooruitbetaalde kosten	21.191	25.234
Subsidies / accijnzen	1.172.822	0
Vordering gemeenten	43.931	67.737
Overige vorderingen	-----	-----
	4.558.642	2.814.655
	=====	=====

Liquide middelen

Kas	24.923	5.689
Bank	6.444.049	2.247.099
	-----	-----
	6.468.972	2.252.788
	=====	=====

PASSIVA

2018

2017

Eigen vermogen

Saldo per 1 januari

Resultaat boekjaar

Uitbetaling overschot aan gemeenten

Reservering vakantiedagen en -geld bij

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.

2.501.817

637.061

-597.801

209.542

2.491.699

1.194.130

-1.201.672

17.660

Saldo per 31 december

2.750.619

2.501.817

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, in de geconsolideerde jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling geen reservering voor vakantiedagen en vakantiegeld aangehouden. Deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen. Het eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening wijkt uit hoofde hiervan af voor een bedrag van € -75.836 (2017: € -38.011) 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. Het weerstandsvermogen wordt dus 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 2018 € 2.149.694. Voor de berekening wordt verwezen naar pagina 34 en verder. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2018 € 2.826.455.

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

Saldo per 31 december

2018

2017

930.982

758.720

50.408

239.850

-492.678

-67.588

488.712

930.982

Langlopende schulden

31-12-2018

31-12-2017

Lening BNG

23.680.000

24.180.000

Lening NWB

9.500.000

0

33.180.000

24.180.000

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

In verband met de financiering van de vervanging van het voertuigenpark alsmede de uitbreiding met groot aantal ondergrondse containers is in 2008 een extra lening afgesloten ter hoogte van € 6.500.000 met een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van 4,805%. De rentelast over deze lening bedroeg in 2018 € 221.280. 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.

In 2018 is een lening afgesloten bij NWB van € 10.000.000 met een looptijd van 20 jaar. De aflossing vindt plaats in 20 jaarlijkse termijnen van € 500.000. Het rentepercentage is 1,3%. Deze lening werd afgesloten ter financiering van een aantal nieuwe investeringen zoals de 2e fase op- en overslag, de aankoop van het milieupark Margraten, de aankoop van extra grond voor de op- en overslag alsmede het 4e zonne-energiesysteem.

Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
<u>Verbonden maatschappijen</u>		
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	0	77.215
	=====	=====

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	127.561	109.628
Omzetbelasting	277.110	208.342
Loonbelastingen en sociale lasten	1.577	895
	-----	-----
	406.238	318.865
	=====	=====
<u>Kredietinstellingen</u>		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	500.000
	=====	=====
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	597.800	1.201.670
Te betalen rente BNG	137.561	643.817
Openstaande schuld gemeenten	0	819.210
Diversen	684.657	1.070.713
	-----	-----
	1.420.018	3.735.410
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

<u>Leaseverplichting</u>	
Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 169.266 (2017: € 220.678).	
Deze vervallen als volgt:	
- Binnen 1 jaar	77.561
- tussen 1 en 5 jaar:	91.705

Huurverplichtingen

Voor het gemeentelager en milieupark Margraten bestaat vanaf 2019 geen jaarlijkse huurverplichting meer.

<u>Investeringsverplichtingen</u>	
- voertuigen	€ 956.588
- containers	€ 76.100
- machines	€ 14.300

Overige verplichtingen

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

- reinigen ondergrondse afvalcontainers	€ 1.450.020
- garantie smarboxen	€ 168.300
- onderhoudscontracten voertuigen	€ 915.632
- onderhoudscontracten facilitair	€ 89.799

Bovenstaande verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar:	€ 652.146
Tussen één en vijf jaar:	€ 1.742.469
Na meer dan vijf jaar:	€ 229.135
<u>Totaal:</u>	<u>€ 2.623.751</u>

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 geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding.
2. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeiën, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Milieuvorontreiniging

De entiteit GR heeft de grond en het onroerend goed van milieupark Rijksholt in 2014 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 proactieve benadering en ondanks dat de eerste aangifte per 1 juni 2017 is ingediend hebben wij tot op heden (4 april 2019) 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 winsttopslag voor doorbelaste uren aan de NV en doorbelast afval. Aangezien het Textiel sorteercentrum in 2017 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 winsttopslag en de VPB daarover berekend in 2017, wordt geschat op € 7.992. Dit bedrag is gezien de onzekerheid niet verantwoord in de jaarrekening.

Voor het jaar 2018 is de situatie voor bovengenoemde redenen eveneens onzeker. Het bedrag op de voorlopige aangifte ligt in de lijn van 2017 en bedraagt € 7.992.

Zekerheden jegens kredietinstellingen

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

De rente bedraagt Euribor + 0,55%.

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST - EN VERLIESREKENING OVER 2018

In euro

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
<u>Netto-omzet</u>			
Omzet basispakket			
Brunssum	2.052.155	1.991.160	1.992.041
Eijsden-Margraten	1.293.327	1.287.298	1.256.534
Gulpen-Wittem	1.011.097	1.008.352	968.166
Heerlen	6.252.542	6.220.047	6.023.661
Kerkrade	3.167.204	3.130.101	3.027.987
Landgraaf	2.479.488	2.421.441	2.281.814
Nuth	1.104.493	1.081.506	1.057.519
Onderbanken	606.303	579.243	582.474
Simpelveld	736.549	722.042	710.982
Vaals	768.084	754.190	736.705
Voerendaal	858.723	864.978	822.949
Deelnemende gemeenten basispakket	20.329.965	20.060.358	19.460.832
Netto omzet deelnemende gemeenten			
pluspakket	4.841.848	3.128.975	4.305.020
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.430.924	2.399.841	2.223.137
Overige & burgers (winkels + milieuparken)	3.334.713	5.152.711	3.311.040
	30.937.450	30.741.885	29.300.029
	=====	=====	=====
<u>Verwerkingskosten afval</u>			
Restafval	2.889.914	3.192.411	3.267.055
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.188.446	1.254.615	1.139.936
Grofvuil	886.313	815.690	741.474
Kantoor, winkel en dienstenafval (KWD)	54.115	105.975	98.828
Houtafval	721.489	615.992	739.879
Groenafval	167.246	77.772	137.572
Straat- en veegvuil	89.589	167.000	80.505
KCA (klein chemisch afval)	93.801	81.839	82.918
Kolkenstilb	72.091	39.600	68.814
Schone grond en puin	22.757	21.119	24.840
Vervuilde grond en puin	6.991	16.513	17.962
Asbesthoudend afval	18.913	14.726	17.488
Afgewerkte olie	-116	0	-1.373
Glas	-244.197	-173.392	-181.189
Textiel	-296.638	-183.070	-278.612
Schroot, metaal en blink	-257.159	-206.939	-224.569
Oud papier	-1.529.811	-1.611.764	-2.372.493
Oud papier aandeel NV via op- & overslag GR	-266.277	0	-265.278
Kunststof/ PMD	-3.251.338	-2.904.508	-3.099.142
Overige verwerkingskosten	-13.401	-10.000	-12.961
	-----	-----	-----
Totaal verwerkingskosten afval	352.728	1.313.579	-18.346
	=====	=====	=====

Rekening 2018 Begroting 2018 Rekening 2017

Salarissen en sociale lasten

Salarissen

Bruto loon / vergoedingen

Af: Melkert / WWV-subsidie

8.844.472	-	8.144.197
8.844.472	-	8.144.197
-185.065	-	-228.360
8.659.407	11.542.000	7.915.837
=====	=====	=====

Sociale lasten

Bedrijfsvereniging UWV / USZO

(Pré)pensioenpremie (ABP / SFN)

Werkgeverslasten zorgverzekering

980.079	-	850.019
1.096.341	-	976.950
551.671	-	501.683
2.628.091	0	2.328.652
=====	=====	=====

Totaal salarissen en sociale lasten (A)

11.287.498	11.542.000	10.244.489
=====	=====	=====

Personeel van derden (B)

Uitzendbureau

WOZL/WSP Parkstad

Overige

3.220.040	-	2.758.727
1.091.461	-	1.077.020
435.517	-	355.489
4.747.018	2.996.000	4.191.236
=====	=====	=====

Totaal Personeelskosten (A+B)

16.034.516	14.538.000	14.435.725
=====	=====	=====

Energie

Benzine, diesel en lpg

Water-, stroom- en gasverbruik

1.184.270	1.036.798	974.308
203.728	193.649	222.730
1.387.998	1.230.447	1.197.038
=====	=====	=====

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
<u>Afschrijvingen vaste activa</u>			
Gebouwen en terreinen	565.739	-	505.803
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	2.967.496	-	2.752.474
Boekresultaat verkoop activa	-6.036	-	7.521
Immateriële vaste activa	24.883	-	36.782
	=====		=====
	3.552.082	3.887.000	3.302.580
	=====	=====	=====
<u>Bijzondere baten</u>			
Verzekeringsuitkering brand	-640.092	-	0
	=====	=====	=====
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur gebouwen	217.309	-	214.318
Beveiliging	180.184	-	181.074
Onderhoud- en schoonmaakkosten	744.509	-	909.833
Overige huisvestingskosten	223.162	-	215.045
	-----		-----
	1.365.164	1.440.351	1.520.270
<u>Personeelskosten</u>			
Opleidingen	199.891	-	166.251
Reis- en verblijfkosten	141.033	-	122.755
Arbodienst en advieskosten	122.863	-	38.573
Bedrijfskleding	130.456	-	126.603
Overige personeelskosten	200.397	-	197.569
	-----		-----
	794.640	671.000	651.751
<u>Productiekosten</u>			
Belastingen- en verzekeringen wagenpark	256.044	-	202.809
Onderhoud wagenpark en containers	1.703.554	-	1.501.697
Huur voertuigen derden	83.464	-	148.621
Huur containers derden	0	-	2.446
Subsidies verenigingen (papier- en textiel inzameling)	406.988	-	473.437
Zout en chemicaliën	66.129	-	99.855
Dekking op- en overslag	-584.028	-	-555.564
Overige productiekosten	669.492	-	469.991
	-----		-----
	2.601.643	2.594.202	2.343.292
<u>Automatiseringskosten</u>			
	571.900	582.000	677.399
<u>Verkoopkosten</u>			
	49.609	23.000	52.188
<u>Transporteren</u>			
	5.382.956	5.310.553	5.244.900

	<i>Rekening 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Rekening 2017</i>
Transporteren	5.382.956	5.310.553	5.244.900
<i>Subsidies</i>			
Subsidie verpakingsbeleid	-415.789	-368.694	-404.985
	-415.789	-368.694	-404.985
<i>Algemene kosten</i>			
Kantoorkosten	435.471	-	417.031
Telefoon- en communicatiekosten	85.338	-	86.631
Advieskosten	112.833	-	151.506
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	83.570	-	88.448
Verzekeringen	28.298	-	27.006
Correctie voorgaande jaren	17.470	-	3.053
Overige algemene kosten	22.190	-	-15.555
	835.170	913.000	808.120
	5.802.337	5.854.859	5.648.035
	=====	=====	=====
<u>Financiële lasten minus - baten</u>			
Rentekosten	865.695	-	823.255
Rentebaten	-30.134	-	-1.608
Rente fiscus	-176	-	-343
	835.385	924.000	821.304
	=====	=====	=====

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 312,98 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten en vrijwilligers (2017: 292,91 FTE).

DEELNEMENDE GEMEENTEN

<i>Gemeente</i>	<i>Deelnemer vanaf</i>	<i>Aansluitingen*</i>	<i>basis afrekening</i>	
Brunssum	1 januari 1998	13.779	10%	13.779
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	10.687	4%	4.816
Guipen-Wittem	1 januari 2017	6.400	5%	6.400
Heerlen	1 januari 1998	43.526	33%	43.526
Kerkrade	1 januari 1998	22.446	17%	22.446
Landgraaf	1 januari 1998	17.342	13%	17.342
Nuth	1 januari 1999	6.762	5%	6.762
Onderbanken	1 januari 2004	3.520	3%	3.520
Simpelveld	1 juli 1998	4.839	4%	4.839
Vaals	1 januari 1999	4.932	4%	4.932
Voerendaal	1 januari 1998	5.507	4%	5.507
		-----	-----	-----
		139.740	100%	133.869
		=====	=====	=====

* Aansluitingen 2018 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 pluspakket volledig wordt afgetrekkend 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 afgetrekkend, 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.

Op basis van deze systematiek kan voor 2018 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

Omzet	Omzet 2018	Omzet begroot 2019*	Gemiddelde omzet
Brunssum	2.052.155	1.996.488	2.024.321
Eijsden-Margraten	1.293.327	1.385.629	1.339.478
Guipen-Wittem	1.011.097	1.042.837	1.026.967
Heerlen	6.252.543	6.011.265	6.131.904
Kerkrade	3.167.204	3.066.717	3.116.960
Landgraaf	2.479.488	2.420.244	2.449.866
Nuth	1.104.493	1.055.476	1.079.985
Onderbanken	606.303	577.635	591.969
Simpelveld	736.549	721.475	729.012
Vaals	768.084	760.940	764.512
Voerendaal	858.723	852.311	855.517
	20.329.965	19.891.017	20.110.491

*Dit betreft een door het algemeen bestuur op 28 juni 2018 vastgestelde begroting 2019.

Verwerkingskosten	Realisatie 2018	Begroet 2019	Gemiddelde verwerkingskosten
Brunssum	74.097	142.412	108.255
Eijsden-Margraten	-48.483	-13.339	-30.911
Gulpen-Wittem	4.862	74.482	39.672
Heerlen	69.769	197.269	133.519
Kerkrade	88.212	136.883	112.548
Landgraaf	47.324	129.282	88.303
Nuth	7.252	21.523	14.388
Onderbanken	54.268	53.770	54.019
Simpelveld	5.730	19.795	12.763
Vaals	22.621	25.083	23.852
Voerendaal	6.215	16.591	11.403
	331.867	803.751	567.811

	Gemiddelde onzet minus gemiddelde verwerkingskosten	Maximaal weerstandsvermogen gecalculeerd met 11%
Brunssum	1.916.067	210.767
Eijsden-Margraten	1.370.389	150.743
Gulpen-Wittem	987.295	108.602
Heerlen	5.998.385	659.822
Kerkrade	3.004.413	330.485
Landgraaf	2.361.563	259.772
Nuth	1.065.597	117.216
Onderbanken	537.950	59.174
Simpelveld	716.250	78.787
Vaals	740.660	81.473
Voerendaal	844.114	92.853
	19.542.683	2.149.694

	Resultaat per gemeente 2018	Opgebouwd weerstands- vermogen tot en met 2017	Toe te voegen aan weerstands- vermogen	Overschot uit te keren 2018
Brunssum	62.731	208.291	2.476	60.255
Eijsden-Margraten	21.926	150.756	-13	21.939
Gulpen-Wittem	29.137	17.450	29.137	0
Heerlen	198.160	660.892	-1.070	199.230
Kerkrade	102.189	327.582	2.903	99.286
Landgraaf *	106.553	257.234	2.538	104.015
Nuth	30.785	117.428	-212	30.997
Onderbanken	16.025	58.632	542	15.483
Simpelveld	22.030	78.250	537	21.493
Vaals	22.454	79.871	1.602	20.852
Voerendaal	25.072	92.032	821	24.251
	637.062	2.048.418	39.261	597.801

* 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. Deze bedraagt € 100.000 in 2016, € 50.000 in 2017 en € 27.600 in 2018. De compensatie is verdisconteerd in de formule van het resultaat per gemeente 2018 waarbij het bedrag is verdeeld onder de andere gemeenten naar rato van de aansluitingen.

	T/m 2014	2015	2016	2017	2018	Totaal
Overschot jaar	14.479.631	2.584.030	1.650.229	1.194.130	637.062	20.545.082
Af : Uitgekeerd	12.566.900	2.467.897	1.623.133	1.201.672	597.801	18.457.403
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	1.912.731	116.133	27.096	-7.542	39.261	2.087.679
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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 2014	2015	2016	2017	2018	Totaal
Brunssum	198.243	7.691	2.804	-447	2.476	210.767
Eijsden-Margraten	38.262	74.301	33.372	4.821	-13	150.743
Guipen-Wittem	0	0	0	17.450	29.137	46.587
Heerlen	685.993	8.148	-12.109	-21.140	-1.070	659.822
Kerkrade	333.436	6.312	-6.650	-5.516	2.903	330.485
Landgraaf	246.764	9.628	4.299	-3.457	2.538	259.772
Nuth	112.386	1.945	2.262	835	-212	117.216
Onderbanken	56.804	2.002	707	-881	542	59.174
Simpelveld	75.980	884	1.457	-71	537	78.787
Vaals	76.764	3.440	177	-510	1.602	81.473
Voerendaal	88.100	1.781	777	1.374	821	92.853
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	1.912.732	116.132	27.096	-7.542	39.261	2.087.679
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Aansluiting met eigen vermogen:

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:

2.750.619

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

Stand 31-12-2017

Mutatie in 2018

-440.900
-209.542

-650.442

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig

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

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2013

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2014

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2015

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2016

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2017

Correctie: Toevoeging resultaten Kringloop Bedrijf B.V. 2018

Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2016

Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2017

Correctie afwijkende afschrijvingssystematiek Kringloop Bedrijf B.V. 2018

67.440
15.355
31.900
92.211
97.279
183.435
248.962
-3.588
-5.122
-1.594

726.278

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:

2.826.455
=====

OVERZICHT VASTE ACTIVA

OMSCHRIJVING	Aanschaf- waarde per 1-1-2018	Inves- teringen in boekjaar	Desinves- teringen in boekjaar	Aanschaf- waarde per 31-12-2018	Afschrij- vingen t/m 1-1-2018	Afschrij- vingen in boekjaar	Desinves- teringsaf- schrijvingen	Afschrij- vingen per 31-12-2018	Boek- waarde per 31-12-2018
AFVALINZAMELPLAN	5.116.868	0	0	5.116.868	5.048.448	24.883	0	5.073.331	43.537
GEBOUWEN EN TERREINEN									
Grond	4.564.866	236.555	0	4.801.421	0	0	0	0	4.801.421
Terreininrichting	2.124.583	0	0	2.124.583	1.910.367	19.133	0	1.929.500	195.083
Gebouwen	5.745.319	816.349	0	6.561.668	2.038.230	202.642	0	2.240.872	4.320.796
GG installaties	3.175.178	54.408	15.000	3.214.586	1.278.063	343.964	1.875	1.620.152	1.594.434
TOTAAL GEBOUWEN EN TERREINEN	15.609.947	1.107.312	15.000	16.702.258	5.226.661	565.739	1.875	5.790.524	10.911.734
MACHINES, INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.									
PG machines, install en gereed	5.015.212	192.266	168.330	5.039.148	2.536.995	322.234	168.330	2.690.899	2.348.249
Voertuigen	13.258.756	1.445.182	18.305	14.685.633	7.084.308	1.339.839	14.626	8.409.521	6.276.112
Inzamelmiddelen	22.084.204	1.358.414	0	23.442.618	17.836.295	503.059	0	18.339.354	5.103.264
Kantoorinventaris & Inrichting	741.919	7.592	0	749.511	640.473	14.623	0	655.096	94.415
Hardware & Software	4.470.151	410.359	88.843	4.791.667	3.641.061	202.191	19.628	3.823.624	968.043
Ondergrondse systemen	9.517.344	1.064.691	0	10.582.035	5.549.955	585.550	0	6.135.505	4.446.530
TOTAAL MACHINES EN INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.	55.087.586	4.478.504	275.478	59.290.612	37.289.087	2.967.496	202.584	40.053.999	19.236.613
TOTAAL VASTE ACTIVA	75.814.401	5.585.816	290.478	81.109.738	47.564.196	3.558.118	204.459	50.917.854	30.191.884