



WaardLanden

REINIGINGSDIENST

Jaarstukken 2019



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Giessenlanden (gefuseerd in de gemeente Molenlanden)
- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Leerdam (gefuseerd in de gemeente Vijfheerenlanden)
- Molenwaard (gefuseerd in de gemeente Molenlanden)
- Vianen (toegetreten per 01-06-2019, gefuseerd in de gemeente Vijfheerenlanden)
- Zederik (gefuseerd in de gemeente Vijfheerenlanden)

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van Reinigingsdienst Waardlanden. Wij zijn trots te kunnen melden dat de taken in 2019 overwegend zijn uitgevoerd met een hoge kwaliteit en binnen de gestelde financiële kaders.

Met grote inzet hebben onze medewerkers gewerkt aan taken op het gebied van volksgezondheid, beheer openbare ruimte en verkeersveiligheid. Zoals bij veel publieke diensten beseffen veel inwoners niet hoe groot de toegevoegde waarde voor de samenleving van de diensten is. De discussie over de circulaire economie brengt langzaam verandering in dit beeld. Inwoners vragen zich steeds meer af wat er met de afvalstromen gebeurt en hoe zij kunnen bijdragen aan een duurzaam leven.

2019 was financieel voor de eigenaar-gemeenten een zwaar jaar. De wereldmarkt voor grondstoffen is gedurende het jaar steeds verder verslechterd. De daling van de papierprijs is enorm geweest. Daarnaast heeft de verbrandingsbelasting op restafval de kosten voor de afvalverwerking enorm negatief beïnvloed. Het totale beeld is een sterke verslechtering van het financiële beeld. De bedrijfsvoeringskosten van Waardlanden waren wel vrij stabiel. Het resultaat op onze inzameling is positief. Het positieve resultaat door de dividenduitkeringen van Waardlanden Reinigingsbedrijf BV compenseert de lagere opbrengst van papier.

De resultaten van het traject Van Afval Naar Grondstof (VANG) zijn minder gunstig dan verwacht. De landelijke doelstellingen op weg naar een circulaire economie in 2050 zullen daarom in 2020 niet worden gehaald. De hoeveelheid restafval zal moeten worden gehalveerd. Het bestuur heeft in 2019 het besluit genomen om een nieuw grondstoffenbeleid te gaan opstellen. In 2019 zijn voorbereidende werkzaamheden verricht om de raden en inwoners hierbij te betrekken.

Het jaar 2019 is in feite een gebroken boekjaar. Tot 1 juni 2019 is er sprake geweest van een bedrijfsvoeringsorganisatie zonder de, voormalige, gemeente Vianen. Per 1 juni 2019 is Vianen onderdeel geworden van de gemeenschappelijke regeling. Dit heeft ertoe geleid de verantwoording in feite gaat over twee tijdvakken, namelijk de periode tot 1 juni 2019 en de periode van 1 juni tot en met 31 december 2019. Hiertoe is er een begrotingswijziging ingediend en verwerkt. Een belangrijk onderdeel van een jaarrekening is de vergelijking met voorgaande jaren. Deze vergelijking is over 2019 nauwelijks te maken, door de tussentijdse toetreding van Vianen.

De uitbraak van het Coronavirus zorgt, ook bij Waardlanden, voor zorgen. Kunnen wij de dienstverlening nog uitvoeren zoals met van ons verwacht. Om dit te kunnen realiseren heeft Waardlanden een risicoprotocol opgesteld waarbij de minst essentiële werkzaamheden, indien noodzakelijk, als eerste worden geannuleerd.

Hans van den Brule

directeur

Gorinchem, april 2020

Inhoudsopgave

Inhoud

Inleiding.....	2
Inhoudsopgave	3
Jaarrekening in een oogopslag	5
1.1 Algemeen.....	5
1.1.1 Gerealiseerd resultaat voor alle producten	5
1.1.2 Resultaat deelneming 2019.....	5
1.2 Kerngegevens.....	6
2 Jaarverslag	7
2.1 Werkgebied	7
2.2 Programmaverantwoording	9
2.3 Paragrafen	12
2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
2.3.2 Kengetallen	15
2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	15
2.3.4 Financiering	16
2.3.5 Bedrijfsvoering.....	18
2.3.6 Beleidsrealisatie	21
2.3.7 Verbonden partijen.....	21
3 De jaarrekening.....	22
3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting	22
3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten	22
3.3 Verloop gerealiseerd resultaat naar gezuiverd resultaat	31
3.4 Overzicht incidentele baten en lasten.....	31
3.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.....	31
3.6 Balans per 31 december 2019	32
Toelichting op de balans.....	33
3.6.1 Vaste Activa.....	33
3.6.2 Vorraden	33
3.6.3 Vlottende activa	33
3.6.4 Vaste passiva	35
3.6.5 Vlottende passiva	37
3.6.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	38
3.6.7 Gebeurtenissen na balansdatum	38
3.7 WNT.....	39
3.8 Taakvelden.....	42
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44
4 Besluit vaststellen programmarekening 2019	48

Bijlagen

- a. Staat van materiële vaste activa
- b. Staat van geldleningen
- c. Staat van reserves
- d. Staat van personele sterkte en loonkosten
- e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2018
- f. Gerealiseerde baten en lasten per productgroep

Jaarrekening in een oogopslag

1.1 Algemeen

Waardlanden is een bedrijfsvoeringsorganisatie zoals opgenomen in artikel 8, lid 3, van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Volgend op de wetgeving is er géén sprake van beleidsverantwoordelijkheid, maar alleen van uitvoerende werkzaamheden. Voortvloeiend hieruit is de jaarrekening 2019 dan ook voornamelijk cijfermatig van aard.

In 2019 is er sprake geweest van een factor die de vergelijking met het jaar 2018 onmogelijk maakt, namelijk de toetreding door de voormalige gemeente Vianen per 1 juni 2019 bij Waardlanden. Door het ontbreken van gegevens van deze voormalige gemeente over de maanden januari tot en met mei 2018 kan er geen sprake zijn van vergelijkende cijfers.

1.1.1 Gerealiseerd resultaat voor alle producten

De financiële resultaten zijn als volgt:

(bedragen in € 1.000)

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Recapitulatie producten											
Afvalinzameling	7712	7808	96	7510	7456	-54	6870	6809	61	150	Voordelig
Afvalverwerking	5570	5570		4974	4974		3543	3543			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)	1576	1576		1426	1426		1420	1420			Neutraal
Straatreiniging	1144	1144		964	964		926	926			Neutraal
Onkruidbestrijding	253	199	-54	199	199					-54	Nadelig
Gladheidbestrijding	142	142		191	191		189	189			Neutraal
Graffiti verwijdering	15	15		16	16		15	15			Neutraal
Overhead	2030	2201	171	2228	2228		2231	2231		171	Voordelig
Materieel	2537	2573	36	2431	2486	54	2276	2338	61	-18	Nadelig
Medewerkers buitendienst	3268	3168	-100	3207	3207		2592	2592		-100	Nadelig
Beleid en advisering	262	265	3	259	259		244	244		3	Voordelig
Totaal producten	24509	24669	151	23404	23404		20307	20307		151	Voordelig
Vennootschapsbelasting	6		-6								
Resultaat 2019	24515	24669	146								

Het gerealiseerde resultaat wijkt € 151.000, exclusief de post vennootschapsbelasting, positief af van het begrote resultaat. Bij de onderscheiden producten zal een nadere toelichting worden gegeven over de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

1.1.2 Resultaat deelneming 2019

Waardlanden Reinigingsbedrijf BV heeft over 2019 een positief resultaat van € 192.197 vóór belasting. Omdat het vastgestelde maximum eigen vermogen hiermee overschreden wordt, zal het resultaat, onder aftrek van de verschuldigde dividendbelasting, uitgekeerd worden aan de gemeenschappelijke regeling. Vooruitlopend hierop is er al rekening gehouden met het te ontvangen dividend over het boekjaar 2019 bij de gemeenschappelijke regeling.

1.2 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Financieel			
Omzet Waardlanden	€ 16.783.000	€ 15.497.060	€ 12.144.755
Balanstotaal	€ 21.729.307	€ 18.347.605	€ 21.383.293
Eigen vermogen	€ 1.106.966	€ 997.736	€ 1.198.438
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal passiva	5,1%	5,4%	5,7%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieningen)	1,16	1,00	1,18
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	0,99	0,98	1,14
% overhead (kosten / omzet)	12,70%	14,40%	15,60%
Netto schuldquote	102,00%	139,00%	139,00%
Personeel			
Aantal FTE (vast personeel)	70,98	62	55,00
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	8,00%	6,00%	8,10%
Voertuigen (aantallen)			
Waarvan achterladers	62	0	49
Waarvan zijladers	6		6
Waarvan aanhangwagens	12		10
Waarvan ondergronds	0		0
Waarvan ABS-voertuigen	11		7
Waarvan ABS-voertuigen	4		3
Waarvan veegmachines	5		5
Waarvan handveegauto's	5		5
Waarvan onkruidmachines	2		
Waarvan gladheidbestrijding	3		3
Waarvan overige voertuigen	14		10
Investering in vervoermiddelen in 2019	€ 591.097		€ 614.789
Investering in machines/apparaten/installaties in 2019	€ 559.906		€ 723.598
Investering in huisvesting in 2019	€ 0		€ 1.385.690

Als gevolg van de investeringen in 2019, gedeeltelijk gefinancierd met eigen vermogen, is de netto schuldquote afgenomen. De stijging van de post van de materiële vaste activa vloeit voort uit de aankoop van grond in Groot-Amers voor het nieuw te bouwen afvalbrenghstation. Volgend op de toetreding van de voormalige gemeente Vianen is er sprake van een toename in de omzet. Door de investering met eigen vermogen is de solvabiliteit enigszins gedaald.

2 Jaarverslag

2.1 Werkgebied

Per 1 januari 2019 heeft er een gemeentelijke herindeling plaats gevonden. De gemeenten Molenwaard en Giessenlanden zijn samengegaan in Molenlanden, en de gemeenten Zederik, Vianen en Leerdam zijn samengegaan in Vijfheerenlanden. Voor Waardlanden betekent dit dat het aantal deelnemende gemeenten daalde van 6 naar 4. Maar ons werkgebied werd groter door toetreding van de voormalige gemeente Vianen. Deze gemeente verzorgde de afvalinzameling voorheen zelfstandig.



Aantal aansluitingen	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Giessenlanden		5.870	5.851	5.814	5.749	5.724
Gorinchem		16.080	15.836	15.779	15.731	15.754
Hardinxveld-Giessendam		7.102	7.044	7.022	6.961	6.941
Leerdam		8.703	8.593	8.518	8.436	8.354
Molenwaard		10.953	11.326	11.244	10.903	10.805
Zederik		5.369	5.326	5.452	5.227	5.225
Totaal		54.077	53.976	53.829	53.007	52.803
Gorinchem	16.279					
Hardinxveld	7.125					
Molenlanden	16.951					
Vijfheerenlanden	23.151					
Totaal	63.506					

Definitie aansluiting:

Het betreft iedere wooneenheid waarvoor, ongeacht of er sprake is van bewoning, kwijtschelding of leegstand, een heffingsplicht geldt.

2.2 Programmaverantwoording

Recapitulatie

Recapitulatie producten	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling	7712	7808	96	7510	7456	-54	6870	6809	-61	150	Voordelig
Afvalverwerking	5570	5570		4974	4974		3543	3543			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)	1576	1576		1426	1426		1420	1420			Neutraal
Straatreiniging	1144	1144		964	964		926	926			Neutraal
Onkruidbestrijding	253	199	-54	199	199					-54	Nadelig
Gladheidbestrijding	142	142		191	191		189	189			Neutraal
Graffiti verwijdering	15	15		16	16		15	15			Neutraal
Overhead	2030	2201	171	2228	2228		2231	2231		171	Voordelig
Materieel	2537	2573	36	2431	2486	54	2276	2338	61	-18	Nadelig
Medewerkers buitendienst	3268	3168	-100	3207	3207		2592	2592		-100	Nadelig
Beleid en advisering	262	265	3	259	259		244	244		3	Voordelig
Totaal producten	24509	24660	151	23404	23404		20307	20307		151	Voordelig
Vennootschapsbelasting	6		-6								
Resultaat 2019	24515	24660	146								

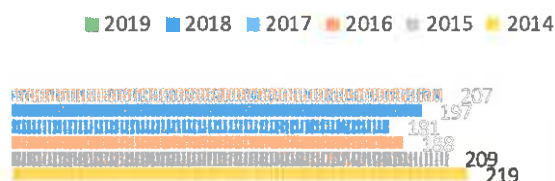
Bovenstaand overzicht geeft op hoofdlijnen de baten, lasten en het resultaat weer van de benoemde producten.

Per productgroep zal er een toelichting worden gegeven.



Beleidsindicator

Aantal kilogrammen restafval per inwoner	
2019*	207 kg
2018	197 kg
2017	181 kg
2016	188 kg
2015	209 kg
2014	219 kg



*Per 2019 afkeur PMD en papier

Gerealiseerde baten en lasten op categorie niveau (bedragen in € 1.000)

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Gewijzigde Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
lonen en salarissen	3.485.448	3.789.600	4.136.000	4.125.553	10.447
Inhuur derden	657.317	335.250	658.208	709.212	-51.004
Overige personeelslasten	166.222	151.904	173.824	221.321	-47.497
Afschrijvingen	1.388.633	1.611.099	1.578.714	1.430.826	147.888
Huisvestingskosten	635.300	769.800	818.314	636.462	181.852
Kantoorkosten	255.030	244.700	329.700	197.240	132.460
Voeruijkosten	1.317.758	1.267.300	1.339.300	1.556.326	-217.026
Materieel	313.423	285.000	285.000	322.846	-37.846
Bankkosten	890	0	2.000	1.400	600
Rente	302.455	375.069	379.969	311.116	68.853
Overige kosten	676.178	739.332	774.170	1.024.084	-249.914
Verwerkingskosten	4.301.682	3.590.282	5.021.861	6.095.594	-1.073.733
Vennootschapsbelasting				5.900	-5.900
Telling lasten	13.500.336	13.159.336	15.497.060	16.637.880	-1.140.820
Algemene baten	7.124.821	8.173.935	9.020.435	9.082.082	61.647
Doorbelastingen	1.626.366	86.900	48.900	205.925	157.025
Overige baten	69.267	52.500	52.500	315.536	263.036
Vordering eigenaar gemeenten			0	0	0
Verwerkingsopbrengsten	2.537.308	3.426.200	4.949.483	5.601.158	651.675
KWD opbrengsten	1.387.063	1.419.801	1.425.742	1.578.686	152.944
Telling baten	12.744.825	13.159.336	15.497.060	16.783.387	1.286.327
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-755.510	0	0	145.507	145.507
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-755.510	0	0	145.507	145.507

Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten op categorie niveau

Er is een, lichte, overschrijding op de post lonen en salarissen. Deze is echter niet voldoende om de kosten van inhuur derden, wat normaliter een communicerend geheel is met de lonen en salarissen, op te vangen. Hierbij is er per saldo een overschrijding gerealiseerd ter grootte van € 41.000. De overschrijding op de post overige personeelkosten wordt voornamelijk veroorzaakt door niet-begrote opleidingen voor de werkplaats en de Ambor-opleidingen, verzekeringen, werkkleding en het afscheid van de heer Versteeg.

Waardlanden is nog steeds heel behoudend met de investeringen. Dit heeft als resultante een grote besparing op de afschrijvingslasten en op de rentelasten.

De voertuigkosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door brandstofkosten, € 43.000 hoger dan begroot, schade en onderhoud, € 72.000 hoger dan begroot, en een aantal kleinere posten.

De hogere overige kosten komen voornamelijk voort uit de kosten voor de onkruidbestrijding voor Gorinchem en Hardinxveld-Giessendam. Het is gebleken dat de overeengekomen budgetten niet toereikend zijn om de gevraagde kwaliteit te kunnen leveren. Omdat deze budgetten ook nog voor het jaar 2020 van toepassing zijn zal er met de bijstelling van de begroting 2020 hier rekening mee gehouden worden.

Dankzij dividenduitkeringen vanuit de Waardlanden Reinigingsbedrijf BV is er toch nog sprake van een positief resultaat. De dividenduitkeringen, over 2018 en 2019, bedroegen in totaal € 220.000.

2.3 Paragrafen

2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen van Waardlanden om niet-structurele financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen:

1. de weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen en mogelijkheden waarover Waardlanden beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken (= buffer voor onverwachte uitgaven);
2. het risicoprofiel: dit betreft alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

Bij Waardlanden kunnen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit de volgende posten gebruikt worden:

1. de algemene reserve;
2. de reserve assurantie eigen risico;
3. de reserve grondwaardering;
4. de eventuele ruimte in de exploitatie.

Om te komen tot een financieel gezond bedrijf is het noodzakelijk om ook te kijken naar de financieringsstructuur, de verhouding tussen het vreemd en het eigen vermogen en de financiële dekking voor de noodzakelijke investeringen.

Uitwerking solvabiliteit

Om te komen tot een gezonde financieringsstructuur moet er gekeken worden naar de huidige verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen, en de in de toekomst gewenste verhouding. Hiervoor wordt het solvabiliteitspercentage gebruikt. Dit percentage geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. Een optimaal percentage om zelfstandig alle risico's te kunnen opvangen is tussen de 20% en 30% voor een gemeenschappelijke regeling, die eigen risicodragers is. De solvabiliteit van Waardlanden bedraagt eind 2019 5,1%.

Gezien het bovenstaande zou de conclusie getrokken kunnen worden dat de solvabiliteit van Waardlanden slecht is. Toch moet hierbij een kanttekening worden geplaatst. Waardlanden is een kapitaalintensieve organisatie waarbij de activa worden gefinancierd worden met langlopende leningen. De leningen hebben een looptijd gelijk aan de levensduur van de activa, met uitzondering van de grond.

Het eigen vermogen dient, in ieder geval, voldoende te zijn om de risico's te kunnen opvangen. Het eigen vermogen dient in dat geval alleen maar als onderdeel van het weerstandsvermogen en heeft géén financieringsfunctie.

Wij kiezen er voor de algemene reserve ook dienst te laten doen als interne financieringsbron voor de boekwaarde van de grond. Dit levert uiteindelijk een structurele besparing op in de rentelasten van ongeveer € 75.000 per jaar. Om echter niet een, in principe, eeuwigdurende, financiering te handhaven over de waarde van de grond, is het aan te bevelen om een separate reserve grondwaardering op te bouwen. Dit kan in een periode van 40 jaar worden opgebouwd waarbij de algemene reserve dan bestaat uit 2 onderdelen, namelijk het weerstandsvermogen en de interne financiering van de grond.

Uitwerking weerstandsniveau vanuit de risico-inventarisatie

De basis voor de opbouw, en vaststelling, van het gewenste weerstandsniveau vloeit voort uit een risico-inventarisatie door het management van Waardlanden. Deze risico-inventarisatie, of herijking daarvan, dient minimaal ééns per 4 jaar te worden uitgevoerd om actualisatie van de risico's, en de financiële gevolgen daarvan, te borgen binnen de organisatie. De laatste inventarisatie is uitgevoerd in 2019 en vind u als bijlage bij deze notitie.

De inventarisatie van de risico's is uitgebreid, er moet gekeken worden naar de risico's met betrekking tot personeel, exploitatie en wagenpark. Steeds kijken we of het risico te verzekeren is. Wanneer het verzekerd is, controleren we regelmatig of de dekking nog voldoende is. Wanneer het risico niet te verzekeren is, is dit reden het op te nemen in de opbouw voor het weerstandsvermogen. Er kan ook sprake zijn van risico's waarbij er géén financiële gevolgen uit voortvloeien, bijvoorbeeld als het gaat om budget neutrale activiteiten.

De inschatting van deze mogelijke financiële mee- en tegenvallers zijn bij Waardlanden berekend in de, als bijlage, bijgevoegde risico-inventarisatie en analyse. De gewogen berekening van de benoemde risico's komt uit op een bedrag ter grootte van € 1.053.384. Omdat het niet waarschijnlijk is dat alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen, wordt hierop een waarschijnlijkheidscorrectie toegepast. Na deze waarschijnlijkheidscorrectie resteert een bedrag ad € 790.038. Wij hanteren daarom een minimaal weerstandsvermogen van € 800.000.

Het risico met betrekking tot de assurantie eigen risico is apart berekend en benoemd.

Weerstandsvermogen

Een herbezinning op het definiëren van het weerstandsvermogen heeft plaats binnen de herziening van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies. Hierbij is de tendens dat de hoogte van de reserves niet meer bepalend zijn voor het weerstandsvermogen, maar de vrije gelden zoals de liquide middelen en overige mogelijkheden om, binnen de begroting, gelden vrij te kunnen maken.

De eigenaar gemeenten van Waardlanden zijn ten aanzien van de vorming van reserves en voorzieningen kritisch over de hoogte van deze posten. Met betrekking tot de algemene reserve kan gesteld worden dat deze dient als buffer om tegenvallers op te vangen. Samen met de specifieke reserve assurantie eigen risico heeft het minimaal gewenste weerstandsvermogen dan een omvang ter grootte van € 1.050.000. Dit mag als voldoende worden beschouwd om als buffer te dienen.

Corona

Het risico wat gelopen wordt door de Corona uitbraak is voor Waardlanden het grootst met betrekking tot de dienstverlening. Indien er sprake is van uitval van een significant aantal chauffeurs dan betekent dit dat er geschrapt moet worden in de werkzaamheden. Waardlanden heeft een risicoprotocol opgesteld waarin de prioritering van de werkzaamheden is vastgelegd.

Risicoprofiel

Omschrijving risico:	Maatregelen	Risico	Bedrag	Kans	Benodigd weerstandsvermogen
Personeel gerelateerd					
Met terugwerkende kracht cao gerelateerde stijging van de loonkosten.	Voor zover mogelijk inschatten op basis van publicaties.	1% van salarispost	37.900	100%	37.900
Ziekteverzuim (kort en lang)	Actief Arbo beleid, BHV, etc.	5% van salarispost	189.500	75%	142.125
Productiviteit verlies	Scholing/opleiding/begeleiding	5% van salarispost	189.500	50%	94.750
Arbeidsconflicten	Dossieropbouw/beoordelingen	5% van salarispost	189.500	50%	94.750
Niet voldoen aan wettelijke eisen	Bijhouden wetgeving	1% van salarispost	37.900	25%	9.475
Niet verzekerde schade door ongelukken	Periodieke controle verzekeringen	nvt	-	0%	-
Inzetten bedrijfszorg	Actief Arbo beleid	1% van salarispost	37.900	25%	9.475
Subtotaal personeel gerelateerde risico's			682.200		388.475
Exploitatie gerelateerd					
Stijging gemeentelijke belastingen	Opvangen binnen begroting	pm	-	0%	-
Niet gedekte schade onroerend goed	Periodieke beoordeling risico's	2% van waarde o.g.	161.500	25%	40.375
Verlies a.g.v. rente aanpassingen	Vaste rente gedurende looptijd	nvt	-	0%	-
Debiteurenrisico a.g.v. faillissementen verwerking	Strakke debiteurenbewaking	5% van verwerkingsbaten	171.300	10%	17.130
Debiteurenrisico a.g.v. faillissementen overig	Strakke debiteurenbewaking	5% van overige taken	7.000	75%	5.250
pm	pm	pm	-	0%	-
Prijsstijgingen brandstof	Niet in te schatten	15% van brandstofkosten	75.000	75%	56.250
Bijzonder groot onderhoud wagenpark	Onderhoud volgens schema	25% van onderhoudskosten	156.250	75%	117.188
Boekverliezen wagenpark a.g.v. buiten gebruik	Realistisch begroten en afschrijven	5% van waarde wagenpark	156.800	25%	39.200
Gevolgen nieuw/gewijzigd beleid	Niet in te schatten	5% van omzet	645.048	25%	161.262
Milieurisico's en calamiteiten	Voldoen aan wet- en regelgeving	2% van omzet	258.019	25%	64.505
Niet verzekerde schades aan containers etc.	Periodiek beoordelen op noodzaak verzekeren	5% van waarde containers	375.000	25%	93.750
pm	pm	pm	-	0%	-
Subtotaal exploitatie gerelateerde risico's			2.005.917		594.909
KWD gerelateerd					
Dekkingsverlies a.g.v. terugvallen omzet	Realistisch begroten	25% van omzet KWD	350.000	20%	70.000
pm	pm	pm	-	0%	-
KWD gerelateerd					70.000
Telling benodigd weerstandsvermogen					1.053.384
Waarschijnlijkheidsfactor					75%
Berekend weerstandsvermogen					790.038
Specifiek wagenpark gerelateerd					
Schades die niet door verzekering worden gedekt	Opleidingen	15% van waarde wagenpark	470.400	50%	235.200
pm	pm	pm	-	0%	-
Specifiek wagenpark gerelateerde risico's onder te brengen in een bestemmingsreserve					235.200

2.3.2 Kengetallen

Het kengetal netto schuldquote wordt als volgt berekend:

Vaste schulden
 + totaal van de netto vlottende schulden
 + totaal van de overlopende passiva
 – financiële vaste activa
 – uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar
 – alle liquide middelen
 – overlopende activa gedeeld door totaal saldo van de baten.

Voor de boekjaren 2016, 2017, 2018 en 2019 komt dit uit op:

2016 $(15.651.650 + 1.644.388 + 1.347.064 - 1.000 - 2.078.018 - 5.894 - 2.205.234) / 11.294.000 = 127\%$
 2017 $(15.403.418 + 2.358.794 + 1.061.533 - 1.000 - 1.541.297 - 21.217 - 1.486.603) / 11.565.000 = 136\%$
 2018 $(14.030.184 + 4.526.125 + 928.703 - 1.000 - 1.739.703 - 5.753 - 872.783) / 12.744.825 = 132\%$
 2019 $(16.756.951 + 2.306.527 + 1.062.654 - 1.000 - 1.744.209 - 5.769 - 1.741.311) / 16.229.754 = 102\%$

Het kengetal voor de solvabiliteit bedraagt:

Totale eigen vermogen / totaal van de passiva
 2016 $1.981.877 / 21.059.639 = 9,4\%$
 2017 $1.042.207 / 20.465.039 = 5,1\%$
 2018 $1.198.438 / 21.383.293 = 5,6\%$
 2019 $1.106.966 / 21.729.307 = 5,1\%$

De, gedeeltelijk uit eigen vermogen, gefinancierde vaste activa hebben ervoor gezorgd dat er een verlaging is opgetreden in het kengetal voor de netto schuldquote. De tegenhanger hiervan is echter ook een verlaging van de solvabiliteit.

2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Waardlanden heeft de grond en de accommodaties aan de Boezem te Gorinchem en de grond in Groot-Ammers als kapitaalgoederen. De intentie is om iedere twee jaar het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) te actualiseren. Dit heeft in 2019 weer plaatsgevonden. Gewacht wordt met een volgende actualisering van het MJOP tot het moment waarop ook het afvalbrengstation in Groot Ammers geheel gereed en opgeleverd is.

Het MJOP dient als basis voor de jaarlijkse dotering aan de voorziening groot onderhoud. Deze voorziening wordt met een gelijk bedrag per jaar opgehoogd om zodoende fluctuaties in de exploitatie te voorkomen.

Jaarlijks wordt de staat van het onderhoud aan de kapitaalgoederen beoordeeld en wordt al naar gelang van de uitkomsten van deze beoordeling het groot onderhoud uitgevoerd. De geplande werkzaamheden groot onderhoud voor 2019 zijn uitgevoerd.

2.3.4 Financiering

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn in het Financieringsstatuut 2019 van Waardlanden door het Bestuur vastgesteld. Deze beleidskaders voldoen aan de bepalingen van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) en de relevante vigerende wetgeving zoals deze ook zijn opgenomen in het normenkader. De kern van een gezonde organisatie dient te zijn dat de normale exploitatie gedekt moet zijn vanuit de vaste inkomstenbronnen, de leningen met betrekking tot de materiële vaste activa een gelijke looptijd moeten hebben met de verwachte technische en economische levensduur van de betreffende activa, en de grondwaarde uiteindelijk gelijk moet zijn aan de reserve grondwaardering.

2.3.4.1 Treasury

Renteschema	
	Realisatie 2019
Renteschema	€ 313.417
Externe rentelasten over korte en lange financiering	
Externe rentebaten	<hr/>
Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 313.417
Rentelasten grondexploitatie	
Rentelasten projectfinanciering	<hr/>
Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 313.417
Rente over eigen vermogen*	
Rente over voorzieningen*	<hr/>
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	€ 313.417
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,0%)	<hr/> € 313.125
Verwacht rentesultaat	-€ 292

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 49.733
Containers	€ 137.776
Huisvesting	€ 124.980
Automatisering	<hr/> € 636
	€ 313.125

Jaarstukken 2019

2.3.4.2 Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2019 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 1.500.000	saldo 31 december 2019	€ 1.172.015	schuld
Rabobank Nederland	€ 0	saldo 31 december 2019	€ 1.442	tegoed

De kaspositie per ultimo 2019 bedraagt € 4.327

Het van toepassing zijnde wettelijk kader betreft de toegestane kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet bedraagt 1.317.250 (= 8,5 procent van het begrotingstotaal). De ontwikkeling van de kasgeldlimiet in het jaar 2019 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2019 € 15.497.060 (=grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	€ 1.317.250	€ 1.317.250	€ 1.317.250	€ 1.317.250
2 Omvang vlottende schuld	-€ 1.090.116	-€ 980.550	-€ 1.197.890	-€ 1.172.016
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 1.090.116	-€ 980.550	-€ 1.197.890	-€ 1.172.016
3 Vlottende middelen	€ 6.437	€ 7.489	€ 5.717	€ 1.443
- tegoeden in rekening courant	€ 6.437	€ 7.489	€ 5.717	€ 1.443
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	-€ 1.083.679	-€ 973.061	-€ 1.192.173	-€ 1.170.573
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 1.317.250	€ 1.317.250	€ 1.317.250	€ 1.317.250
Ruimte	€ 233.571	€ 344.189	€ 125.077	€ 146.677

2.3.4.3 Schatkistbankieren

Als gevolg van de invoering van het schatkistbankieren in december 2013, geborgd in de Wet Financiering Decentrale Overheden, is het maximale bedrag dat Waardlanden per kwartaal gemiddeld aan liquide middelen mag aanhouden € 250.000. De rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten wordt automatisch afgeroomd zodat Waardlanden voldoet aan de eisen van het schatkistbankieren.

2.3.4.4 Langlopende leningen

Het wettelijk kader heeft betrekking op afdekken van de renterisico's in verband met het herfinancieren van leningen. De wettelijke renterisiconorm bedraagt € 3.099.412 (20% van het begrotingstotaal). Er is geen sprake van risico's met betrekking tot herfinanciering.

De aangegane leningen hebben een vastgestelde rente voor de gehele looptijd.

De leningenportefeuille van Waardlanden is opgenomen in bijlage b van deze jaarrekening.

2.3.4.5 EMU saldo

Het EMU-saldo, zoals berekend conform de methodiek van het CBS, bedraagt:

Begroting 2019:	831
Realisatie 2019:	472

De afwijking tussen begroting en realisatie wordt veroorzaakt doordat de realisatie afwijkt qua investeringen, voortvloeiend uit kredieten van voorgaande jaren, en het gerealiseerde exploitatiesaldo versus het begrote exploitatiesaldo.

2.3.5 Bedrijfsvoering

(Interne) controle

De interne controles zijn in het jaar 2019 volledig uitgevoerd. Door middel van diverse steekproeven en integrale controles zijn de salarissen, de inkoop en de bankmutaties gecontroleerd. De declaraties en urenstaten van de MT leden worden integraal gecontroleerd. Er zijn geen omissies gevonden die tot verdere acties moeten leiden. Van enige vorm van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik zijn geen indicaties waargenomen.

Deze interne controlemaatregelen worden nauwlettend uitgevoerd in overleg met de accountant.

Financiën

Het jaar 2019 is met betrekking tot de verwerkingskosten, ondanks een additionele bijdrage van de eigenaar gemeenten ter grootte van € 1 miljoen, nog steeds teleurstellend en daarmee ook zorgwekkend. Prijs- en hoeveelheidsstijgingen, achterblijvende afvalscheiding ten opzichte van de verwachtingen, meer afkeur van PMD, meer afkeur van papier, etc. hebben ervoor gezorgd dat wij over het jaar 2019 een additionele vordering op onze eigenaar gemeenten moeten opnemen om het tekort ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 te dekken.

Informatievoorziening

In 2019 heeft Waardlanden de ICT in eigen beheer genomen. De migratie, als gevolg hiervan, is snel en zonder veel problemen uitgevoerd. Er is nooit een bedrijfsproces in gevaar gekomen. Omdat Waardlanden geen eigen ICT-medewerker heeft is ervoor gekozen om het beheer en onderhoud onder te brengen bij een externe partij.

Om de inwoners van ons verzorgingsgebied beter te informeren is de Waardlanden-app operationeel geworden. Met deze app kunnen inwoners, op basis van postcode en huisnummer, o.a. een gepersonifieerde afvalkalender opvragen, en gebruik maken van de scheidingswijzer. Op termijn zullen er nog meer diensten in de app worden opgenomen.

In december 2019 is de website vernieuwd. De website is overzichtelijker ingedeeld. We hopen inwoners actief te informeren. In het laatste kwartaal is het gebruik van sociale media geïntensiveerd. Via Facebook en Twitter zijn meerdere keren tips voor afvalscheiding gegeven.

Organisatie

In 2019 is de samenstelling van het Managementteam (MT) gewijzigd. Beide functies Coördinator Buitendienst zijn ingevuld per 1 februari 2019. Het MT wordt gevormd door de leidinggevenden, die in het donkerblauw zijn weergegeven en de controller.

Personeel

Directeur

Op 18 september 2019 heeft de heer Versteeg afscheid genomen als directeur van Waardlanden. Per 1 november 2019 is de directeursfunctie op interim-basis ingevuld door de heer Van den Brule. Deze interim-functie is per 1 januari 2020 overgegaan in een dienstverband. In de tussentijd heeft de heer Prins de functie van directeur waargenomen.

Verloop

Medewerkers blijven Waardlanden trouw. In 2019 zijn er geen medewerkers overstapt naar een andere werkgever. Medewerkers kennen elkaar lang en goed. Het overlijden van een collega, na een lang ziekbed, heeft daardoor een grote impact gehad op de organisatie.

In 2019 zijn er door de toetreding van de voormalige gemeente Vianen 6 medewerkers in vaste dienst gekomen. In 2019 is de afvalinzameling van Vianen nog apart van de rest van de kernen uitgevoerd. In 2020 zullen we de uitvoering langzaam gaan integreren.

Ook is sprake geweest van het in dienst nemen van personeel door een faillissement van één van onze afnemers.

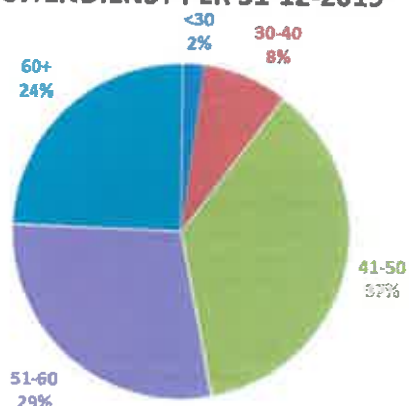
Quotumregeling

Waardlanden voldoet aan de Quotumregeling welke geldt vanaf 2018 voor alle overheidswerkgevers. Inmiddels werken er 4 medewerkers met een loonkostensubsidie.

Inzet van uitzendkrachten

Naast vaste medewerkers maken wij ook gebruik van uitzendkrachten. We onderscheiden twee soorten uitzendkrachten. Via Werk talent hebben wij enkele chauffeurs voor langere tijd bij ons werken. Zij bereiden zich voor op een structurele baan in de afvalbranche. Daarnaast zijn er inhuurkrachten voor assisterende werkzaamheden (schikkers). In veel gevallen betreft het jongeren. Met de keuze voor uitzendkrachten verzekert Waardlanden zich van de nodige flexibiliteit om voortgang tijdens ziekteverzuim en verlof te waarborgen en drukke gedurende piektijden te kunnen opvangen. De intentie is om het aantal uitzendkrachten op termijn te verlagen door een actief aannamebeleid.

**LEEFTIJDOPBOUW
BUITENDIENST PER 31-12-2019**



Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de buitendienst bedraagt 52 jaar.

Voor een reinigingsbedrijf is dit hoog. In de grafiek hiernaast is de leeftijdsopbouw van de buitendienst weergegeven. Gezien het geringe verloop zal de gemiddelde leeftijd nog verder toenemen.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2019 bedraagt 8,0 %. Dit is hoger dan in de begroting was opgenomen. Het verzuim is niet uitzonderlijk voor een reinigingsbedrijf. Door de stijgende leeftijd is er ook een stijgend risico voor uitval door lichamelijke klachten.

Afvalbrengrstations

Per afvalbrengrstation is er tijdens openingstijden één vakbekwame beheerder aanwezig vanuit het vaste personeel van Waardlanden. Daarnaast wordt voor de bezetting van de afvalbrengrstations gebruik gemaakt van Avres-personeel. In de praktijk kan Avres niet voldoende personeel leveren om in deze behoefte te voorzien. Om dit tekort op te vangen is Waardlanden genoodzaakt (meer) eigen personeel op de afvalbrengrstations in te zetten. Door deze verschuiving van vast personeel heeft Waardlanden meer uitzendkrachten moeten inzetten voor het huis-aan-huis inzamelen.

Vanaf 1 januari 2019 hebben bedrijfsauto's geen toegang meer tot de afvalbrengrstations. Deze maatregel heeft de toezichtsfunctie van onze beheerders verzwakt. Beheerders geven aan dat het handhaven van deze regel, gecombineerd met het toezicht houden op de afvalscheiding en de veiligheid van bezoekers, op drukke momenten problematisch is. Ook hebben beheerders vaker te maken met negatieve reacties.

Het nieuw te bouwen afvalbrengrstation in Groot Ammers loopt vertraging op door een aantal tegenslagen. Er is sprake van een gasleiding die op de rand van het terrein ligt en waarvan de ligging anders op de kaart stond. Ook dient er een voorbelasting op de grond gerealiseerd te worden, en was geen rekening gehouden met het realiseren van een waterberging om de waterbalans intact te houden. Omdat er sprake is van een relatief groot aantal niet onderkende aanpassingen zal er sprake zijn in 2020 van een nieuwe opzet en doorrekening voor dit afvalbrengrstation.

Onkruidbestrijding

In 2019 heeft Waardlanden voor het eerst de onkruidbestrijding van de gemeenten Hardinxveld-Giessendam en Gorinchem verzorgd. De taak is overgenomen met een korte voorbereidingstijd. Achteraf bleek de voorbereidingstijd te kort. Er was geen bekwaam personeel beschikbaar voor de taak. De kwaliteit van de uitzendkrachten was onvoldoende. Gecombineerd met gebrek aan ervaring, kostte de taak onevenredig veel tijd van de organisatie. Eind 2019 is Waardlanden in samenwerking met de twee betrokken gemeenten gestart met een verbetertraject, zodat in 2020 sprake zal zijn van een goede dienstverlening.

Afvalcoaching

De resultaten van de afvalscheiding hangen niet alleen af van de verstrekte inzamelmiddelen, maar ook van de bereidheid van inwoners om de aangereikte scheidingsinstructies te volgen. Om deze reden heeft Waardlanden sinds 2019 een afvalcoach. Onze afvalcoach heeft diverse acties in de gemeenten gecoördineerd of ondersteund:

- Door ingehuurd afvalcoaches van HVC is een actieve campagne gevoerd in Leerdam-West, Leerdam-Noord en Leerdam-Oost. Bewoners zijn actief geïnformeerd over de gewenste afvalscheiding. Verkeerd aangeboden afval werd voorzien van een rood-label. Gedurende de actie is het scheidingsgedrag aanzienlijk verbeterd.
- De samenwerking met ASVZ in Leerdam is intensief. Veel bewoners van de zorginstelling stimuleren de afvalscheiding.
- In 2019 heeft Waardlanden meegedaan aan het project Technasium van het Fortes Lyceum in Gorinchem. Leerlingen hebben meegedacht voor maatregelen tegen bijplaatsingen.
- In september startte een proef met om bijplaatsingen bij ondergrondse containers tegen te gaan in Gorinchem. De proef start op vier plaatsen in de stad. Na een half jaar bekijken wij samen met de gemeente of de ruimte rondom de containers schoner blijft. Ook is inmiddels in de gemeente Vijfheerenlanden een proef gestart om dumpingen van grof afval bij een milieupark tegen te gaan.
- Waardlanden blijft zich inspannen om zoveel mogelijk scholen te (blijven) betrekken bij het project Afvalvrije Scholen. Het belang is groot, de toekomstige generaties zullen zich bewust moeten zijn en blijven van de waarde van grondstoffen waarbij de circulaire economie cruciaal voor is.

Medezeggenschap

De OR vertegenwoordigt en waarborgt de belangen van de medewerkers binnen Waardlanden. Het vertrek van de directeur is aanleiding geweest om bij het bestuur aan te geven dat de OR een actieve rol wil bij de benoeming van een nieuwe directeur en daarbij is aangegeven dat de kandidaat affiniteit en ervaring met de afvalbranche moet hebben. Naar aanleiding van dit verzoek hebben onze leden zitting gehad in een selectie en adviescommissie. Op 1 november 2019 is de nieuwe directeur bij Waardlanden in dienst gekomen en is een kennismakingsgesprek gevoerd. Verwachtingspatronen en het belang van medezeggenschap zijn naar elkaar uitgesproken. Waardlanden is een ambitieuze organisatie, veranderingen in de organisatie zullen voortaan met elkaar worden besproken. Onderstaand een terugblik van enkele onderwerpen die in 2019 op de agenda hebben gestaan en waarover constructief overleg is gevoerd;

- Bedrijfsnoodplan/ ARBO zaken;
- Aanschaf materieel;
- Notitie werving en selectiebeleid 2019;
- Aanpassing reglement ABS;
- Introductie nieuwe collega's
- Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA)

De OR hecht waarde aan een goede communicatie met haar achterban en geeft collega's de kans om aan te schuiven bij een OR-vergadering. Helaas wordt hier sporadisch gebruik van gemaakt. Ons motto; als het goed gaat met Waardlanden dan plukken wij daar allemaal de vruchten van!

Klachten

Er zijn geen officiële klachten ingediend.

2.3.6 Beleidsrealisatie

Van Afval Naar Grondstof

De transitie Van Afval Naar Grondstof (VANG) verloopt moeizaam. De financiële prikkel voor inwoners om hun afval beter te scheiden ontbreekt door de sterke stijging van de verwerkingstarieven en de daling van de baten uit de grondstoffen. Dit heeft als nadelig effect dat de heffingen voor de inwoners fors stijgen ondanks de inspanningen om de grondstoffen te scheiden. Dit is echter niet een lokaal verschijnsel, nagenoeg alle gemeenten in Nederland zien zich genoodzaakt om de afvalstoffenheffing fors, met tientallen euro's, te verhogen.

2.3.7 Verbonden partijen

Beleidsvisie

Waardlanden heeft als beleid dat een verbonden partij dienstig dient te zijn aan de doelstellingen van Waardlanden. Dit uit zich door het, onder eigen naam en voor eigen risico, uitvoeren van commerciële activiteiten op het gebied van bedrijfsafval.

Verbonden partijen

Waardlanden kent als verbonden partij Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Omschrijving belang

Waardlanden is voor 100% aandeelhouder in Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Belang aan het begin en einde jaar

Er is sprake van een 100% belang aan het begin en einde van het jaar.

Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 192.197 vóór belasting.

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

Samenvatting

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Recapitulatie producten											
Afvalinzameling	7712	7808	96	7510	7456	-54	6870	6809	-61	150	Voordelig
Afvalverwerking	5570	5570		4974	4974		3543	3543			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)	1576	1576		1426	1426		1420	1420			Neutraal
Straatreiniging	1144	1144		964	964		926	926			Neutraal
Onkruidbestrijding	253	199	-54	199	199					-54	Nadelig
Gladheidbestrijding	142	142		191	191		189	189			Neutraal
Graffiti verwijdering	15	15		16	16		15	15			Neutraal
Overhead	2030	2201	171	2228	2228		2231	2231		171	Voordelig
Materieel	2537	2573	36	2431	2486	54	2276	2338	61	-18	Nadelig
Medewerkers buitendienst	3268	3168	-100	3207	3207		2592	2592		-100	Nadelig
Beleed en advisering	262	265	3	259	259		244	244		3	Voordelig
Totaal producten	24509	24660	151	23404	23404		20307	20307		151	Voordelig

3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten

In dit onderdeel wordt een analyse gegeven van de verschillen tussen de begroting en jaarrekening. Deze analyse dient om de begrotingsrechtmatigheid inzichtelijk te maken en te waarborgen. De begrotingsrechtmatigheid wordt per product bepaald. De omvang van de verschillen zijn reeds, voor zover zij al bekend waren, in de kwartaalrapportages verantwoord. Per productgroep zal er een nadere uitwerking zijn van de baten en de lasten en een toelichting op de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening.

1) Afvalinzameling

Wat hebben we gedaan?

Waardlanden continueert de inzet om de inzamelroutes zo efficiënt mogelijk in te delen. Zo houden we kosten voor personeel en materieel laag.

Door nieuwe technieken en dataverwerking vanuit de leverancier voor weegsystemen is ervoor gekozen om 1 haak-/kraanwagen met nieuwe software uit te rusten. Afhankelijk van de uitkomst zal bekeken worden of deze verbetering toepasbaar is op alle gelijksoortige voertuigen. Voordeel is dan dat de software automatisch informatie kan verstrekken over vullingsgraden en optimale routes.

8m3 ondergrondse containers blijken in de praktijk niet het gewenste resultaat te hebben. De dichting tussen de betonput en de opzetrand is niet waterdicht. Als gevolg hiervan komt er grondwater in de betonput. Ook is de constructie van de ondergrondse container niet berekend op het gewicht van de container zelf en de gestorte afvalstroom. In overleg met de leverancier zijn er aanpassingen verricht aan de betonput en opzetrand

Wat heeft het gekost?

Afvalinzameling	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Totaal Afvalinzameling	7712	7808	96	7510	7456	-54	6870	6809	-61	150 Voordelig

De productgroep sluit af met een positief resultaat van € 96.000

2) Afvalverwerking

Wat hebben we gedaan?

De economie in Nederland blijft onverminderd groeien. De aangebrachte afvalstromen en de toename in het ophalen van de huishoudelijke stromen is in 2019 verder gestegen. De afvalstroom vanuit het afvalbrenngstation, het huis aan huis inzamelen en de milieuparken is toegenomen met 4,3% ten opzichte van 2018. Op de vier afvalbrenngstations zijn de aangebrachte afvalstromen afgenomen met 7,1%. Voornamelijk de stromen zoals hout en composteerbaar tuinafval zijn afgenomen. De grootste daling is bij de afvalstroom puin, deze is met 12,4% afgenomen ten opzichte van het jaar 2018.

Door de toegangsregistratie kunnen we vaststellen dat de bezoekersaantallen op de afvalbrenngstations per saldo, rekening houdend met de inzet van het afvalbrenngstation in Vianen, lichtelijk dalen.

Uitsortering van de huishoudelijke stromen heeft aangetoond dat nog steeds veel herbruikbare stromen in het restafval terecht komen. Vaak is het onbekendheid, maar gezien de grote mate van bijplaatsingen is er ook sprake van onwil.

Inwoners van ons verzorgingsgebied zijn nog niet helemaal doordrongen dat bij PMD het uitsluitend om consumentenverpakkingen gaat. Veel inwoners van ons verzorgingsgebied denken dat het om allerlei soorten plastic gaat. De vervuilinggraad c.q. afkeur van het PMD is zorgelijk. Grootste boosdoeners zijn landbouwfolie, harde kunststoffen, medisch afval en bedrijfsafval. In een aantal gemeenten hebben landbouw- en veeteeltbedrijven een schrijven gekregen waarin staat aangegeven dat folies en plastic niet vallen onder het consumenten verpakkingsmateriaal (PMD).

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Afvalverwerking										
Totaal afvalverwerking	5570	5570		4974	4974		3543	3543		Neutraal

De productgroep sluit af met een gerealiseerd nadelig verschil van € 543 duizend. Dit negatieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de tegenvallende resultaten van PMD, lage marktopbrengsten voor oud papier en het huishoudelijk restafval.

Op grond van de vigerende regeling is het nadelig bedrag opgenomen als vordering op de eigenaar gemeenten.

De verdeling van het nadelig resultaat is als volgt:

Gorinchem	€	147.737
Hardinxveld-Giessendam	€	64.662
Molenlanden	€	153.836
Vijfheerenlanden (Leerdam + Zederik)	€	129.006
Vianen	€	47.307
	€	542.548

Jaarstukken 2019

Op hoofdlijnen wordt dit nadelig verschil, hieronder op een aantal afvalstromen, ten opzichte van de gewijzigde begroting, verduidelijkt:

Huishoudelijk restafval	€ 375 duizend	negatief
Kunststof (uit PMD)	€ 78 duizend	negatief
Overige	€ 90 duizend	negatief
Totaal	€ 543 duizend	negatief

Afvalstroom in tonnen

	2019	2018	2017
Totaal afvalbrenngstation	26.361	28.378	27.652
Totaal huishoudelijk afval	48.854	44.151	42.371
Totaal milieuparken	4.109	3.533	3.429
Totaal	79.324	76.062	73.855
LAP2-norm	64,3%	66,7%	68,8%

Aantal bezoekers afvalbrenngstation

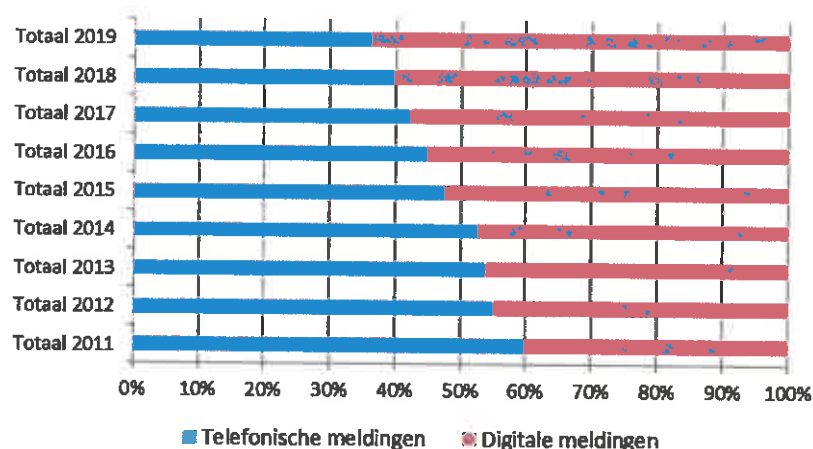
	2019	2018	2017	2016
Gorinchem	65.935	70.666	68.158	67.629
Hardinxveld-Giessendam	34.936	34.687	33.154	28.263
Koreneet (Groot-Ammer) s	21.280	21.720	18.119	16.523
Leerdam	48.103	48.103	48.128	42.535
Subtotaal	168.997			
Vianen	7.238			
Totaal	176.235	175.176	167.559	154.950

De bezoekers van brenngstation Vianen worden sinds november 2019 geregistreerd.

Aantal grofvuilmeldingen

	2019	2018	2017	2016
Telefonische meldingen	3.347	3.146	3.289	3.520
Digitale meldingen	1.365	4.751	4.493	4.339
Totaal	9.467	7.776	7.782	7.859

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2019 fors gestegen met 19,9%. Het aantal digitale grofvuilmeldingen (63,7%) neemt elk jaar steeds verder toe.



3) Bedrijfsafval

Wat hebben we gedaan?

Bedrijfsafval is voor de gemeenschappelijke regeling een neutrale post. Waardlanden factureert de gemaakte kosten 1 op 1 door aan de Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

4) Straatreiniging

Wat hebben we gedaan?

De straatreiniging voor de gemeente Gorinchem heeft, om het gewenste effect te bereiken, een grote ureninzet gevergd. Ook het zorgen voor het afvoeren van bijplaatsingen, ongeveer € 90.000, heeft een grote invloed gehad op het uiteindelijke negatieve resultaat.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Straatreiniging										
Totaal Straatreiniging	1144	1144		964	964		926	926		

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem

Er is voor deze groep totaal € 633 duizend aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 183 duizend negatief.

5) Onkruidbestrijding

Wat hebben we gedaan?

Voor de gemeenten Gorinchem en Hardinxveld-Giessendam is er veel inzet geweest op de onkruidbestrijding. Vanwege vaste prijsafspraken is er verlies geleden op deze activiteit. Ook voor het jaar 2020 zal er nog sprake zijn van een verliesgevende exploitatie op dit onderdeel. Met de voornoemde gemeenten zal in overleg worden getreden om deze situatie te optimaliseren.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Onkruidbestrijding										
Totaal onkruidbestrijding	253	199	-54	199	199					-54 Nadelig

6) Gladheidsbestrijding

Wat hebben we gedaan?

Er is, gezien de weersomstandigheden, nauwelijks sprake geweest van gladheidsbestrijding. Hierdoor is er een positief resultaat op deze productgroep gerealiseerd.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Gladheidsbestrijding										
Totaal gladheidsbestrijding	142	142		191	191		189	189		

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 159 duizend aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 43 duizend positief.

7) Graffitiverwijdering

Wat hebben we gedaan?

De werkelijke kosten voor deze productgroep zijn nagenoeg gelijk aan het bedrag in de begroting. Vanwege de beschikbaarheid is het voertuigenpark voor graffitiverwijdering uitgeleend aan de gemeente Gorinchem voor het schoonmaken van o.a. viaducten en bruggen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Graffiti verwijdering										
Totaal Graffiti verwijdering	15	15		16	16		15	15		

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 7 duizend aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 315 positief.

Totaal verrekend met gemeente Gorinchem

Straatreiniging	182.700
Gladheidsbestrijding	-43.064
Graffitiverwijdering	-315
Totaal (door Gorinchem te betalen)	139.321

7) Overhead

Wat hebben we gedaan?

De overhead toont een positief resultaat van € 171 duizend ten opzichte van de begroting.

De migratie, als gevolg van het overnemen in eigen beheer van de ICT, is snel en zonder veel problemen uitgevoerd. Er is nooit een bedrijfsproces in gevaar gekomen. Omdat Waardlanden geen eigen ICT-medewerker heeft is ervoor gekozen om het beheer en onderhoud onder te brengen bij een externe partij. De ICT kosten voor licenties etc. laat een positief resultaat zien van € 60 duizend.

Door de verplichte ICT-migratie zijn een aantal ICT-projecten later dan gepland uitgevoerd en/of aangehouden tot een later tijdstip. Om de inwoners van ons verzorgingsgebied beter te informeren is de Waardlanden-app operationeel geworden. Met deze app kunnen inwoners, op basis van postcode en huisnummer, o.a. een gepersonifieerde afvalkalender opvragen, en gebruik maken van de scheidingswijzer. Op termijn zullen er nog meer diensten in de app worden opgenomen.

De ontwikkeling en implementatie van de Waardlanden-app is in 2019 verder opgepakt en uitgerold. Er is sprake van een continue verbetering met betrekking tot deze vorm van informatievoorziening.

Op de verzamelstaten van huisvesting (vast/variabel) is in 2019 een positief resultaat gerealiseerd van € 147 duizend. Door het consequent uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden de afgelopen jaren en het jaarlijks opnieuw beoordelen van de uit te voeren werkzaamheden is besloten een aantal van deze werkzaamheden te verschuiven naar de komende jaren. Overige kosten worden gedekt uit de voorziening onderhoud.

Vanwege de gewilde aanpassing van de bezetting is ook in 2019 een externe opzichter voor drie dagen in de week ingehuurd.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			
Overhead	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Verschil
Totaal overhead	2030	2201	171	2228	2228		2231	2231		171

Prestatie-indicatoren

Als interne toegestane norm voor de overhead is een percentage van 18,5% van de begrotingsomvang (exclusief interne doorberekeningen) afgesproken. Realisatie:

Aandeel overhead	Realisatie 2019	Gewijzigde Begroting 2019	Realisatie 2018
Begrotingsomvang	16.039.877	15.497.060	12.144.755
Overheadkosten	2.030.132	2.227.788	1.905.112
Aandeel in percentage	12,7%	14,4%	15,6%

8) Materieel

Wat hebben we gedaan?

Als gevolg van de toetreding van de voormalige gemeente Vianen worden er géén huurgelden meer in rekening gebracht met betrekking tot het wagenpark.

De brandstofkosten zijn in het jaar 2019 sterk gestegen waardoor wij hier op begrotingsbasis een verlies op hebben ter grootte van € 63 duizend.

Ook het onderhoud, schades en overige variabele kosten zijn sterk gestegen, hierop is een nadelig resultaat ten opzichte van de begroting gerealiseerd van € 148 duizend.

Dankzij hogere dekkingsresultaten is het uiteindelijke nadeel beperkt tot € 18 duizend ten opzichte van de begroting.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Materieel										
Totaal Materieel	2537	2573	36	2431	2486	54	2276	2338	61	-18

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd negatief resultaat van € 18 duizend.

9) Medewerkers buitendienst

Wat hebben we gedaan?

Door medewerkers met een langdurige ziekte is het ziektepercentage gestegen naar 8,0 %. Op zich een zorgelijke ontwikkeling, maar op korte termijn niet beïnvloedbaar.

De post inhuur overschrijdt de begroting met € 94 duizend. Deze overschrijding is opgebouwd uit 4 componenten, nl.: extra inzet benodigd als gevolg van langdurige ziekte, afbouw openstaande verlofuren, door een tekort aan beschikbare Avres-medewerkers meer eigen personeel ingezet op de afvalbrengstations en daardoor extra inhuur benodigd voor de inzameling, door omzetting van grabber naar kam (opnamesysteem) meer schikkers ingezet.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Medewerkers buitendienst										
Totaal medewerkers buitendienst	3268	3168	-100	3207	3207		2592	2592		-100

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd negatief resultaat van € 100 duizend.

10)Beleid en advisering

Wat hebben we gedaan?

Het beleid is grotendeels gericht op het verbeteren van de kwaliteit van het PMD. Aangebrachte hoeveelheden van deze fractie worden veelal afgekeurd door vervuiling van andere afvalstromen. Dit is niet eenvoudig omdat burgers veelal niet weten wat precies onder PMD wordt verstaan. Kleine hoeveelheden van medisch afval kunnen ertoe leiden dat volledige PMD-vrachten bij nascheiding worden afgekeurd. Gezien de hoeveelheid afgekeurd PMD-materiaal onderzoekt Waardlanden o.a. de mogelijkheden om aangeleverde PMD-vrachten eerst met een overslaglocatie handmatig te laten voorsorteren.

Daarnaast zal het beleid erop gericht zijn de totale hoeveelheden te reduceren en de burgers te stimuleren het nog aanwezige GFT uit het restafval te halen.

Om oneigenlijk gebruik van de ondergrondse containers tegen te gaan zal in Leerdam een gedeelte van deze containers met passenregistratie c.q. toegang worden uitgerust.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			
Beleid en advisering	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Vershil
Beleid en advisering	262	265	3	259	259		244	244		3

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd positief resultaat van € 3 duizend.

3.3 Verloop gerealiseerd resultaat naar gezuiverd resultaat

Gerealiseerd resultaat	151 duizend voordeel
Af: afwijkende baten	
- Inhuur opzichter	18 duizend Voordeel
- Dividenduitkering	220 duizend Voordeel
Bij: afwijkende lasten	
- Inhuur interim-directeur	25 duizend Nadeel
- Afscheidsfeest	10 duizend Nadeel
- Sorteerkosten oud-papier	45 duizend Nadeel
- Naheffing BTW	14 duizend Nadeel
- Dekking oud papier	118 duizend Nadeel
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	125 duizend Voordeel

3.4 Overzicht incidentele baten en lasten

In het jaar 2019 is er sprake geweest van een incidentele last als gevolg van een te late betaling aan de belastingdienst. De naheffing hiervoor bedroeg € 14 duizend.

3.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Waardlanden beschikt over een reserve grondwaardering. Deze reserve wordt jaarlijks opgehoogd met een bedrag gelijk aan de aflossingen op de leningen die zijn afgesloten op de aangekochte gronden.

Jaarstukken 2019

3.6 Balans per 31 december 2019

Balans per 31 december 2019

Vaste activa	31-dec-19	31-dec-18
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	1.000	1.000
Materiele vaste activa		
Gebouwen	2.523.270	2.629.193
Grond en terreinen	4.740.121	4.771.767
Vervoermiddelen	2.937.826	2.946.047
Machines, apparaten en installaties	7.974.488	8.161.412
Overige materiele vaste activa - inventaris	29.081	40.171
Subtotaal	18.204.785	18.548.591

Totaal vaste activa	18.205.785	18.549.591
----------------------------	-------------------	-------------------

Voorraden	32.232	35.741
------------------	---------------	---------------

Vlottende activa	31-dec-19	31-dec-18
------------------	-----------	-----------

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Openbare lichamen	701.931	1.594.353
Schatkistbankieren	799	21.462
Overige vorderingen	257.414	123.888
Subtotaal	960.144	1.739.703

Liquide middelen		
Bank- en girosaldo	1.443	5.237
Kassaldi	4.327	516
Subtotaal kas-, bank- en girosaldo	5.769	5.753

Overlopende activa		
Transitoria	2.612.939	608.120
Omzetbelasting	79.551	264.663
Subtotaal	2.692.491	872.783

Totaal vlottende activa	3.658.404	2.618.240
--------------------------------	------------------	------------------

Totaal activa	21.896.422	21.203.572
----------------------	-------------------	-------------------

Vaste passiva	31-dec-19	31-dec-18
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Waardlanden	283.800	586.272
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve nieuw beleid	100.000	
Reserve eigen risico verzekering	211.459	197.736
Gerealiseerd resultaat 2019	145.507	156.231
Reserve grondwaardering	366.200	258.200
Subtotaal	1.106.966	1.198.438
Voorzieningen		
Voorziening communicatie VANG	173.814	144.203
Voorziening groot onderhoud	322.394	375.919
	496.208	520.121

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken en overig financiële instellingen		
Langlopende leningen	16.756.951	14.030.184

Totaal vaste passiva	18.360.125	15.748.744
-----------------------------	-------------------	-------------------

Vlottende passiva	31-dec-19	31-dec-18
-------------------	-----------	-----------

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	1.134.512	866.203
Bank- en girosaldo	1.172.016	659.922
BNG kasgeldlening	-	3.000.000
NWB-Lening (-0,28% - 2017)		
Subtotaal	2.306.527	4.526.125

Overlopende passiva		
Kruisposten	1.229.769	928.703

Totaal vlottende passiva	3.536.296	5.454.828
---------------------------------	------------------	------------------

Totaal passiva	21.896.422	21.203.572
-----------------------	-------------------	-------------------

Toelichting op de balans

3.6.1 Vaste Activa

Financiële vaste activa

100% deelneming in Waardlanden Reinigingsbedrijf B.V. € 1.000

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2019 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2018	€ 18.548.591	
Investerings in 2019	<u>€ 1.151.003</u>	
	€ 19.699.594	
Desinvesteringen 2019	€ 63.981	-/-
Afschrijvingen 2019	<u>€ 1.430.828</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>€ 18.204.786</u>	

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar bijlage a van deze jaarrekening waarin de afschrijvingstermijnen zijn opgenomen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven zonder rekening te houden met een eventuele restwaarde.

3.6.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2019 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam.

3.6.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2019

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	701.931
Overige vorderingen	60.414
HVC	0
Nedvang	71.701
Peute	125.300
Telling	959.346

Het weergegeven saldo van de openstaande debiteuren is op basis van rapportagedatum.

De weergave op basis van rapportagedatum houdt in dat, ongeacht de factuurdatum, de baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Dit is in lijn met het stelsel van baten en lasten waarbij echter wel moet worden aangetekend dat het saldo van de vorderingen in dit geval afwijkt van de saldi conform de factuurdata. Het saldo van schatkistbankieren is niet in bovenstaande opstelling meegenomen.

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	15	11	7	1
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	235	239	243	249
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.225			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.225			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.315	992	678	69
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	15	11	7	1

Liquide middelen

Stand per 31 december 2019 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 1.443
Kassaldi	€ 4.327
Totaal	€ 5.769

Transitoria

Specificatie transitoria	
Depot	100
Borg pallet Arvo-tech	227
AVU afrekening 2019	478
NTO Nedvang	851.446
VAOP reservering	4.060
Nog te activeren 2020	300.450
Bouw ABS Groot-Amers	89.581
Gelden nascheiding	311.164
Vooruitbetaalde bedragen	784.064
Ziektegeden	12.395
Overig	258.973
Totaal:	2.612.939

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 79.551

3.6.4 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2018	€ 586.272
Toevoegingen resultaatbestemming 2018:	€ 34.508
Onttrekking bestemmingsreserve nieuw beleid:	€ 100.000
Onttrekking uitkering eigenaar gemeenten	€ 236.980
 Algemene reserve per 31-12-2019 na resultaatbestemming 2018	 <u>€ 283.800</u>

Bestemmingsreserve nieuw beleid

Stand per 1 januari 2019	€ 0
Toevoeging 2019:	<u>€ 100.000</u>
 Stand per 31 december 2019:	 <u>€ 100.000</u>

Om met het onderzoek voor een nieuw beleid te kunnen starten, en gelden alvast hiervoor te reserveren, is er een bestemmingsreserve "nieuw beleid" gevormd. Om deze in het boekjaar 2019 te vormen heeft er een onttrekking plaats gevonden vanuit de algemene reserve.

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2018	€ 258.200
Bestemming gerealiseerd resultaat 2018	<u>€ 108.000</u>
Stand per 31 december 2019	<u>€ 366.200</u>

De reserve grondwaardering dient om de financieringslasten op de aanschaf van de grond te dekken. Deze lasten kunnen, en mogen, niet gedekt worden vanuit afschrijvingen in de exploitatie. Het totaal van de algemene reserve en de reserve grondwaardering mag de € 750.000 niet te boven gaan, de algemene reserve wordt in de vastgestelde systematiek afgebouwd naar nihil, waarna de reserve grondwaardering verder mag stijging boven de € 750.000

Jaarstukken 2019

Reserve eigenrisicoverzekering

Stand per 31 december 2018	€ 197.736
Toevoegingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2018	<u>€ 13.723</u>
Stand per 31 december 2019 na resultaatbestemming 2018	<u>€ 211.459</u>

De reserve eigenrisicoverzekering wordt gevormd vanuit het verschil tussen de premies WA-Top en WA-Casco. De reserve dient om niet gedekte schades uit deze reserve te dekken.

Gerealiseerd resultaat Waardlanden

Stand per 31 december 2018	€ 156.231	
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 34.508	
Ten gunste van reserve grondwaardering	€ 108.000	
Ten gunste van reserve eigen risico	<u>€ 13.723</u>	
Stand per 1 januari 2019 na resultaatbestemming	€ 0	
Gerealiseerd resultaat 2019	€ 145.507	
Voorgestelde resultaatbestemming:		
Algemene reserve	€ 37.507	
Reserve grondwaardering	€ 108.000	
	<u>€ 145.507</u> -/-	
	<u>€ 0</u>	

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2018 is het resultaat 2018 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2019 is er sprake van een totaal resultaat ter grootte van € 145.507 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve, en de reserve grondwaardering.

Voorzieningen

Het VANG-budget is omgezet in een voorziening voor communicatie. Dit omdat het budget voorzag in een post communicatie die in voorgaande jaren nauwelijks benut was, maar met de insteek van een beleidswijziging fors nodig is. De inzet voor communicatie zal in 2020 geïntensiveerd worden waarbij er minimaal sprake zal zijn van een onttrekking ter grootte van € 150.000. Voor de vergelijking is in de balans de term voorziening VANG nog aangehouden.

Voorziening communicatie

Stand per 1 januari 2019	€ 144.203
Dotatie 2019	<u>€ 80.000</u>
	€ 224.203
Onttrekkingen 2019	<u>€ 50.389</u> -/-
Stand per 31 december 2019	€ 173.814

Het planmatig onderhoud van de huisvestingslocaties is gedeeltelijk voor Reinigingsdienst Waardlanden. Op basis van een meerjarig onderhoudsplan zijn de volgende onderhoudsvoorzieningen voor Reinigingsdienst Waardlanden noodzakelijk en gevormd:

Jaarstukken 2019

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari 2018	€ 375.919
Dotatie 2019	<u>€ 100.000</u>
	€ 475.919
Onttrekkingen 2019	<u>€ 153.525</u> -/-
Stand per 31 december 2019	€ 322.394

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2019.

Vaste schulden met een rente typische looptijd > 1 jaar

Het verloop van de vaste schulden met een rente typische looptijd >1 jaar in het jaar 2019 is als volgt:

Stand per 31 december 2018	€ 14.030.184
Opmamen in 2019	<u>€ 4.100.000</u>
	€ 18.130.184
Aflossingen in 2019	<u>€ 1.373.233</u>
Stand per 31 december 2019	<u>€ 16.756.951</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2019 € 313.417

3.6.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	147.330
Overige schulden	987.182
Totaal	1.134.512

Het weergegeven saldo van de openstaande crediteuren is op basis van rapportagedatum.

De weergave op basis van rapportagedatum houdt in dat, ongeacht de factuurdatum, de lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Dit is in lijn met het stelsel van baten en lasten waarbij echter wel moet worden aangetekend dat het saldo van de schulden in dit geval afwijkt van de saldi conform de factuurdata.

Jaarstukken 2019

Overlopende passiva

Specificatie transitoria	
Zwerfvuulgelden	€ 44.007
NTO facturen	€ 158.709
Rente 2019	€ 117.135
Gelden nascheiding	€ 167.115
Overig	€ 1.541
NTO HVC	€ 199.600
HVC afrekening 2019	€ 82.367
Subtotaal	€ 770.474

Kruisposten	
Tussenrekening salarissen	€ 0
Tussenrekening afdracht loonheffing	€ 299.924
Tussenrekening afdracht pensioen	€ 48.542
Tussenrekening reservering verlofuren	€ 106.878
Tussenrekening reparatie WW	€ 3.950
Totaal:	€ 459.295

€ 1.229.769

De afrekening met HVC over het jaar 2019 is opgenomen op basis van een interne berekening. HVC is zelf nog niet in staat geweest om een correcte afrekening op te stellen over het boekjaar 2019.

3.6.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Omschrijving	Looptijd	Einddatum	Waarde
Zon & Zo onderhoudscontract zonnepanelen	20 jaar	2035	€ 61.040

De, verplichte, post Vennootschapsbelasting is in de exploitatie opgenomen.

Er is géén voorraadpositie bepaald met betrekking tot PMD. De oorzaak hiervan ligt in een te grote onduidelijkheid qua voorraadpositie en het ontbreken van enig inzicht in de ontwikkelingen van de marktprijzen. Wij gaan er echter van uit dat de, eventuele, voorraadpositie niet materieel is in het kader van de jaarrekening.

3.6.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Na het opmaken van de jaarrekening is het Corona virus uitgebroken. Dit kan invloed hebben op de dienstverlening door WaardLanden. Bij een kritische grens als gevolg van ziekte onder de werknemers kan er sprake zijn van het schrappen van een aantal werkzaamheden. Vooralnog is in het risicoprotocol opgenomen dat de huis-aan-huis inzameling de hoogste prioriteit heeft.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Bij de totstandkoming van de jaarrekening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemeen:

- Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
- Alle in het normen- en toetsingskader opgenomen relevante wetgeving
- Alle posten op de balans zijn tegen nominale waarden.

Materiële activa en afschrijving:

- Afschrijving vindt plaats op basis van de verwachte economische en/of technische levensduur.

Voorziening onderhoud:

- Het planmatig onderhoud van de huisvestingslocaties is voor Reinigingsdienst Waardlanden. Op basis van een, in 2019 geactualiseerd, 10-jarig onderhoudsplan zijn de stortingen ten behoeve van de gewenste onderhoudsvorzieningen voor Reinigingsdienst Waardlanden berekend. Met ingang van het boekjaar 2014 is er sprake zijn van een voorziening groot onderhoud als gevolg van de aankoop van de Boezem 3 in december 2013.

3.7 WNT

De WNT staat voor de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Als gevolg van de bepalingen in deze wet moeten voor de hoogste functionarissen die belast zijn met het toezicht houden op, en leiding geven aan, de Reinigingsdienst Waardlanden de functies, dienstverbanden en beloningen openbaar worden gemaakt.

De Reinigingsdienst Waardlanden heeft als hoogste orgaan het Bestuur. De leden van het Bestuur zijn niet in dienst bij Waardlanden en krijgen geen vergoedingen van Waardlanden die verband houden met de werkzaamheden die zij in dit kader verrichten.

Jaarstukken 2019

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	T.J.E.P. Versteeg	K.G. Prins
	Directeur	Plaatsvervangend Directeur
Functie (functienaam)		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-10	19-sep-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-19	31-dec-19
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.990	27.103
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.034	4.141
Totaal bezoldiging	129.024	31.245
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	55.277
<u>Vergelijkende cijfers 2018</u>		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.726	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.851	n.v.t.
Totaal bezoldiging	123.577	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurd topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

	H. van den Brule
	Directeur a.i.
Functie (functienaam)	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-okt-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Totale bezoldiging	25.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.700
<u>Vergelijkende cijfers 2018</u>	
Uurtarief	n.v.t.
Totale bezoldiging	n.v.t.
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
C. Hendriksen-van der Mijden	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
Th. Boerman	Lid Bestuur
C.G. Boender	Lid Bestuur
T. Meijdam	Lid Bestuur
J. de Groot	Lid Bestuur
J.P. van der Geest	Lid Bestuur
A.C. Bikker	Lid Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Directie bedraagt € 194.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Directie.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Bestuur bedraagt € 29.100 en voor de overige leden van de Raad van Bestuur € 19.400. Deze maxima worden niet overschreden, daar de bestuursleden hun taken onbezoldigd hebben verricht.

3.8 Taakvelden

Overzicht taakvelden

	Baten	Lasten	* € 1.000
Taakveld 0.11			
Taakveld 0.4	146		2030
Taakveld 0.5			313
Taakveld 0.9			6
Taakveld 7.3	24.660	24.509	

Taakveld 0.4 Overhead

Gezien de voorschriften vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording volgt hieronder het uitgebreide overzicht van het product "Overhead".

Overhead	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Overhead										-61
Loonbetaling binnendienst + M	961		-961	900		-900	924		-924	-1
Inhuur binnendienst + MT + opz	105		-105	104		-104	68		-68	9
Loonbetaling opzichters	241		-241	250		-250	264		-264	1
Opleidingen	7		-7	8		-8	8		-8	-2
Inhuur P&O	10		-10	8		-8	8		-8	-17
Overige personeelskosten	51		-51	34		-34	24		-24	147
Huisvesting vast (zakelijke Ist, v	261		-261	408		-408	376		-376	49
Huisvesting variabel (energie, o	204		-204	253		-253	303		-303	60
ICT kosten vast (licenties, rente	69		-69	130		-130	130		-130	-1
ICT kosten variabel	26		-26	25		-25	25		-25	9
Accountantskosten + extern adv	46		-46	55		-55	50		-50	-4
Telefonie kosten	13		-13	9		-9	9		-9	2
Rentelasten (langlopend en ko	-2		2							6
Administratiebehoefte + betali	17		-17	23		-23	23		-23	3
Representatie	12		-12	15		-15	15		-15	-10
Onvoorzien	15		-15	5		-5	5		-5	6
Registratievergoeding	-6		6							-27
Dekking vanuit andere productgroepen		2201	2201		2228	2228		2231	2231	171
Totaal overhead	2090	2201	171	2228	2228		2231	2231		

Toerekening overhead naar de producten	% verdeling	Begroting 2019	Verdeling
Totale begrotingsomvang		15.278.717	
Totaal productoverhead		2.227.788	
% aandeel overhead in totale begroting 2019		14,58%	
Overhead afvalinzameling	79,9%	1.780.938	
Overhead bedrijfsafval	13,5%	300.751	
Overhead straatreiniging	4,5%	100.250	
Overhead gladheidbestrijding	1,5%	33.417	
Overhead graffiti verwijdering	0,3%	6.683	
Overhead onkruidbestrijding	0,3%	5.748	
	100,0%	2.227.787	

Taakveld 0.5 Treasury

Renteschema		Realisatie 2019
Renteschema		€ 313.417
Externe rentelasten over korte en lange financiering		
Externe rentebaten		
Saldo rentelasten en rentebaten:		€ 313.417
Rentelasten grondexploitatie		
Rentelasten projectfinanciering		
Aan producten toe te rekenen externe rente		€ 313.417
Rente over eigen vermogen*		
Rente over voorzieningen*		
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente		€ 313.417
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,0%)		€ 313.125
Verwacht rentesultaat		-€ 292

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente		
Voertuigen		€ 49.733
Containers		€ 137.776
Huisvesting		€ 124.980
Automatisering		€ 636
		€ 313.125

Taakveld 7.3 Afval

Recapitulatie producten	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Afvalinzameling	7712	7808	96	7510	7456	-54	6870	6809	-61
Afvalverwerking	5570	5570		4974	4974		3543	3543	
Bedrijfsafval (KWD)	1576	1576		1426	1426		1420	1420	
Straatreiniging	1144	1144		964	964		926	926	
Onkruidbestrijding	253	199	-54	199	199				
Gladheidbestrijding	142	142		191	191		189	189	
Graffiti verwijdering	15	15		16	16		15	15	
Overhead	2030	2201	171	2228	2228		2231	2231	
Materieel	2537	2573	36	2431	2486	54	2276	2338	61
Medewerkers buitendienst	3268	3168	-100	3207	3207		2592	2592	
Beleid en advisering	262	265	3	259	259		244	244	
Totaal producten	24509	24660	151,407	23404	23404		20307	20307	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



NOORDENDEJK 307
POSTBUS 574
3100 AN DORNBURCH

T 020 648 15 50
E 020 648 15 59

Nr.: 378

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden te Gorinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva per 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.
- Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2019, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden van d.d. 6 juli 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2019;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 245.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- inleiding;
- jaarrekening in een oogopslag;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen;
- ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2019.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden van d.d. 6 juli 2017.

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



Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd.



Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 10 april 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
D. Vermaas RA

4 Besluit vaststellen programmarekening 2019

Ingevolge het Besluit Begroting en Verantwoording wordt de jaarrekening vastgesteld op basis van een programmarekening.

Het Bestuur van de 'Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Waardlanden'

besluit:


de jaarrekening 2019 vast te stellen;

1. het gerealiseerd resultaat 2019 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen: € 145.507

Toevoegen aan de algemene reserve	€ 37.507
Toevoegen aan de reserve grondwaardering	€ 108.000

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 8 juli 2020

de secretaris



H. van den Brule

de voorzitter



C. Hendriksen

Bijlagen
a. Staat van materiële vaste activa

	Boekwaarde per 01-01-2019	Investerings in 2019	Des- investerings in 2019	Afwaarderingen 2019	Subtotaal	Afschrijving in 2019	Boekwaarde per 31-12- 2019
Gebouwen	7.400.960	0	0	0	7.400.960	137.569	7.263.391
Gorinchem (incl. grond)	6.076.791				6.076.791	134.014	5.942.777
Hardinxveld-Giessendam	33.046				33.046	1.925	31.121
Leerdam	5.434				5.434	1.630	3.804
Groot-Ammers (grond)	1.285.690				1.285.690		1.285.690
Vervoermiddelen	2.946.047	591.097	0	0	3.537.144	599.318	2.937.826
Inzamelauto's achterladers	415.169				415.169	64.107	351.062
Inzamelauto's zijlader	1.190.942				1.190.942	263.068	927.875
Transportauto's	807.111	215.650			1.022.761	132.743	890.018
Handveegauto's en veegmachines	349.004	115.680			464.684	86.888	377.797
Strooi machines	14.925				14.925	4.058	10.867
Onkruidmachines		197.892			197.892	11.370	186.522
Dienstauto's en overige voertuigen	168.895	61.875			230.770	37.085	193.685
Machines, apparaten en installaties	8.161.414	559.906	63.981	0	8.657.339	682.850	7.974.488
Afzet- en wisselcontainers	302.944	135.172			438.116	62.594	375.522
Huishoudelijke containers	1.005.953	37.945			1.043.898	140.429	903.469
Bedrijfscontainers	81.337		63.981		17.356	17.356	0
Wijkverzamelcontainers	6.646.236	346.043			6.992.279	446.629	6.545.650
ABS	124.943	40.746			165.689	15.843	149.847
Overige materiële vaste activa- inventaris	40.171				40.171	11.090	29.081
Totaal	18.548.597	1.151.003	63.981	0	19.635.614	1.430.828	18.204.786

Investeringsprogramma	Overloopt/m 2018	Begroting 2019	Extra krediet vanuit bestuur	Werkelijk 2019	Begrotings- ruimte 2019
Groot-Ammers (grond)	814.310				814.310
Vervoermiddelen	306.211	1.195.811		591.097	910.925
Machines / apparaten / installaties	3.178	716.180		559.906	159.452
Ov. Materiële vaste activa / inventaris	171.280	201.280			372.560
Totaal	1.294.979	2.113.271	0	1.151.003	2.257.247

Afschrijvingen zijn lineair, zonder rekening te houden met een restwaarde.

Wijkverzamelcontainers bovengronds, afzet-, bedrijfs- en minicontainers	10 jaar
Wijkverzamelcontainers ondergronds	20 jaar
Achterladers en transportauto's	10 jaar
Zijladers	8 jaar
Overige dienstauto's en pick-ups	8 jaar
Veegmachines	8 jaar
Onkruidmachines	8 jaar
Software	5 jaar

Overige materiele vaste activa 5 jaar. Tevens is er sprake van afwijkende afschrijvingstermijnen indien er sprake is van aanschaf van gebruikte activa, of activa met een beperkte economische gebruiksduur. Om alle afwijkende termijnen hier te benoemen geeft géén toegevoegde waarde aan het inzicht en is om die reden dan ook niet hier uitputtend opgenomen

a. Staat van geldleningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronke- lijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente percentage	Restant geldleningen begin 2019	Aflossing 2019	Restant geldleningen eind 2019	Rente geldleningen 2019
B.N.G. (*3) 14 juli 2009 leningnr: 40.104413	€ 400.000	2019	3,990%	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 1.055,13
Rabobank (*4) 9 december 2010 leningnr: 0300064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 400.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 11.597,31
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 600.000	€ 150.000	€ 450.000	€ 12.395,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 670.380	€ 44.692	€ 625.688	€ 21.125,91
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.559.466	€ 73.128	€ 2.486.339	€ 97.131,75
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.635.339	€ 65.414	€ 1.569.925	€ 57.855,01
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 14.477,33
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 10.076,39
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 11.277,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 700.000	€ 100.000	€ 600.000	€ 6.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 700.000	€ 100.000	€ 600.000	€ 6.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 9.264,79
NWB Bank (*15) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 750.000	€ 125.000	€ 625.000	€ 1.249,45
B.N.G. (*16) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 11.470,69
B.N.G. (*17) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 800.000	€ 100.000	€ 700.000	€ 4.800,00
NWB Bank (*18) 19 mei 2017 leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 875.000	€ 125.000	€ 750.000	€ 3.883,68
B.N.G (*19) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.486	€ 1.400.000	2059	1,700%	€ 0	€ 0	€ 1.400.000	€ 22.940,56
B.N.G (*20) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.487	€ 700.000	2039	1,350%	€ 0	€ 0	€ 700.000	€ 9.108,75
B.N.G (*21) 23 december 2019 leningnr. 40.113.412	€ 2.000.000	2027	0,160%	€ 0	€ 0	€ 2.000.000	€ 62,22
TOTAAL	€ 23.781.950			€ 14.030.185	€ 1.573.233	€ 16.756.952	€ 313.417

b. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2018	Resultaat bestemming 2018	Na resultaat bestemming 01-01-2019	Onttrekkingen 2019	31-12-2019
Algemene reserve	586.272	34.508	620.780	336.980	283.800
Reserve grondwaardering	258.200	108.000	366.200	0	366.200
Bestemmingsreserve nieuw beleid				-100.000	100.000
Reserve verzekering eigen risico	197.736	13.723	211.459	0	211.459
Totaal	1.042.208	156.231	1.198.439	236.980	961.459

c. Staat van personele sterkte en loonkosten

	Omvang betrekking	Werkelijk	Begroting	Verschil
Managementteam	3,89	419.500	415.000	-4.500
Bedrijfsbureau	8,20	493.914	485.000	-8.914
Opzichters	3,00	262.090	250.000	-12.090
Buitendienst	49,89	2.749.619	2.600.000	-149.619
Werkplaats	5,00	348.689	330.000	-18.689
Bedrijvenadviseur	1,00	56.597	56.000	-597
Totaal	70,98	4.330.409	4.136.000	-194.409

d. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2019

Afvalstroom	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014
Asbest	147	189	152	147	140	128
Banden	83	65	67	56	42	55
A-hout	0	0	60	7		
B-hout	5.767	5.737	5.314	4.856	4.564	4.236
C-hout	897	1.026	848	811	781	775
Composteerbaar tuinafval	2.811	3.443	3.248	3.168	3.044	2.933
Dakbedekking	148	149	130	134	133	171
Drukhouders	4	6	5	4	3	2
EPS	3					
Restafval	0	0	0	0	76	103
Frituurvet	16	12	11	11	11	8
Glas (vlak)	158	192	157	148	119	69
Gips	544	555	483	444	412	435
Grof vuil	3.710	3.810	3.538	3.172	3.097	3.015
Kadavers	0	0	0	0	0	1
KCA	180	181	162	160	122	150
Kunststof	431	448	385	344	269	291
Matrassen	153	139	111	76		
Metaal	854	856	811	741	572	530
Papier	570	525	632	469	422	383
Puin	9.034	10.312	9.606	8.546	8.617	8.704
Tapijt	0	0	0	7	122	122
Textiel	68	0	43	33	30	26
AEEA (voorheen WEB) **	782	732	711	672	645	582
Totaal afvalbrengstation	26.351	28.378	26.473	24.006	23.222	22.720

*Totaal afvalbrengstation betreft ABS Gorinchem, ABS Hardinxveld-Giessendam, ABS Korenet en ABS Leerdam

**AEEA is Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur

*** CTA brengstation in 2017 aangepast. Dit was inclusief aanlevering Gemeente Leerdam

Afvalstroom	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014
Huishoudelijk restafval ***	29.960	26.168	23.880	24.611	27.402	28.655
Grof huishoudelijk afval	901	855	862	775	817	869
GFT	15.689	14.142	14.334	14.494	13.250	13.441
Composteerbaar tuinafval	30	32	30	37	31	47
PMD	3.350	2.695	3.677	2.484	885	
<i>Kunststof</i>	1.440	1.213	2.206	1.858	662	614
<i>Drankenkartons</i>	208	167	228	154	55	3
<i>Restafval</i>	1.470	1.129	989	301	107	
<i>Metaal</i>	231	186	254	171	61	1
Nascheiding VSI	395	242				
<i>Kunststof</i>	309	227				
<i>drankenkartons</i>	86	14				
Textiel		18		36	36	42
Totaal huishoudelijk	48.854	44.151	42.783	42.437	42.421	43.674
Glas	2.679	2.412	2.335	2.294	2.207	2.008
Papier	847	722	622	632	607	506
Textiel	582	399	471	467	447	390
PMD	0	0		668	929	
<i>Kunststof</i>	0	0		500	695	707
<i>Drankenkartons</i>	0	0		41	58	4
<i>Restafval</i>	0	0		81	112	
<i>Metaal</i>	0	0		46	64	
Totaal milieuparken	4.109	3.533	3.429	4.061	4.191	3.614
Totaal ABS, HaH en MP	79.123	76.062	72.684	70.504	69.833	70.008

Afvalstroom	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014
Papier verenigingen Gorinchem	1.031	1.028	1.091	1.139	1.162	1.181
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	800	835	855	898	928	952
Papier verenigingen Molenlanden	2.426	2.535	2.652	2.692	2.865	2.834
Papier verenigingen Vijfheerenlanden*	1.983	1.537	1.642	1.683	1.735	1.799
Totaal verenigingen	6.240	5.934	6.241	6.411	6.689	6.766
Veegvuil Gorinchem	442	428	368	269	274	203
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	69	57	50	42	27	29
Veegslib Gorinchem	667	580	498	676	719	566
Veegslib Giessenlanden		43	49	85	64	0
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	90	82	90	110	120	116
Veegslib Molenlanden	127	93	112	149	125	173
Vijfheerenlanden	127	11	57	71	33	33
Totaal vege	1.521	1.294	1.224	1.401	1.363	1.120
KWD restafval	5.719	5.568	5.376	5.364	5.179	5.321
Totaal KWD	5.719	5.568	5.376	5.364	5.179	5.321
CTA Molenlanden	251	185	284	287	424	361
CTA Hardinxveld-Giessendam	454	430	379	460	420	369
CTA Vijfheerenlanden	96					
CTA ABS Leerdam	1.282	1.109	1.171	1.361	1.224	1.220
CTA ABS Vianen	569					
	2.652	1.724	1.834	747	844	730
Puin Molenlanden	88	90	83	132	123	137
Puin Vijfheerenlanden	33	44	16	41	43	67
Puin Gorinchem	201	171	152	196	80	51
Puin Hardinxveld-Giessendam	76	98	162	93	117	134
	399	404	413	461	363	390
LAP 2-Norm	64,3%	66,7%	68,4%	66,7%	62,9%	61,1%

e. Gerealiseerde baten en lasten per productgroep

In de specificaties van de baten en lasten per productgroep is géén rekening gehouden met de afboeking van de vordering op de eigenaar gemeenten en de daarmee samenhangende onttrekking uit de reserve.

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Afvalinzameling										
Kosten personeel	2446		-2446	2399		-2399	1944		-1944	-47
Kosten materieel	937		-937	849		-849	829		-829	-88
Inhuur Avelingen ABS	23		-23	62		-62	62		-62	39
Loonkosten werkplaats	241		-241	253		-253	205		-205	12
Overige/directe kosten	513	117	-396	486		-486	464		-464	90
Materieel vast bedrag	554		-554	621		-621	622		-622	67
Contributies/vergunningen	9		-9	7		-7	7		-7	-2
Containerkosten vast	802		-802	858		-858	819		-819	56
Containerkosten variabel	306		-306	280		-280	280		-280	-26
Overhead vast bedrag	1761		-1761	1781		-1781	1790		-1790	28
Inzameling milieuparken (derden)	116		-116	97		-97	81		-81	-19
ABS, huisvesting	419		-419	403		-403	337		-337	-15
Beleid en advisering	88		-88	88		-88	88		-88	
Communicatie										
Onvoorzien				35		-25	35		-35	35
Opbrengst oudpapier verenigingen			321			186			186	136
Uitbetaling oudpapier verenigingen		-164	164		-196	196		-196	196	33
Dekking oud papier personeel en materieel			205							205
Sorteerkosten oud-papier + PMD	58		-58							-58
Opbrengsten derden	-184	435	619	-522	233	754	-505	233	737	-135
Bijdrage gemeente		7420	7420		7420	7420		6773	6773	
Totaal Afvalinzameling	7712	7808	95	7510	7456	54	6870	6809	-51	150

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Afvalverwerking										
verwerkingskosten (excl KWD) Incl Nedvang	5492		-5492	4949		-4949	3518		-3518	-543
Bijdrage gemeenten aansl.* tarief		4949	4949		4949	4949		3518	3518	
Door Gemeenten bij te betalen		543	543							543
Verwerkingskosten 1 op 1	78		-78	25		-25	25		-25	-53
Bijl: verwerkingskosten 1 op 1		78	78		25	25		25	25	53
Totaal afvalverwerking	5570	5570		4974	4974		3543	3543		

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Bedrijfsafval										
Kosten personeel	333		-333	324		-324	324		-324	-8
Kosten materieel	107		-107	105		-105	105		-105	-2
Loonkosten werkplaats	49		-49	33		-33	26		-26	-19
Directe kosten				5		-5	5		-5	5
Materieel vast bedrag	71		-71	101		-101	101		-101	31
Containerkosten vast	19		-19	22		-22	22		-22	3
Containerkosten variabel	17		-17							-17
Overhead vast bedrag	296		-296	301		-301	301		-301	4
Loonkosten bedrijfsadviseur	58		-58	57		-57	57		-57	-1
Bedrijfsafval verwerkingskosten	625		-625	477		-477	477		-477	-148
Opbrengst		1576	1576		1426	1426		1420	1420	150
Bedrijfsafval	1576	1576		1426	1426		1420	1420		

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Verschil
Onkruidbestrijding										
Uren personeel	13		-13	130		-130				117
Uren materieel	25		-25	44		-44				19
Loonkosten werkplaats	5		-5	5		-5				
materieel vast (incl. rente + afschrijving)	11		-11	14		-14				2
Overhead vast bedrag	6		-6	6		-6				
Aanschaf middelen	193		-193							-193
Bijdrage gemeenten		199	199		199	199				
Totaal onkruidbestrijding	253	199	-54	199	199					-54
Straatreiniging										
Kosten personeel	356		-356	327		-327	297		-297	-29
Kosten materieel	278		-278	138		-138	138		-138	-140
Loonkosten werkplaats	25		-25	25		-25	20		-20	
Overige/directe kosten	11		-11	13		-13	13		-13	2
Materieel vast (rente + afschrijving)	100		-100	140		-140	136		-136	39
Overhead vast bedrag	99		-99	100		-100	100		-100	1
Inzet Aves	116		-116	103		-103	103		-103	-13
Kosten verwerken veegvuil	56		-56	35	35		35	35		-56
Kosten verwerken sllb	58	88	30	45	45		45	45		30
Bijdragen bedrijven + gemeente		241	241		214	214		175	175	26
Bijdrage gemeente Gorinchem		633	633		631	631		633	633	2
Waskosten GFT containers	46		-46	38	38		38	38		-46
Door Gorinchem bij te betalen		183	183							183
Totaal Straatreiniging	1144	1144		964	964		926	926		
Gladheidsbestrijding										
Kosten personeel	20		-20	26		-26	26		-26	6
Kosten materieel	3		-3	20		-20	20		-20	16
Loonkosten werkplaats	10		-10	10		-10	8		-8	
Materieel vast (rente + afschrijving)	9		-9	21		-21	21		-21	13
Overhead vast bedrag	33		-33	33		-33	33		-33	
Aanschaf zout, wachtdienst	67		-67	80		-80	80		-80	13
Bijdrage derden		26	26		30	30		30		-4
Bijdrage gemeente Gorinchem		159	159		161	161		159	159	-2
Terug te betalen aan Gorinchem		-43	-43							-43
Totaal gladheidsbestrijding	142	142		191	191		159	159		-43
Graffiti verwijdering										
Kosten personeel	1		-1	1		-1	1		-1	
Kosten materieel										
Loonkosten werkplaats	3		-3	3		-3	3		-3	
Materieel vast bedrag	2		-2	2		-2	2		-2	
Overhead vast bedrag	7		-7	7		-7	7		-7	
Aanschaf middelen	3	7	4	3		-3	3		-3	8
Bijdrage derden										
Bijdrage gemeente Gorinchem		7	7		16	16		15	15	-1
Terug te betalen aan Gorinchem										
Totaal Graffiti verwijdering	15	15		16	16		15	15		

	Realisatie 2019			Gewijzigde begroting 2019			Primaire begroting 2019			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Overhead										
Loonbetaling binnendienst + MT	961		-961	900		-900	924		-924	-63
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	105		-105	104		-104	68		-68	-1
Loonbetaling opzichters	241		-241	250		-250	264		-264	9
Opleidingen	7		-7	8		-8	8		-8	1
Inhuur P&O	10		-10	8		-8	8		-8	-2
Overige personeelskosten	51		-51	34		-34	24		-24	-17
Huisvesting vast (zakelijke lst, verz., storting voorz)	261		-261	408		-408	376		-376	147
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	204		-204	253		-253	303		-303	49
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	69		-69	130		-130	130		-130	60
ICT kosten variabel	26		-26	25		-25	25		-25	-1
Accountantskosten + extern advieskosten	46		-46	55		-55	50		-50	9
Telefonie kosten	13		-13	9		-9	9		-9	-4
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-2		2							2
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	17		-17	23		-23	23		-23	6
Representatie	12		-12	15		-15	15		-15	3
Onvoorziën	15		-15	5		-5	5		-5	-10
Registratievergoeding	-6		6							6
Dekking vanuit andere productgroepen		2201	2201		2228	2228		2231	2231	-17
Totaal overhead	2030	2201	171	2228	2228		2231	2231		171
Materieel										
Kosten detachering medewerker Gorinchem		48	78	5	49	14	5	49	14	4
Inhuur P&O	2		-2	2		-2	2		-2	
Telefoon mobiel	19		-19	15		-15	15		-15	-4
Brandstoffen (variabel)	574	21	593	514	23	491	459	23	480	-63
Onderhoud en materialen (variabel)	704	44	694	632		-632	622		-622	-27
Schades (variabel)	52		-52							-52
Overige kosten (variabel)	104		-104	35		-35	35		-35	-69
Dekking variabel op basis van rij-uren		1350	1350		1156	1156		1092	1092	194
Loonkosten werkplaats	329		-329	330		-330	263		-263	1
Afschrijving (vast)	599		-599	687		-687	671		-671	87
Verzekeringen (vast) en belastingen (vast)	104		-104	144		-144	143		-143	40
Rente (vast)	50		-50	68		-68	68		-68	18
Vergoeding gemeente Gorinchem		29	29		30	30		30	30	-1
Dekking loonkosten		334	334		330	330		263	263	4
Dekking vaste lasten		747	747		899	899		882	882	-152
Totaal Materieel	2577	2573	16	2431	2486	54	2276	2338	61	-18
Medewerkers buitendienst										
Loonkosten	2537		-2537	2600		-2600	2283		-2283	63
Inhuur (flexibele schil)	581		-581	487		-487	200		-200	-94
DVO Gorinchem	26		-26	31		-31	28		-28	5
Opleidingskosten	49		-49	29		-29	25		-25	-20
Werkkleding en arbodienst	76		-76	60		-60	56		-56	-15
Dekking op basis van uren		3168	3168		3207	3207		2592	2592	-39
Totaal medewerkers buitendienst	3269	3168	-100	3207	3207		2592	2592		-100
Beleed en advisering										
Kosten personeel zwerfvuil										
Kosten materieel zwerfvuil										
Schooleducatie										
Extern voorlichting	80		-80	80		-80	80		-80	
Zwerfvuilbestrijding	162		-162	171		-171	157		-157	10
Advisering beleid	20		-20	5		-5	5		-5	-15
Advisering directie										
Benchmarking				3		-3	3		-3	3
Bijdrage Nedvang zwerfafval (€ 1,19)		178	178		171	171		157	157	6
Dekking beleid en advisering		88	88		88	88		88	88	
Beleed en advisering	262	265	3	259	259		244	244		3

