



Jaarstukken 2021



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Molenlanden
- Vijfheerenlanden

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave.....	2
Jaarrekening in een oogopslag.....	4
1.1 Algemeen.....	4
1.1.1 Resultaat deelneming 2021	5
1.2 Kerngegevens	5
2 Jaarverslag	6
2.1 Werkgebied	6
2.2 Programmaverantwoording	7
2.3 Paragrafen	9
2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.3.2 Kengetallen.....	12
2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	12
2.3.4 Financiering.....	13
2.3.5 Bedrijfsvoering	15
2.3.6 Verbonden partijen	19
3 De jaarrekening.....	20
3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting	20
3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten.....	21
3.3 Afvalinzameling	25
3.4 Afvalverwerking.....	25
3.5 Overige diensten (DVO+)	27
3.6 Overhead	27
3.7 WNT.....	28
3.8 Overzicht incidentele baten en lasten.....	29
3.9 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	29
4 Balans per 31 december 2021	30
4.1 Toelichting op de balans.....	31
4.1.1 Vaste Activa	31
4.1.2 Vorraden	31
4.1.3 Vlottende activa	31
4.1.4 Vaste passiva.....	33
4.1.5 Vlottende passiva	36
4.1.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	37
4.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum	37
4.2 Taakvelden	39
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
5 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2021	43

Bijlagen

- a. Staat van materiële vaste activa
- b. Staat van geldleningen
- c. Staat van reserves en voorzieningen
- d. Staat van personele sterkte en loonkosten
- e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2021

Jaarrekening in een oogopslag

1.1 Algemeen

WaardLanden is een bedrijfsvoeringsorganisatie zoals opgenomen in artikel 8, lid 3, van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

In 2021 heeft WaardLanden, in mindere mate dan verwacht tijdens het opmaken van de begrotingswijziging 2021, nadelige gevolgen ondervonden als gevolg van corona.

De financiële resultaten zijn als volgt:

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Lonen en salarissen	4800	5120	5562	5681	-120
Inhuur derden	663	645	687	502	185
Overige personeelslasten	249	291	547	365	182
Afschrijvingen	1477	1736	1605	1503	103
Huisvestingskosten	738	755	990	915	75
Kantoorkosten	219	423	419	378	42
Voertuigkosten	1555	1698	1748	1683	65
Materieel	370	405	405	418	-13
Bankkosten	2	2	2	2	-1
Rente	301	340	312	283	29
Overige kosten	1295	1017	1267	1519	-252
Verwerkingskosten	7121	6665	7149	6469	681
Vennootschapsbelasting	3	1	1		1
Telling lasten	18793	19098	20696	19718	977
Algemene baten	10992	11124	12081	11991	91
Doorbelastingen	49	50	50	50	
Overige baten	39	51	248	248	
Nedvang	664		300	461	-161
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	6190	5394	796
KWD opbrengsten	1631	1719	1826	1808	18
Telling baten	19190	19098	20696	19951	744
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397			233	-233
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	75				
Gerealiseerd resultaat	472			233	-233

Het resultaat 2021 wijkt € 233 duizend ten gunste af van de gewijzigde begroting 2021. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere kosten als gevolg van corona dan oorspronkelijk was ingeschat bij de begrotingswijziging 2021.

1.1.1 Resultaat deelneming 2021

Waardlanden Reinigingsbedrijf BV heeft over 2021 een (voorlopig) positief resultaat van € 126.000 vóór belasting.

1.2 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2021	Gewijzigde begroting 2021	Primaire begroting 2021	Realisatie 2020
Financieel				
Omzet Waardlanden	€ 20.720.865	€ 20.694.534	€ 19.097.330	€ 19.190.532
Balanstotaal	€ 23.551.462	€ 20.027.082	€ 20.027.082	€ 23.562.307
Eigen vermogen	€ 1.273.567	€ 1.017.700	€ 1.017.700	€ 1.504.215
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal passiva	5,4%	5,8%	5,8%	6,4%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieningen)	1,03	1,10	1,10	0,91
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	1,33	1,43	1,43	1,43
% overhead (kosten / omzet)	15,21%	15,32%	13,51%	11,20%
Netto schuldquote	78,0%	85%	85%	85,0%
Personeel				
Aantal FTE (vast personeel)	89,21	78,52	78,52	75,28
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	9,30%	6,00%	6,00%	6,71%
Voertuigen (aantallen)	79			78
Waarvan achterladers	7			7
Waarvan zijladers	11			11
Waarvan aanhangwagens	8			8
Waarvan ondergronds	11			10
Waarvan ABS-voertuigen	5			5
Waarvan veegmachines	6			6
Waarvan handveegauto's	6			6
Waarvan onkruidmachines	2			2
Waarvan gladheidbestrijding	6			6
Waarvan overige voertuigen	17			17
Investering in vervoermiddelen in 2021	€ 562.078			€ 678.600
Investering in machines/apparaten/installaties in 2021	€ 610.789			€ 645.029

2 Jaarverslag

2.1 Werkgebied



Aantal aansluitingen	2021	2020	2019
Gorinchem	16.754	16.418	16.279
Hardinxveld-Giessendam	7.327	7.139	7.125
Molenlanden	17.062	17.045	16.951
Vijfheerenlanden	23.639	23.639	23.151
Totaal	64.782	64.241	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

Met betrekking tot de gemeentelijke verantwoording heeft WaardLanden sec te maken met het programma "Duurzaamheid", met als taakveld "Afval".

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lonen en salarissen	4800	5120	5562	5681	-120
Inhuur derden	663	645	687	502	185
Overige personeelslasten	249	291	547	365	182
Afschrijvingen	1477	1736	1605	1503	103
Huisvestingskosten	738	755	990	915	75
Kantoorkosten	219	423	419	378	42
Voertuigkosten	1555	1698	1748	1683	65
Materieel	370	405	405	418	-13
Bankkosten	2	2	2	2	-1
Rente	301	340	312	283	29
Overige kosten	1295	1017	1267	1519	-252
Verwerkingskosten	7121	6665	7149	6469	681
Vennootschapsbelasting	3	1	1		1
Telling lasten	18793	19098	20696	19718	977
Algemene baten	10992	11124	12081	11991	91
Doorbelastingen	49	50	50	50	
Overige baten	39	51	248	248	
Nedvang	664		300	461	-161
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	6190	5394	796
KWD opbrengsten	1631	1719	1826	1808	18
Telling baten	19190	19098	20696	19951	744
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397			233	-233
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	75				
Gerealiseerd resultaat	472			233	-233

Bovenstaand overzicht geeft op hoofdlijnen de baten, lasten en het resultaat weer van het programma duurzaamheid, taakveld afval.

Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting is berekend op basis van de systematiek zoals overeengekomen met het ministerie van financiën. Deze systematiek houdt in dat het behaalde resultaat wordt berekend over de positieve geldstromen vanuit de ingezamelde grondstoffen, hierover wordt 1% geacht het werkelijke resultaat te zijn over het boekjaar. Over dit resultaat vindt de berekening plaats voor de vennootschapsbelasting.



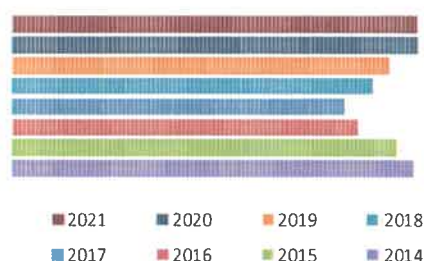
Jaarstukken 2021

De kosten voor overhead zijn als volgt bepaald:

Overhead	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Loonbetaling binnendienst + MT	1.610.096	0	-1.610.096	1.275.000		-1.275.000	1.530.117		-1.530.117
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	120.902		-120.902			0	16.000		-16.000
Loonbetaling opzichters	218.407		-218.407	285.000		-285.000	260.000		-260.000
Opleidingen	46.990		-46.990	30.000		-30.000	41.000		-41.000
Inhuur P&O	15.983		-15.983	20.500		-20.500	16.488		-16.488
Overige personeelskosten	132.358		-132.358	45.330		-45.330	268.370		-268.370
Huisvesting vast (zakelijke Ist, verz., storting voorz)	236.109		-236.109	374.066		-374.066	388.731		-388.731
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	262.562		-262.562	227.500		-227.500	243.700		-243.700
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	64.097		-64.097	149.325		-149.325	91.619		-91.619
ICT kosten variabel	75.676		-75.676	50.000		-50.000	65.000		-65.000
Accountantskosten + extern advieskosten	210.620		-210.620	60.000		-60.000	186.600		-186.600
Telefonie kosten	8.484		-8.484	15.000		-15.000	15.000		-15.000
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-240		240	0		0			0
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	28.421		-28.421	22.600		-22.600	22.600		-22.600
Representatie	12.259		-12.259	20.000		-20.000	20.000		-20.000
Onvoorzien	0		0	5.000		-5.000	5.000		-5.000
Registratie vergoeding	-7.350		7.350						
Dekking vanuit andere productgroepen		3.170.708	3.170.708		2.579.322	2.579.322		3.170.225	3.170.225
Overhead	3.035.373	3.170.708	135.335	2.579.322	2.579.322	0	3.170.225	3.170.225	0

Het overheadpercentage, het bovenstaande totaal van de overheadlasten in relatie met het totaal aan lasten, bedroeg voor de realisatie over het boekjaar 2021 15,39%. In de primaire begroting was uitgegaan van 13,51% en in de gewijzigde begroting van 15,32%. De oorzaak van de stijging in het overhead percentage over het jaar 2021, vergeleken met de gewijzigde begroting 2021, wordt verklaard door de uitkomsten van de CAO onderhandelingen in december 2021.

Aantal kilogrammen restafval per inwoner	
2021	221 kg
2020	223 kg
2019	205 kg
2018	197 kg
2017	181 kg
2016	188 kg
2015	209 kg
2014	219 kg



Beleidsindicator

De beleidsindicator geeft aan dat er een, kleine, daling is ten opzichte van het jaar 2020. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat het jaar 2020 niet representatief is met betrekking tot vergelijkende cijfers omdat de voormalige gemeente Vianen hierin is meegenomen voor de periode juni tot en met december 2020. De onderstaande tabel geeft een inzicht in de, relatieve, verhouding tussen restafval versus het totale afvalaanbod.

Aandeel restafval tov totaal afval	
2021	37,5% kg
2020	37,3% kg
2019	38,0% kg
2018	34,4% kg
2017	32,9% kg
2016	34,9% kg
2015	39,2% kg
2014	40,9% kg

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 bedroeg eind 2019 5,1%, per ultimo 2020 6,4% en per ultimo 2021 5,4%. De fluctuaties in de solvabiliteit worden veroorzaakt door het uitkeren van een gedeelte algemene reserve omdat er sprake was van een overschrijding van het maximaal toegestane eigen vermogen van Waardlanden zoals vastgesteld door het bestuur.

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 met langlopende leningen. De leningen hebben een looptijd gelijk aan de levensduur van de activa, met uitzondering van de leningen die betrekking hebben op de gronden.

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 reserve grondwaardering dan 2 functies heeft, 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 één keer 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 vindt u als bijlage bij deze notitie. Uiterlijk in het jaar 2023 zal er een nieuwe inventarisatie en herijking plaatsvinden gezien alle ontwikkelingen in relatie met het nieuwe afvalbeleid. Ook speelt in het risicoprofiel mee dat de instroom van personeel, en de opening van de nieuwe milieustraat in Groot-Ammers ook moeten worden beoordeeld.

Jaarstukken 2021

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 ter grootte van € 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

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. Het berekende weerstandsvermogen ultimo 2021 is 1,21.

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,00$	Uitstekend
B	$1,40 < x \leq 2,00$	Ruim voldoende
C	$1,00 < x \leq 1,40$	Voldoende
D	$0,80 < x \leq 1,00$	Matig
E	$0,60 < x \leq 0,80$	Onvoldoende
F	$\leq 0,60$	Ruim onvoldoende

Corona

Het risico, dat gelopen wordt door de Corona-uitbraak, is voor Waardlanden nog steeds het grootst met betrekking tot de dienstverlening. Als 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
Exploitation 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 2018, 2019, 2020 en 2021 komt dit uit op:

2018	$(14.030.184 + 4.526.125 + 928.703 - 1.000 - 1.739.703 - 5.753 - 872.783) / 12.744.825 = 132\%$
2019	$(16.756.951 + 2.306.527 + 1.229.769 - 1.000 - 960.144 - 5.769 - 2.692.491) / 16.783.387 = 99\%$
2020	$(18.103.718 + 1.274.387 + 2.317.055 - 1.000 - 3.377.275 - 62.719 - 1.905.601) / 19.190.532 = 85\%$
2021	$(16.450.484 + 3.618.887 + 1.839.065 - 1.000 - 2.879.801 - 20.014 - 2.059.076) / 20.720.865 = 82\%$

Het kengetal voor de solvabiliteit bedraagt:

Totale eigen vermogen / totaal van de passiva

2018	$1.198.438 / 21.383.293 = 5,6\%$
2019	$1.106.966 / 21.896.421 = 5,1\%$
2020	$1.504.215 / 23.562.307 = 6,4\%$
2021	$1.273.567 / 23.551.577 = 5,4\%$

Wat zeggen deze kengetallen?

Een verlaging van de netto schuldquote houdt in dat er een verbetering is in de relatie tussen het totaal saldo van de baten en het saldo verschil tussen de schulden en de vorderingen. Het saldo verschil tussen de schulden en de vorderingen heeft ook een direct verband met het solvabiliteitspercentage, een mutatie tussen de schulden en de vorderingen geeft ook aan of er een verbetering of een verslechtering van het eigen vermogen speelt. Als wij kijken naar het verloop over de jaren 2018 tot en met 2021 dan zien wij een verbetering in het saldo tussen de schulden en de vorderingen ontstaan. Wat betekent dit concreet? De langlopende schulden zijn afgenomen omdat er geen nieuwe leningen zijn afgesloten in 2021 met een bedrag ad € 1.750.355

Als gevolg van een gedeeltelijke uitkering aan de gemeenten vanuit de reserve positie is er een verlaging te zien in het solvabiliteitspercentage.

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. Een, gedeeltelijke, herwaardering heeft in 2020 plaatsgevonden. Gewacht wordt met een volgende volledige actualisering van het MJOP tot het moment waarop ook het afvalbrengstation in Groot Ammers geheel gereed en opgeleverd is. Dit zal in de loop van het jaar 2022 het geval zijn.

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.

2.3.4 Financiering

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn in het Financieringsstatuut 2020 van Waardlanden door het Bestuur vastgesteld. Deze beleidskaders voldoen aan de bepalingen van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) en de relevante vigerende wetgevingen 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 reserve grondwaardering uiteindelijk gelijk moet zijn aan de grondwaarde.

2.3.4.1 Treasury

Renteschema	
	Realisatie 2021
Renteschema	€ 281.883
Externe rentelasten over korte en lange financiering	
Externe rentebaten	
Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 281.883
Rentelasten grondexploitatie	
Rentelasten projectfinanciering	
Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 281.883
Rente over eigen vermogen*	
Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	€ 281.883
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 1,72%)	€ 282.878
Verwacht renteresultaat	€ 995

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 46.521
Containers	€ 123.296
Huisvesting	€ 112.186
Automatisering	€ 874
	€ 282.878

Het verschil tussen de toegerekende rente en de werkelijke rente bedraagt € 995 oftewel 0,35%.

Dit verschil is acceptabel omdat deze binnen de normeringen blijft, een correctie is verplicht indien de afwijking groter is dan 25%.

Jaarstukken 2021

2.3.4.2 Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2021 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 1.500.000	saldo 31 december 2021 € 174.144	schuld
Rabobank Nederland	€ 0	saldo 31 december 2021 € 16.437	tegoed

De kaspositie per ultimo 2021 bedraagt € 3.577

Het van toepassing zijnde wettelijk kader betreft de toegestane kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet bedraagt € 1.696.952 (= 8,2 procent van het begrotingstotaal). De ontwikkeling van de kasgeldlimiet in het jaar 2021 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2021 € 20.694.534 (=grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952
2 Omvang vlottende schuld	-€ 6.305	€ 0	-€ 601.057	-€ 174.144
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 6.305		-€ 601.057	-€ 174.144
3 Vlottende middelen	€ 10.324	€ 1.192.565	€ 5.962	€ 16.437
- tegoeden in rekening courant	€ 10.324	€ 1.192.565	€ 5.962	€ 16.437
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	€ 4.019	€ 1.192.565	-€ 595.096	-€ 157.706
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952
Ruimte	€ 1.700.971	€ 2.889.517	€ 1.101.856	€ 1.539.246

2.3.4.3 Schatkistbankieren

Als gevolg van de invoering van het schatkistbankieren is het maximale bedrag dat Waardlanden per kwartaal gemiddeld aan liquide middelen mag aanhouden € 300.000. 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 € 4.138.906 (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 2021:	387
Realisatie 2021:	239 -/-

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 2021 steekproefsgewijs uitgevoerd. Door interne personeelsverschuivingen is er onvoldoende beschikbare tijd geweest om alle benodigde controles integraal uit te kunnen voeren. De ervaring van de voorgaande jaren en de uitgevoerde steekproeven hebben echter geen aanleiding gegeven om verdere acties te initiëren. Van enige vorm van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik zijn geen indicaties waargenomen.

In het jaar 2022 zullen de interne controles weer integraal worden opgepakt en zal de notitie frauderisico worden herzien en voorgelegd aan het bestuur.

Financiën

Het jaar 2021 is dankzij de goedgekeurde begrotingswijziging positief geëindigd. De inschatting, zonder dat er sprake was van een goed referentiekader, van de stijging in de kosten als gevolg van de hoeveelheidsstijgingen in de coronaperiode, is fors meegevallen. Als gevolg van het CAO akkoord, afgesloten in december 2021, is er sprake van een additionele post in de jaarrekening 2021 ter grootte van € 127.000 die in februari 2022 verwerkt is via de salarisadministratie.

Informatievoorziening

De voorgaande jaren is er weinig geïnvesteerd in de ICT-omgeving binnen Waardlanden. Dit komt mede omdat de verbetering van de huidige software meerdere keren door de leverancier is uitgesteld.

Ook zijn er in het laatste halfjaar verbeteringen doorgevoerd met betrekking tot de interne en mobiele communicatie. Aan alle vaste medewerkers is een mobiele telefoon verstrekt. De vaste toestellen op kantoor en in de voertuigen zijn hierdoor komen te vervallen, met uitzondering van de telefooncentrale ten behoeve van de front-office. Hierdoor zijn binnendienst- en buitendienstmedewerkers beter bereikbaar. Naast de traditionele spraakfunctionaliteit kunnen de leidinggevendenden berichten verzenden naar hun medewerkers. Ook de ondernemingsraad maakt graag gebruik van deze aanvullende berichtgevingmogelijkheden richting de achterban. Door deze innovatie en verdere ontwikkeling is in 2021 de huidige papierstroom verder teruggedrongen. Vanuit milieu- en bedrijfsmatig oogpunt is dit een positieve ontwikkeling richting de toekomst! Een aandachtspunt voor de toekomst is het werken aan digitale vaardigheden van sommige medewerkers, aangezien we steeds meer functionaliteiten aan de mobiele telefoons gaan koppelen.

Ook het digitaal vergaderen is, mede door corona, ingeburgerd bij Waardlanden.

Organisatie

De routekaart, gericht op het op orde brengen van de organisatie, is in 2021 gevolgd. De meeste onderdelen zijn uitgevoerd binnen de geplande tijd. Het verbeterplan voor de Buitendienst is niet helemaal uitgevoerd. Het gebrek aan personeel was dermate groot dat er onvoldoende ruimte was om extra activiteiten te ondernemen naast de dagelijkse uitvoering.

In juli 2021 heeft het bestuur een nieuwe organisatiestructuur met een bijbehorend formatieplan vastgesteld. De basis daarvoor waren twee documenten:

- KplusV heeft in opdracht van het bestuur een analyse gemaakt van de organisatie. De belangrijkste conclusie was dat Waardlanden niet klaar is voor het uitvoeren van nieuw beleid. Er zijn door personeelsgebrek achterstanden ontstaan en er wordt te veel geleund op (tijdelijke) inhuur van expertise terwijl het om structurele basistaken gaat, zoals communicatie en HRM.
- De Strategienota is in juni 2021 vastgesteld door de gemeenteraden. In deze nota staan grote gemeentelijke ambities om invulling te geven aan de volgende stap richting een circulaire economie in 2050. Dat betekent een forse intensivering van de inzet van Waardlanden en een andere werkwijze.

In 2021 hebben de gemeenten Gorinchem en Hardinxveld-Giessendam besloten hun onkruidbeheersing onder te brengen bij Waardlanden. Dat betekent dat noodzakelijke investeringen in materieel en personeel gedaan konden worden. In 2021 is daardoor een forse verbetering te merken geweest in de openbare ruimte.

Uitgebreide informatie over onze organisatie leest u in het Magazine.

Personeel

Directeur

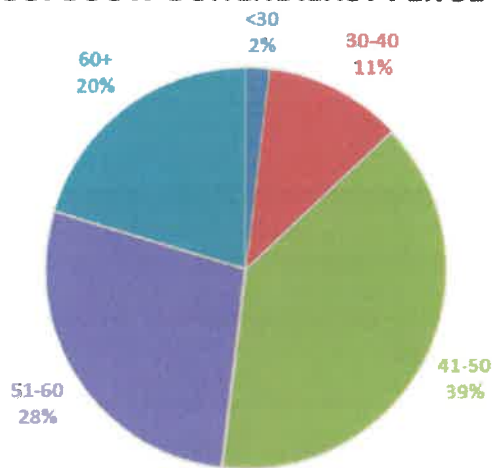
Hans van den Brule is in november 2019 aangesteld als interim-directeur. In september 2021 heeft het bestuur besloten de heer Van den Brule met ingang van 1 januari 2022 vast aan te stellen.

Aanwas & verloop

De nieuwe organisatiestructuur is ingegaan per 1 januari 2022. Vanaf september 2021 is begonnen met de werving van nieuwe medewerkers en met de afbouw van inhuur. De wervingscampagne was redelijk succesvol. Slechts twee vacatures zijn niet in 2021 ingevuld.

Het verloop is in 2021 gering geweest. Net als andere jaren is het vertrek van medewerkers bijna volledig het gevolg van pensionering. In 2021 is 1 medewerker met pensioen gegaan. Eén medewerker is weg gegaan omdat hij is gaan werken in de zorgsector.

LEEFTIJDOPBOUW BUITENDIENST PER 31-12-2021



Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de buitendienst bedraagt 50,5 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.

Doordat medewerkers doorgaans tot hun pensioendatum bij Waardlanden blijven, is er een sterke opwaartse druk op de gemiddelde leeftijd. Doordat in de Buitendienst de afhankelijkheid van inhuur is verminderd, het overwerk is verminderd en er een apart team Beheer Openbare Ruimte is gekomen zijn er 9 nieuwe medewerkers in dienst

gekomen. Hierbij zijn ook meerdere jonge medewerkers waarmee een ontwikkeltraject is afgesproken. Bij de werving van nieuwe medewerkers wordt intensief samengewerkt met uitzendbureau Werk talent. Deze samenwerking verloopt uitermate goed.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2021 bedraagt 9,3%. Dat is een hoog ziekteverzuim. In 2021 is het verzuim als gevolg van corona veel hoger geweest dan in 2020. Meerdere medewerkers zijn weken, zelfs maanden, met ernstige corona-gerelateerde ziekteverschijnselen ziek geweest. In februari was het aantal zieke medewerkers zo hoog dat niet meer alle reguliere administratieve taken konden worden uitgevoerd. De inwoners hebben hiervan geen gevolgen ervaren. Ook waren er enkele collega's die te maken kregen met uitgestelde operaties door te geringe ziekenhuiscapaciteit. Ten derde nam het aantal medewerkers dat in quarantaine zat door contact met een besmet persoon toe.

Bijzondere doelgroepen

Waardlanden probeert zo veel mogelijk ruimte te bieden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dat wordt steeds moeilijker omdat de opleidingseisen voor uitvoerend personeel steeds hoger worden. Er werken nu 6 collega's met een garantiebaan bij Waardlanden. In de meeste gevallen hebben ze een vaste begeleider.

Er werken vast minimaal 2 medewerkers van Avres vanuit de WSW bij Waardlanden.

Daarnaast stimuleert Waardlanden ook indirect participatie:

- Er is een samenwerking met Philadelphia op het kringloopplein in Nieuw-Lekkerland, waar mensen met een verstandelijke beperking werken in deassemblage van elektrische apparatuur.
- Er is een samenwerking met ASVZ in het ophalen van glas en papier in Leerdam
- Er worden oude fietsen geleverd om te laten opknappen aan sociale partners waaronder kringloopwinkel Leerdam, De Gezel en de Behouden Vaart in Gorinchem en buurtorganisatie BOM in Vianen.

Huisvesting

De medewerkers van Waardlanden hebben hun uitvalsbasis aan de Boezem 3 in Gorinchem. Tot aan de harmonisatie van de inzameling van Vianen behouden alle uitvoerende medewerkers die werken aan afvaltaken in Vianen hun uitvalsbasis vanaf de gemeentewerf van Vijfheerenlanden in Vianen.

Kantoor

Al het kantoorpersoneel werkt op het kantoor in Gorinchem. In het jaarverslag van 2020 was vermeld dat het kantoorpand te klein was geworden. Zo waren er onvoldoende vergaderfaciliteiten. In april 2021 heeft het bestuur daarom besloten een tijdelijke voorziening te plaatsen naast het gebouw. Eind 2021 is dat knelpunt door de werving van nieuwe medewerkers nog groter geworden. Begin 2022 wordt deze voorziening geplaatst. Vooruitlopend op de nieuwe huisvesting is vanaf eind 2020 een begin gemaakt met de invoering van 'Het Nieuwe Werken', kortgezegd het delen van werkplekken en het combineren van thuiswerken en werken op kantoor.

Milieustraten

Medewerkers van de milieustraten in Vianen, Leerdam en Hardinxveld-Giessendam hebben daar ook hun uitvalsbasis. In juli 2021 heeft het bestuur besloten een Kringlooplein te starten in Nieuw-Lekkerland. Hiervoor heeft Waardlanden een terrein met een klein kantoorje gehuurd. Op deze locatie werken 2 medewerkers. In november 2021 is er begonnen met proefdraaien. De formele opening was op 13 januari 2022.

In juni 2021 is door het bestuur een nieuwbouwplan voor een milieustraat in Groot-Ammers vastgesteld. Hiervoor is op 7 februari 2022 de eerste paal geslagen. Deze milieustraat is compact van opzet en volgens de meest circulaire methode gebouwd. De opening staat gepland voor augustus/september 2022.

Medezeggenschap

We kunnen terugkijken op een geslaagd medezeggenschapsjaar. Het was een druk jaar, met pittige onderwerpen. De routekaart werd verder uitgewerkt, nieuw functiewaarderingssysteem en een belangrijk en gevoelig onderwerp als de werktijdenregeling waren belangrijke onderwerpen waar de OR zich over heeft gebogen.

In 2021 hebben we ook weer verkiezingen georganiseerd. Er hadden zich maar liefst 13 kandidaten gemeld en ook de opkomst voor de verkiezingen was hoog. Je zou kunnen zeggen dat medezeggenschap leeft bij Waardlanden, iets om trots op te zijn. Uiteindelijk kregen de huidige OR leden voldoende steun om hun werk af te mogen maken. Alle OR leden werden herkozen.

De meeste grote onderwerpen zijn een uitwerking van onderwerpen die in 2020 al zijn ingezet en verder in 2021 werden uitgewerkt. Centrale punt was de Routekaart, belangrijke punten uit de routekaart zijn de uitwerking van de nieuwe organisatiestructuur. N.a.v. het KplusV rapport zijn nieuwe afdelingen gevormd en functies verdeeld of zijn er vacatures ontstaan. Bepaalde ondersteunende afdelingen werden uitgebreid. We zijn dan ook heel blij met de uitbreiding bij de afdeling P&O. We hadden de personele zaken onvoldoende op orde, door het aannemen van een nieuwe HR-adviseur en de benoeming van een assistent is er meer tijd om het achterstallig onderhoud op te pakken en meer aandacht te geven aan HR beleid. We zien hier al direct resultaat van. Onderwerpen zoals; generatiepact, werktijdenregeling en het personeelshandboek werden opgepakt. Uiteraard kan niet alles opgepakt worden, het personeelshandboek komt dan ook in 2022 weer terug op de agenda.

Thema's die verder de agenda hebben gepasseerd zijn:

- Nieuw functiewaarderingssysteem, HR21
- Medewerkers tevredenheidsonderzoek.
- Vitaliteitsplan
- Toekomstvisie Waardlanden BV
- Nieuwe milieustraat Groot Ammers en kringlooplein Nieuw Lekkerland.

Ook Corona speelde in 2021 nog een grote rol bij het functioneren van de organisatie. Naast de verschillende maatregelen zijn er ook diverse besmetting geweest.

Als OR zijn we tevreden over de samenwerking met Hans van den Brule, als bestuurder. Door zijn openheid en die van de nieuwe HR-adviseur – Inge Harder – is de OR instaat geweest om zijn functie optimaal te kunnen uitoefenen.

Jaarstukken 2021

Door spreiding van OR leden in de organisatie en een goede onderlinge samenwerking, heeft de OR de verschillende signalen uit de organisatie kunnen oppakken en vertalen naar het advies van de OR aan de bestuurder.

We kijken terug op een goed medezeggenschapsjaar!

Beleidsrealisatie

Van Afval Naar Grondstof

De transitie Van Afval Naar Grondstof (VANG) verloopt slecht. Met 221 kg restafval per inwoner is de landelijke norm van 100 kg per inwoner wederom niet behaald. Dat was ook de verwachting. Al in 2020 is Waardlanden daarom gestart met het ontwikkelen van een nieuw Afval- en Grondstoffenbeleid voor de periode 2021-2025. In juni 2021 is er een Strategienota vastgesteld door de gemeenteraden waarin maatregelen staan om de landelijke doelstellingen te gaan halen.

In 2021 is een externe projectleider aangesteld om het project te leiden. Er is een projectteam met disciplines uit de organisatie. In 2021 is veel aandacht gegaan naar het maken van een plaatsingsplan voor ondergrondse containers in Vianen, de aanbesteding van alle technische middelen voor de ondergrondse containers en het aanpassen van de financiële administratie.

2.3.6 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, voorlopige, resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 126.000 vóór belasting.

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lonen en salarissen	4800	5120	5562	5681	-120
Inhuur derden	663	645	687	502	185
Overige personeelslasten	249	291	547	365	182
Afschrijvingen	1477	1736	1605	1503	103
Huisvestingskosten	738	755	990	915	75
Kantoorkosten	219	423	419	378	42
Voertuigkosten	1555	1698	1748	1683	65
Materieel	370	405	405	418	-13
Bankkosten	2	2	2	2	-1
Rente	301	340	312	283	29
Overige kosten	1295	1017	1267	1519	-252
Verwerkingskosten	7121	6665	7149	6469	681
Vennootschapsbelasting	3	1	1		1
Telling lasten	18793	19098	20696	19718	977
Algemene baten	10992	11124	12081	11991	91
Doorbelastingen	49	50	50	50	
Overige baten	39	51	248	248	
Nedvang	664		300	461	-161
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	6190	5394	796
KWD opbrengsten	1631	1719	1826	1808	18
Telling baten	19190	19098	20696	19951	744
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397			233	-233
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	75				
Gerealiseerd resultaat	472			233	-233

3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten

De gevolgen die waren ingeschat voor corona, denk hierbij aan overuren en extra inhuur, bleken niet geheel noodzakelijk te zijn. Hierdoor is er een lichte besparing gerealiseerd ten opzichte van de gewijzigde begroting voor de kosten van personeel en inhuur ter grootte van € 65 duizend. De kosten met betrekking tot personeel zijn als gevolg van een incidentele verplichting opgehoogd. Dit betekent echter tevens een besparing voor het jaar 2022.

Ook is er een lichte besparing gerealiseerd van € 182 duizend op de overige personeelslasten. Dit komt onder andere voort uit het nog niet opstarten van alle maatregelen uit het vitaliteitsplan. De onmogelijkheid om personeelsbijeenkomsten te houden maakt cursussen, trainingen en andere groepsactiviteiten lastig.

WaardLanden is bekend om de terughoudendheid met investeringen. Hierdoor blijven ook de kosten voor afschrijvingen en rente achter bij de begroting.

De huisvestingskosten zijn op begrotingsbasis meegenomen in de begroting om de liquiditeitsbehoefte, voortvloeiend uit de ophoging van de reserve grondwaardering af te dekken, maar in de realisatie kan deze pas worden toegevoegd aan de reserve bij de resultaatbestemming. In het voorstel voor de resultaatbestemming wordt deze post zichtbaar. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 is er sprake van een aantal materiële afwijkingen. Deze zijn:

Reserve grondwaardering	€ 140 duizend
Niet in het MOP opgenomen werkzaamheden buitenterrein en kantoor	€ 25 duizend -/-
Onvoorziene kosten voor het ABS Vianen om te voldoen aan veiligheid	€ 58 duizend -/-
Kringloopcentrum Nieuw Lekkerland	€ 35 duizend -/-
Diverse kleinere posten	€ 53 duizend
Totaal	€ 75 duizend

De kantoorkosten zijn in de realisatie ook lager dan begroot.

De voornaamste afwijkingen bestaan uit:

Automatiseringskosten	€ 7 duizend
Abonnementen	€ 15 duizend
Onvoorzien	€ 35 duizend
Vergunningen	€ 11 duizend -/-
Diverse kleinere posten	€ 4 duizend -/-
Totaal	€ 42 duizend

De besparing op de voertuigkosten komt voort uit lagere brandstof- en lagere verzekeringslasten.

De overschrijding op de overige kosten komen voort uit:

Transportkosten	€ 201 duizend -/-
Inhuur onkruidbestrijding	€ 112 duizend -/-
Diverse kleinere posten	€ 61 duizend

Jaarstukken 2021

De algemene baten zijn per saldo € 91 duizend lager dan begroot. Dit komt voornamelijk door de papierverwerkingskosten.

De dividenduitkering vanuit Waardlanden Reinigingsbedrijf BV bedroeg € 197.209

Met betrekking tot de post van Nedvang is gebleken dat een aantal posten bij ons niet bekend waren. Deze zijn in het boekjaar 2021 vrijgekomen. Wij zullen met Nedvang in overleg gaan om te zorgen dat wij eerder hiervan op de hoogte zijn om zodoende deze baten ook mee te kunnen begroten.

Voortvloeiend uit de lagere verwerkingskosten is er ook sprake van lagere verwerkingsopbrengsten. Deze posten zijn echter niet 1 op 1 met elkaar te vergelijken en/of te salderen omdat hierbij ook sprake is van kosten en baten die via derden lopen.

De KWD opbrengsten lopen € 18 duizend achter bij de begroting.

Jaarstukken 2021

Gerealiseerde baten en lasten (exclusief overhead):

	Realisatie 2021
Lonen en salarissen	3853
Inhuur derden	381
Overige personeelslasten	170
Afschrijvingen	1503
Huisvestingskosten	417
Kantoorkosten	-14
Voertuigkosten	1683
Materieel	418
Bankkosten	2
Rente	282
Overige kosten	1519
Verwerkingskosten	6469
Vennootschapsbelasting	
Telling lasten	16683
Algemene baten	10992
Doorbelastingen	49
Overige baten	39
Nedvang	664
Verwerkingsopbrengsten	5815
KWD opbrengsten	1631
Telling baten	19190
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2507
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	
Gerealiseerd resultaat	

Gerealiseerde kosten van de overhead.

	Realisatie 2021
Lonen en salarissen	1.828.262
Inhuur derden	120.902
Overige personeelslasten	195.331
Huisvestingskosten	498.670
Kantoorkosten	391.093
Rente	1.114
Gerealiseerde overhead	3.035.373

Jaarstukken 2021

Totaal overzicht baten en lasten:

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Lonen en salarissen	4800	5120	5562	5681	-120
Inhuur derden	663	645	687	502	185
Overige personeelslasten	249	291	547	365	182
Afschrijvingen	1477	1736	1605	1503	103
Huisvestingskosten	738	755	990	915	75
Kantoorkosten	219	423	419	378	42
Voertuigkosten	1555	1698	1748	1683	65
Materieel	370	405	405	418	-13
Bankkosten	2	2	2	2	-1
Rente	301	340	312	283	29
Overige kosten	1295	1017	1267	1519	-252
Verwerkingskosten	7121	6665	7149	6469	681
Vennootschapsbelasting	3	1	1		1
Telling lasten	18793	19098	20696	19718	977
Algemene baten	10992	11124	12081	11991	91
Doorbelastingen	49	50	50	50	
Overige baten	39	51	248	248	
Nedvang	664		300	461	-161
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	6190	5394	796
KWD opbrengsten	1631	1719	1826	1808	18
Telling baten	19190	19098	20696	19951	744
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397			233	-233
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	75				
Gerealiseerd resultaat	472			233	-233

3.3 Afvalinzameling

Het resultaat op de afvalinzameling eindigt met € 303.054 positief (voor resultaatbestemming en voor mutatie in reserves).

Voor de veiligheid van de bezoekers zijn er hekwerken op de bordesranden geplaatst op de brengstations Hardinxveld-Giessendam en (deels) Vianen. Op het afvalbrengstation te Vianen zijn er, op bordeshoogte, een aantal ondergrondse containers geplaatst. Dit om meerdere stromen nog beter te kunnen scheiden.

Het positieve verschil wordt verklaard door:

Lagere kosten voor de inzet van personeel en materieel	€ 485 duizend voordelig
Hogere kosten voor aanpassingen van de afvalbrengstations	€ 90 duizend nadelig
Lagere bijdrage transportvergoeding	€ 100 duizend nadelig
Diverse kleinere posten	€ 8 duizend voordelig

3.4 Afvalverwerking

Het resultaat op de verwerkingskosten eindigt met € 693.460 positief.

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

Afwikkeling Nedvang 2019	€ 177.239	positief
Restitutie VSI 2021	€ 36.013	positief
Afrekening HVC 2020	€ 181.459	positief
Afrekening AVU 2020	€ 82.004	positief
Subtotaal	€ 476.715	positief
Metaal ABS	€ 98.000	positief
Grof afval ABS	€ 41.669	positief
Papier milieuparken	€ 81.154	positief
Subtotaal	€ 220.853	positief
Totaal	€ 697.568	positief

Jaarstukken 2021

Afvalstroom in tonnen

	2021	2020	2019	2018
Totaal afvalbrengstation	32.512	32.074	26.361	28.378
Totaal huishoudelijk afval	56.043	54.855	48.854	44.151
Totaal milieuparken	4.229	4.655	4.109	3.533
Totaal	92.784	91.584	79.324	76.062
LAP2-norm	63,5%	63,4%	64,3%	66,7%

Aantal bezoekers afvalbrengstation

	2021	2020*	2019	2018
Gorinchem	78.911	-	65.935	70.666
Hardinxveld-Giessendam	35.342	-	34.936	34.687
Korenet (Groot-Ammers)	21.977	25.400	21.280	21.720
Leerdam	48.443	-	48.103	48.103
Subtotaal	184.673	25.400	170.254	
Vianen	56.830	-	7.238	
Totaal	241.503	25.400	177.492	175.176

Er zijn in 2021 9,3% meer bezoekers geweest t.o.v. 2019.

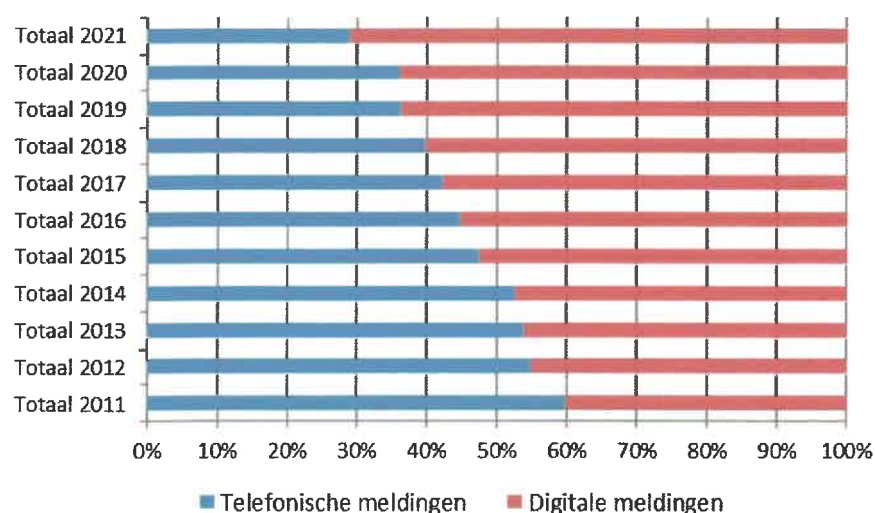
De bezoekers aantallen in 2020 geven niet de juiste weergave. De zuilen zijn vanwege de Corona-crisis vanaf half maart t/m eind juli uitgezet om zo verdere verspreiding van het coronavirus te voorkomen. Daarnaast is er een periode geweest dat twee brengstations beperkt open. Voor ABS Groot-Ammers zijn de aantallen over heel 2020 wel bekend

Aantal grofvuilmeldingen

	2021	2020	2019	2018
Telefonische meldingen	3.268	4.335	3.347	3.146
Digitale meldingen	8.042	7.676	6.030	4.751
Totaal	11.310	12.011	9.377	7.897

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2020 gedaald met 5,8%.

Het aantal meldingen wat digitaal wordt gemaakt is het afgelopen jaar fors gestegen naar 71%.



3.5 Overige diensten (DVO+)

	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Molen- landen	Vijfheeren- landen	Totaal
Gladheidbestrijding	263.313				263.313
Straatreiniging	€ 310.941	€ 54.390	€ 109.738	€ 211.967	687.036
Onkruidbestrijding	€ 308.016	€ 82.066			390.082
DVO's extra	387.364				387.364
	1.269.635	136.456	109.738	211.967	1.727.796

3.6 Overhead

Aandeel overhead	Realisatie 2021	Gewijzigde Begroting 2021	Realisatie 2020
Begrotingsomvang	19.951.000	20.695.000	19.190.000
Overheadkosten	3.035.373	3.170.225	2.150.177
Aandeel in percentage	15,21%	15,32%	11,2%

Het vastgestelde normpercentage voor overheadkosten is 18%. Dat percentage haalt Waardlanden niet. In 2020 is het percentage verder gedaald. Er is weliswaar extra personeel aangenomen, maar dat heeft de stijging van de afvaltaken en de groei van het aantal aansluitingen (o.a. door toetreding Vianen) niet gevolgd.

Het lage percentage overhead heeft een keerzijde. De huisvesting wordt knellend, door de grote span-of-control is de aandacht voor medewerkers minder dan gewenst, de communicatie naar inwoners blijft te veel beperkt tot instructies ten aanzien van de inzameling en de achterstanden bij personeelszaken zijn problematisch geworden.

In december 2020 heeft het bestuur ingestemd met een doorlichting van Waardlanden door KplusV. Op basis daarvan zijn in 2021 maatregelen genomen om achterstanden weg te nemen en de kwaliteit van werkzaamheden te verbeteren. Dit heeft zijn weerslag gehad in de stijging van het overheadpercentage.

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.

Verantwoording (in de jaarrekening)

25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

Leidingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	H. van den Brule
Functie (functienaam)	Directeur
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-okt-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.470
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.280
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	127.750

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 209.000

Vergelijkende cijfers 2020

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.143
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.985
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	125.128

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 201.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
Mevrouw C.H. Hendriksen-van der Mijden	Voorzitter Bestuur
De heer T. Boerman	Lid Bestuur
De heer J.P. van der Geest	Lid Bestuur
De heer A.C. Bikker	Lid Bestuur

Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directie.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 31.350 en voor de overige leden van het bestuur € 20.900. Deze maxima worden niet overschreden.

3.8 Overzicht incidentele baten en lasten

Gerealiseerd resultaat	233.000 voordeel
Af: afwijkende baten	
Niet benutte gelden	
- Vitaliteitsplan	9.000 Voordeel
- ABS bordjes	13.000 Voordeel
- Projectkosten nieuw beleid	116.000 Voordeel
- Communicatie	58.000 Voordeel
Bij: afwijkende lasten	
- Vacatureplaatsen	35.000 Nadeel
- Transport	100.000 Nadeel
- Advocaten en bemiddeling	58.000 Nadeel
- Onkruidbeheersing	10.000 Nadeel
- Sneltesten Corona	7.900 Nadeel
- Personeelslasten	200.000 Nadeel
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	448.000 Voordeel

3.9 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.

4 Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021

Vaste activa	31-dec-21	31-dec-20
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	1.000	1.000
Materiele vaste activa		
Gebouwen	2.287.987	2.420.643
Grond en terreinen	4.724.621	4.732.371
Grond, terreinen en gebouwen in ontwikkeling	688.853	0
Vervoermiddelen	2.932.323	2.989.795
Machines, apparaten en installaties	7.822.912	7.923.911
Overige materiele vaste activa - inventaris	97.517	128.494
Subtotaal	18.554.214	18.195.214

Totaal vaste activa	18.555.214	18.196.214
----------------------------	-------------------	-------------------

Voorraden	37.358	20.499
------------------	---------------	---------------

Vlottende activa	31-dec-21	31-dec-20
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Openbare lichamen	81.427	113.865
Schatkistbankieren	2.181.799	2.393.575
Overige vorderingen	616.574	869.836
Subtotaal	2.879.801	3.377.275

Liquide middelen		
Bank- en giroaldi	16.437	57.230
Kassaldi	3.577	5.489
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	20.014	62.719

Overlopende activa		
Transitoria	1.882.848	1.905.601
Omzetbelasting	176.227	
Subtotaal	2.059.076	1.905.601

Totaal vlottende activa	4.958.890	5.345.595
--------------------------------	------------------	------------------

Totaal activa	23.551.462	23.562.307
----------------------	-------------------	-------------------

Vaste passiva	31-dec-21	31-dec-20
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Waardlanden	160.282	321.307
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve nieuw beleid	25.376	100.000
Reserve eigen risico verzekering	240.581	211.459
Gerealiseerd resultaat 2021	232.986	397.249
Reserve grondwaardering	614.342	474.200
Subtotaal	1.273.567	1.504.215
Voorzieningen		
Voorziening communicatie	0	75.674
Voorziening groot onderhoud	369.458	287.257
	369.458	362.931

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken en overig financiële instellingen		
Langlopende leningen	16.450.484	18.103.718

Totaal vaste passiva	18.093.509	19.970.864
-----------------------------	-------------------	-------------------

Vlottende passiva	31-dec-21	31-dec-20
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	3.444.743	1.274.376
Bank- en giroaldi	174.144	11
BNG kasgeldlening	-	0
Subtotaal	3.618.887	1.274.387

Overlopende passiva		
Transitoria	1.839.065	1.478.474
Omzetbelasting	0	838.581
	1.839.065	2.317.055

Totaal vlottende passiva	5.457.951	3.591.442
---------------------------------	------------------	------------------

Totaal passiva	23.551.462	23.562.307
-----------------------	-------------------	-------------------

Jaarstukken 2021

4.1 Toelichting op de balans

4.1.1 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 2021 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2020	€ 18.195.214	
Investerings in 2021	<u>€ 1.877.048</u>	
	€ 20.072.262	
Desinvesteringen 2021	€ 15.328	-/-
Afschrijvingen 2021	<u>€ 1.502.720</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>€ 18.554.214</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.

4.1.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2021 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam.

4.1.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2021

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	81.427
Overige vorderingen	132.590
Nedvang	483.984
Sub-totaal	698.001

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.

Jaarstukken 2021

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250	250	1000	1000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	30	17	14	16
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	220	233	986	984
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	20.695			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	20.695			
(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/€1.000.000	Drempelbedrag	250	250	1000	1000
(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)	2.716	1.587	1.250	1.504
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	30	17	14	16

Liquide middelen

Stand per 31 december 2021 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 16.437
Kassaldi	€ 3.577
Totaal	€ 20.014

Jaarstukken 2021

Transitoria

Specificatie transitoria	
Depot	100
Borg pallet Arvo-tech	227
Gelden nascheiding	210.577
NTO Nedvang	226.627
VAOP reservering	4.059
Vooruitbetaalde bedragen HVC	597.404
NTO zwerfafval	114.097
Overig	729.758
Totaal:	1.882.848

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 176.227

4.1.4 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2020	€ 321.307
Toevoegingen resultaatbestemming 2020:	€ 302.609
Uitkeringen aan gemeenten:	€ 463.634 -/-

Algemene reserve per 31-12-2021 na resultaatbestemming 2020 € 160.282

Bestemmingsreserve nieuw beleid

Stand per 1 januari 2021	€ 100.000
Onttrekkingen:	<u>€ 74.624 -/-</u>

Stand per 31 december 2021: € 25.376

Reserve eigenrisicoverzekering

Stand per 31 december 2020	€ 211.459
Toevoegingen:	

Bestemming gerealiseerd resultaat 2020 € 29.122

Stand per 31 december 2021 na resultaatbestemming 2020 € 240.581

De reserve eigenrisicoverzekering wordt gevormd vanuit het verschil tussen de premies WA-Top en WA-Casco. De reserve dient om niet gedekte, materiële, schade zoals het direct moeten vervangen van een relatief nieuw voertuig als gevolg van schade, uit deze reserve te dekken.

Jaarstukken 2021

Gerealiseerd resultaat Waardlanden

Stand per 31 december 2020	€ 397.249
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 227.985
Ten gunste van reserve grondwaardering	€ 140.142
<u>Ten gunste van reserve eigen risico</u>	<u>€ 29.122</u>
Stand per 1 januari 2021 na resultaatbestemming	€ 0

Gerealiseerd resultaat 2021 € 232.986

Voorgestelde resultaatbestemming:

Algemene reserve	€ 83.425
Reserve grondwaardering	€ 140.142
Reserve eigen risico verzekering	<u>€ 9.419</u>

€ 232.986 -/-

€ 0

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2020 is het resultaat 2020 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2021 is er sprake van een resultaat ter grootte van € 232.986 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve, de reserve grondwaardering, en de reserve eigen risico verzekering.

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2020	€ 474.200
Bestemming gerealiseerd resultaat 2020	<u>€ 140.142</u>
Stand per 31 december 2021	<u>€ 614.342</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 € 800.000 niet te boven gaan, de algemene reserve wordt in de vastgestelde systematiek afgebouwd naar nihil, waarna de reserve grondwaardering verder mag stijging boven de € 800.000

Jaarstukken 2021

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 is in 2021 geïntensiveerd.

Voorziening communicatie

Stand per 1 januari 2021	€ 75.674
Onttrekkingen 2021	<u>€ 75.674</u> -/-
Stand per 31 december 2021	€ 0

Op basis van een meerjarig onderhoudsplan is de onderhoudsvoorziening voor Reinigingsdienst Waardlanden noodzakelijk en gevormd.

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari 2020	€ 287.257
Dotatie 2021	<u>€ 105.000</u>
	€ 392.257
Onttrekkingen 2021	<u>€ 22.799</u> -/-
Stand per 31 december 2021	€ 369.458

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2021.

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 2021 is als volgt:

Stand per 31 december 2020	€ 18.103.718
Opnamen in 2021	<u>€ 0</u>
	€ 18.103.718
Aflossingen in 2021	<u>€ 1.653.234</u>
Stand per 31 december 2021	<u>€ 16.450.484</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2021 € 281.883

4.1.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	1.668.418
Overige schulden	1.776.325
Totaal	3.444.743

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.

Als gevolg van het verschil tussen de begrote en de gerealiseerde verwerkingskosten, en de overlooppост vanuit het boekjaar 2020, is er een terugbetalingsverplichting aan de eigenaar gemeenten ter grootte van € 1.464.640

Jaarstukken 2021

Overlopende passiva

De afrekening met HVC over het jaar 2021 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 2021.

Specificatie transitoria	
AVU afrekening 2021	4.401
Zwerfvuulgelden	78.487
Overig	237.859
Rente 2021	109.153
HVC afrekening 2021	591.917
Afrekening DVO's	102.398
Subtotaal	1.124.215

Tussenrekening salarissen	127.000
Tussenrekening afdracht loonheffing	409.790
Tussenrekening afdracht pensioen	64.012
Tussenrekening reservering verlofuren	104.473
Tussenrekening reparatie WW	9.575
Totaal:	714.849

1.839.065

4.1.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Omschrijving	Looptijd	Einddatum	Waarde
Zon & Zo onderhoudscontract zonnepanelen	20 jaar	2035	€ 56.680

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

4.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden die een materiële impact zouden hebben op de nu voorliggende jaarrekening 2021.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

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

Balans

1. Vaste activa
2. Vlottende activa
3. Vaste passiva
4. Vlottende passiva

Ad 1. Vaste activa

Er is sprake van een economisch nut bij alle investeringen. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Er is geen sprake van specifieke investeringsbijdragen van derden die op de investeringen in mindering worden gebracht. Alle investeringen, met uitzondering van de gronden en terreinen, worden lineair afgeschreven rekening houdend met de verwachte levensduur. Er heeft in het verslagjaar geen bijzondere waardevermindering plaatsgevonden.

De afschrijvingstermijnen zijn opgenomen bij bijlage a, staat van materiële vaste activa.

Ad 2. Vlottende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, op individuele basis wordt beoordeeld of een voorziening voor oninbaarheid moet worden gevormd.

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en zijn direct opeisbaar.

Ad 3. Vaste passiva

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De voorziening groot onderhoud betreft het planmatig onderhoud voor de huisvestingslocaties. Op basis van een, in 2020 geactualiseerd, 10-jarig onderhoudsplan zijn de stortingen ten behoeve van de gewenste onderhoudsvoorzieningen berekend.

Ad 4. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2 Taakvelden

Overzicht taakvelden

		Baten	Lasten	* € 1.000
Taakveld 0.11	Resultaat	233		
Taakveld 0.4	Overhead		3.035	
Taakveld 0.5	Treasury		283	
Taakveld 0.9	Vennootschapsbelasting		0	
Taakveld 7.3	Afval	19.657	16.572	

Taakveld 0.4 Overhead

Gezien de voorschriften vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording volgt hieronder het uitgebreide overzicht van het pr

	Jaar 2021			Primaire begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021		
Overhead	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Loonbetaling binnendienst + MT	1.610.096	0	-1.610.096	1.275.000		-1.275.000	1.530.117		-1.530.117
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	120.902		-120.902			0	16.000		-16.000
Loonbetaling opzichters	218.407		-218.407	285.000		-285.000	260.000		-260.000
Opleidingen	46.990		-46.990	30.000		-30.000	41.000		-41.000
Inhuur P&O	15.983		-15.983	20.500		-20.500	16.488		-16.488
Overige personeelskosten	132.358		-132.358	45.330		-45.330	268.370		-268.370
Huisvesting vast (zakelijke Ist, verz., storting voorz)	236.109		-236.109	374.066		-374.066	388.731		-388.731
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	262.562		-262.562	227.500		-227.500	243.700		-243.700
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	64.097		-64.097	149.325		-149.325	91.619		-91.619
ICT kosten variabel	75.676		-75.676	50.000		-50.000	65.000		-65.000
Accountantskosten + extern advieskosten	210.620		-210.620	60.000		-60.000	186.600		-186.600
Telefonie kosten	8.484		-8.484	15.000		-15.000	15.000		-15.000
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-240		240	0		0			0
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	28.421		-28.421	22.600		-22.600	22.600		-22.600
Representatie	12.259		-12.259	20.000		-20.000	20.000		-20.000
Onvoorzien	0		0	5.000		-5.000	5.000		-5.000
Registratie vergoeding	-7.350		7.350						
Dekking vanuit andere productgroepen		3.170.708	3.170.708		2.579.322	2.579.322		3.170.225	3.170.225
Overhead	3.035.373	3.170.708	135.335	2.579.322	2.579.322	0	3.170.225	3.170.225	0

product "Overhead".

Taakveld 0.5 Treasury

Renteschema	Realisatie 2021
Renteschema	€ 281.883
Externe rentelasten over korte en lange financiering	
Externe rentebaten	
Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 281.883
Rentelasten grondexploitatie	
Rentelasten projectfinanciering	
Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 281.883
Rente over eigen vermogen*	
Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	€ 281.883
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 1,72%)	€ 282.878
Verwacht rentesultaat	€ 995

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 46.521
Containers	€ 123.296
Huisvesting	€ 112.186
Automatisering	€ 874
	€ 282.878

Jaarstukken 2021

Taakveld 7.3 Afval

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Lonen en salarissen	4800	5120	5562	5681	-120
Inhuur derden	663	645	687	502	185
Overige personeelslasten	249	291	547	365	182
Afschrijvingen	1477	1736	1605	1503	103
Huisvestingskosten	738	755	990	915	75
Kantoorkosten	219	423	419	378	42
Voertuigkosten	1555	1698	1748	1683	65
Materieel	370	405	405	418	-13
Bankkosten	2	2	2	2	-1
Rente	301	340	312	283	29
Overige kosten	1295	1017	1267	1519	-252
Verwerkingskosten	7121	6665	7149	6469	681
Vennootschapsbelasting	3	1	1		1
Telling lasten	18793	19098	20696	19718	977
Algemene baten	10992	11124	12081	11991	91
Doorbelastingen	49	50	50	50	
Overige baten	39	51	248	248	
Nedvang	664		300	461	-161
Verwerkingsopbrengsten	5815	6154	6190	5394	796
KWD opbrengsten	1631	1719	1826	1808	18
Telling baten	19190	19098	20696	19951	744
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	397			233	-233
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	75				
Gerealiseerd resultaat	472			233	-233

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2021

Volgens 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 2021 vast te stellen;

1. het gerealiseerd resultaat 2021 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen: € 232.986

Toevoegen aan de algemene reserve	€ 83.425
Toevoegen aan de reserve grondwaardering	€ 140.142
Toevoegen aan de reserve eigen risico verzekering	€ 9.419

€ 232.986

€ 0

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 13 april 2022

de secretaris



H. van den Brule

de voorzitter



C. Hendriksen

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.

b. Staat van geldleningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronkelijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente percentage	Restant geldleningen begin 2021	Aflossing 2021	Restant geldleningen eind 2021	Rente geldleningen 2021
Rabobank (*4) 9 december 2010 leningnr: 0300064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0,00
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 300.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 4.895,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 580.996	€ 44.692	€ 536.304	€ 18.211,99
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.413.211	€ 73.128	€ 2.340.083	€ 91.500,92
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.504.512	€ 65.414	€ 1.439.099	€ 53.132,17
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 700.000	€ 50.000	€ 650.000	€ 12.647,33
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 8.826,39
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 9.877,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 500.000	€ 100.000	€ 400.000	€ 4.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 500.000	€ 100.000	€ 400.000	€ 4.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 8.214,79
NWB Bank (*15) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 500.000	€ 125.000	€ 375.000	€ 806,95
B.N.G. (*16) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 10.170,69
B.N.G. (*17) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 600.000	€ 100.000	€ 500.000	€ 3.600,00
NWB Bank (*18) 19 mei 2017 leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 625.000	€ 125.000	€ 500.000	€ 2.633,68
B.N.G (*19) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.486	€ 1.400.000	2059	1,700%	€ 1.365.000	€ 35.000	€ 1.330.000	€ 22.631,49
B.N.G (*20) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.487	€ 700.000	2039	1,350%	€ 665.000	€ 35.000	€ 630.000	€ 8.522,06
B.N.G (*21) 23 december 2019 leningnr. 40.113.412	€ 2.000.000	2027	0,160%	€ 1.750.000	€ 250.000	€ 1.500.000	€ 2.792,22
B.N.G (*22) 6 mei 2020 leningnr. 40.113.888	€ 1.000.000	2030	0,350%	€ 1.000.000	€ 100.000	€ 900.000	€ 2.161,00
B.N.G (*23) 8 mei 2020 leningnr. 40.113.889	€ 2.000.000	2040	0,600%	€ 2.000.000	€ 100.000	€ 1.900.000	€ 11.613,33
TOTAAL	€ 26.381.350			€ 18.103.719	€ 1.653.233	€ 16.450.486	€ 281.883

Jaarstukken 2021

c. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2020	Resultaat bestemming 2020	Na resultaat bestemming 01-01-2021	Uitkering 2021	31-12-2021
Algemene reserve	321.307	302.609	623.916	463.634	160.282
Reserve grondwaardering	474.200	140.142	614.342		614.342
Bestemmingsreserve nieuw beleid	100.000	-74.624	25.376		25.376
Reserve verzekering eigen risico	211.459	29.122	240.581		240.581
Totaal	1.106.966	397.249	1.504.215	463.634	1.040.581

Voorzieningen	1-1-2021	Dotatie 2021	Onttrekkingen 2020	31-12-2021
Voorziening communicatie	75.674		75.674	0
Voorziening groot onderhoud	287.257	105.000	22.799	369.458
Totaal	362.931	105.000	98.473	369.458

d. Staat van personele sterkte en loonkosten

	Omvang betrekking	Werkelijk
Managementteam	2,40	371
Bedrijfsbureau	12,53	729
Bedrijvenadviseur	1,00	70
Buitendienst	65,39	3552
Werkplaats	5,00	406
Opzichters	3,00	248
Coördinatoren	1,89	178
CAO december 2021		127
Totaal	91,21	5681

Jaarstukken 2021

e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2021

Afvalstroom	Totaal 2021	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016
Asbest	130	163	147	189	152	147
Banden	62	76	83	65	67	56
B-hout	6.784	6.779	5.767	5.737	5.314	4.856
C-hout	1.036	1.093	897	1.026	848	811
Composteerbaar tuinafval	3.882	4.638	2.811	3.443	3.248	3.168
Dakbedekking	178	204	148	149	130	134
Drukhouders	8	9	4	6	5	4
EPS	14	9	3			
Restafval	-		0	0	0	0
Frituurvet	21	19	16	12	11	11
Glas (vlak)	186	186	158	192	157	148
Gips	765	669	544	555	483	444
Grof vuil	4.569	4.487	3.710	3.810	3.538	3.172
Kadavers			0	0	0	0
KCA	201	216	180	181	162	160
Kunststof	492	487	431	448	385	344
Matrassen	197	171	153	139	111	76
Metaal	898	987	854	856	811	741
Papier	784	719	570	525	632	469
Puin	11.448	10.285	9.034	10.312	9.606	8.546
Tapijt	-	0	0	0	0	7
Textiel	-	0	68	0	43	33
AEEA (voorheen WEB) **	855	877	782	732	711	672
Totaal afvalbrengstation	32.512	32.075	26.361	28.378	26.413	23.998

*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

**** Vanaf 1 juni 2019 ABS Vianen erbij

Afvalstroom	Totaal 2021	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016
Huishoudelijk restafval ***	34.835	34.484	29.960	26.168	23.880	24.611
Grof huishoudelijk afval	1.023	1.295	901	855	862	775
GFT	17.503	16.907	15.689	14.142	14.334	14.494
Composteerbaar tuinafval	15	31	30	32	30	37
PMD (goedgekeurd)	1.424	2.139	2.569	2.695	3.677	2.484
Nascheiding VSI	1.242	863	395	242		
<i>Kunststof</i>	1.051	714	309	227		
<i>drankenkartons</i>	192	149	86	14		
Textiel				18		36
Totaal huishoudelijk	56.043	55.718	48.416	44.151	42.783	42.437
	15,8%	0				
Glas	3.008	3.174	2.679	2.412	2.335	2.294
Papier	877	920	847	722	622	632
Textiel	344	561	582	399	471	467
Totaal milieuparken	4.229	4.655	4.109	3.533	3.429	4.061
Totaal ABS, HaH en MP	92.784	92.448	78.885	76.062	72.625	70.496

Afvalstroom	Totaal 2021	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016
Papier verenigingen Gorinchem	982	1.013	1.031	1.028	1.091	1.139
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	733	770	800	835	855	898
Papier verenigingen Molenlanden	2.364	2.404	2.426	2.535	2.652	2.692
Papier verenigingen Vijfheerenlanden*	2.374	2.403	1.983	1.537	1.642	1.683
Totaal verenigingen	6.454	6.591	6.240	5.934	6.241	6.411
Veegvuil Gorinchem	397	438	442	428	368	269
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	59	59	69	57	50	42
Veegvuil Vijfheerenlanden	75					
Veegslib Gorinchem	452	653	667	580	498	676
Veegslib Giessenlanden				43	49	85
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	51	62	90	82	90	110
Veegslib Molenlanden	89	85	127	93	112	149
Veegslib Vijfheerenlanden	307	343	127	11	57	71
Totaal vegen	1.428	1.640	1.521	1.294	1.224	1.401
KWD restafval	5.332	5.342	5.719	5.568	5.376	5.364
Totaal KWD	5.332	5.342	5.719	5.568	5.376	5.364
CTA Molenlanden	350	323	251	185	284	287
CTA Hardinxveld-Giessendam	466	333	454	430	379	460
CTA Vijfheerenlanden	48	60	96			
CTA ABS Leerdam	595	736	1.282	1.109	1.171	1.361
CTA ABS Vianen	306	746	569			
	1.765	2.197	2.652	1.724	1.834	2.109
Puin Molenlanden	74	141	88	90	83	132
Puin Vijfheerenlanden	18	81	33	44	16	41
Puin Gorinchem	172	181	201	171	152	196
Puin Hardinxveld-Giessendam	46	69	76	98	162	93
	310	472	399	404	413	461
LAP 2-Norm	63,5%	63,7%	63,9%	66,7%	68,3%	66,7%