



Jaarstukken 2018



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Giessenlanden
- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Leerdam
- Molenwaard
- Zederik



Aantal aansluitingen	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Giessenlanden	5.870	5.851	5.814	5.749	5.724	5.680
Gorinchem	16.080	15.836	15.779	15.731	15.754	15.483
Hardinxveld-Giessendam	7.102	7.044	7.022	6.961	6.941	6.918
Leerdam	8.703	8.593	8.518	8.436	8.354	8.340
Molenwaard	10.953	11.326	11.244	10.903	10.805	10.732
Zederik	5.369	5.326	5.452	5.227	5.225	5.083
Totaal	54.077	53.976	53.829	53.007	52.803	52.236

Definitie aansluiting:

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

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van Reinigingsdienst Waardlanden. Deze jaarrekening betreft de verantwoording over het jaar 2018.

Organisatie

Door het vertrek van het hoofd buitendienst is de vraag hoe de organisatie structuur geoptimaliseerd kan worden naar voren gekomen. Een analyse heeft opgeleverd dat de functies van hoofd buitendienst, opzichter en planner feitelijk kunnen vervallen. Hiervoor zijn twee coördinatoren terug gekomen op HBO niveau. Deze twee coördinatoren sturen samen de complete buitendienst aan. Ook is de functie van chef monteur gewijzigd in chef werkplaats. De coördinatoren en de chef werkplaats maken deel uit van het MT. Verwacht wordt dat met deze organisatiewijziging een betere aansturing wordt bereikt.

Inzameling

Het resultaat op onze inzameling is wederom positief. De kosten voor het personeel zijn hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de uitwerking van de cao, het hogere ziekteverzuim en inzet van zijladers met kambelading. Voor de inzet van schikkers voor zijladers met kambelading waren afspraken gemaakt met Avres om hiervoor mensen in te zetten uit de "kaartenbak" om zo werkervaring op te doen. Helaas heeft dit geen invulling gekregen waardoor extra kosten zijn gemaakt voor inhuur van uitzendkrachten. Ook zijn de kosten voor uitzendkrachten gestegen vanwege de aangetrokken economie.

Van Afval Naar Grondstof

Nog steeds merken wij dat de mate van afvalscheiding achter blijft bij onze verwachtingen en de daarop gerichte inspanningen. Wij zullen in het jaar 2019 vol inzetten op communicatie om onze inwoners positief te stimuleren meer aan de afvalscheiding te werken zodat ook onze doelstellingen, en daarbij de besparing voor de inwoners, gehaald kunnen worden. Er is gestart met een pilot om meer etensresten uit het restafval te halen. Er zit nog steeds ongeveer 40 procent etensresten in het restafval wat tot hogere verwerkingskosten leidt. In 2019 wordt gestart met het volledig voorsorteren van het PMD zodat alle stoorstoffen eruit verwijderd worden en er geen afkeur meer zal zijn bij de scheidingsinstallatie van Suez. Ook is het PMD contract met HVC pro forma opgezegd om in 2019 te bezien of er geen betere outlet voor PMD kan worden gevonden. Hiervoor zijn er inmiddels proefvrachten PMD gesorteerd in Duitsland.

Afvalbrengstations

Op de afvalbrengstations is een duidelijke toename van het aantal bezoekers te zien. Eind december is de grond aangekocht voor het ontwikkelen van een eigen afvalbrengstation op de locatie Groot-Ammers. Zodra de bouw klaar is wordt er afscheid genomen van het huidige, commercieel geëxploiteerde, afvalbrengstation. De verwachting is dat eind 2019 dit ABS in gebruik genomen kan worden.

Afvalvrije scholen

Ook in 2018 is het project Afvalvrije scholen een succes geweest. Er zijn in dit jaar 11 Afvalvrije scholen bij gekomen. Nu alle basisscholen die aan het project mee wilden doen afvalvrij zijn is gestart met het voortgezet onderwijs. Het is zeer verwarmend hoe er door de jeugd op dit project gereageerd wordt. En wie de jeugd heeft, heeft de toekomst.

Resultaat

Het resultaat op de dienstverlening is € 156.231 positief. De verwerkingskosten vallen € 1.539.604 hoger uit dan begroot en zijn als vordering op de eigenaar gemeenten opgenomen in de jaarrekening.

Vooruitblik 2019

Ook in 2019 wordt een tekort op de verwerkingskosten verwacht van ongeveer 1 miljoen euro.

Ton J.E.P. Versteeg

directeur

Gorinchem, april 2019

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Inhoudsopgave.....	4
Jaarrekening in een oogopslag.....	6
1.1 Algemeen.....	6
1.2 Financieel.....	6
1.2.1 Gerealiseerd resultaat voor alle producten.....	6
1.2.2 Resultaat deelneming 2018	6
1.3 Kerngegevens	7
2 Jaarverslag	8
2.1 Programmaverantwoording	8
2.2 Paragrafen	11
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
2.2.2 Kengetallen.....	13
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	13
2.2.4 Financiering.....	13
2.2.4.1 Treasury.....	14
2.2.4.2 Liquide middelen.....	14
2.2.4.3 Schatkistbankieren	15
2.2.4.4 Langlopende leningen.....	15
2.2.4.5 EMU saldo	15
2.2.5 Bedrijfsvoering	15
2.2.6 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.....	20
3.3 Overzicht incidentele baten en lasten.....	31
3.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	31
3.5 Balans per 31 december 2018.....	32
Toelichting op de balans	33
3.5.1 Vaste Activa	33
3.5.2 Vorraden.....	33
3.5.3 Vlottende activa	33
3.5.4 Vaste passiva.....	35
3.5.5 Vlottende passiva	37
3.5.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	38
3.6 WNT.....	39
3.7 Taakvelden	41
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2018	47

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 wettelijk opgenomen en beschreven in de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Conform de wetgeving is er géén sprake van beleidszaken, maar alleen van uitvoerende werkzaamheden. Voortvloeiend hieruit is de jaarrekening 2018 dan ook voornamelijk cijfermatig van aard.

Er is in 2018 géén sprake geweest van een begrotingswijziging.

1.2 Financieel

1.2.1 Gerealiseerd resultaat voor alle producten

De financiële resultaten zijn als volgt:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Recapitulatie producten	Resultaat	Resultaat	Resultaat
Afvalinzameling	86	-96	182 Voordelig
Afvalverwerking			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)			Neutraal
Straatreiniging			Neutraal
Gladheidbestrijding			Neutraal
Graffiti verwijdering			Neutraal
Overhead	290		290 Voordelig
Materieel	1	96	-95 Nadelig
Medewerkers buitendienst	-233		-233 Nadelig
Beleid en advisering	12		12 Voordelig
Totaal producten	156		156 Voordelig

Als gevolg van diverse ontwikkelingen wijkt het gerealiseerde resultaat per saldo € 156.000 positief af van het begrote resultaat. Bij de onderscheiden producten zal een nadere toelichting worden gegeven over de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

1.2.2 Resultaat deelneming 2018

De Waardlanden Reinigingsbedrijf BV heeft over 2018 een positief resultaat ad € 118.664 vóór belasting. Ná belasting bedraagt het resultaat € 94.932. Dit is een stijging ten opzichte van het jaar 2017 waarin een resultaat ná belasting gerealiseerd is ter grootte van € 75.458. Het eigen vermogen van de BV bedraagt, na toevoeging van het resultaat 2018, € 243.116.

1.3 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Financieel			
Omzet Waardlanden	€ 12.144.755	€ 11.577.716	€ 11.565.541
Balanstotaal	€ 21.383.293	€ 18.504.472	€ 20.307.712
Eigen vermogen	€ 1.200.545	€ 896.831	€ 1.042.208
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal passiva	5,6%	4,8%	5,1%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieningen)	1,18	1,00	1,02
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	1,14	0,94	1,39
% overhead (kosten / omzet)	15,60%	18,81%	15,80%
Netto schuldquote	139,00%		136,00%
Personeel			
Aantal FTE (vast personeel)	55,00	57,56	56,00
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	8,10%	6,00%	6,87%
Voertuigen (aantallen)			
	49	55	48
Waarvan achterladers	6	6	6
Waarvan zijladers	10	10	10
Waarvan aanhangwagens			0
Waarvan ondergronds	7	8	7
Waarvan ABS-voertuigen	3		3
Waarvan veegmachines	5	5	5
Waarvan handveegauto's	5		4
Waarvan gladheidbestrijding	3		3
Waarvan overige voertuigen	10	26	10
Investering in vervoermiddelen in 2018	€ 614.789		€ 1.005.129
Investering in machines/apparaten/installaties in 2018	€ 723.598		€ 925.146
Investering in huisvesting in 2018	€ 1.385.690		€ 0

Als gevolg van de investeringen in 2018, gefinancierd met vreemd vermogen met een gelijke looptijd als de afschrijvingstermijnen, en de voorfinanciering van het tekort in de verwerkingskosten, is de netto schuldquote fors gestegen. De tegenhangers hiervan zijn echter de post van de materiële vaste activa en de facturatie van het tekort in de verwerkingskosten aan onze eigenaar gemeenten. Wij zien een verlaging van het kengetal vaste activa ten opzichte van het eigen vermogen, de leningen en de voorzieningen, en daarentegen een verhoging van de weerstandscapaciteit en de netto schuldquote.

2 Jaarverslag

2.1 Programmaverantwoording

Recapitulatie

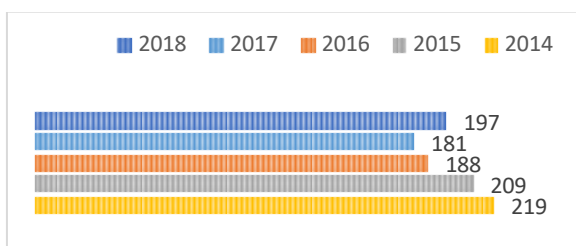
Recapitulatie producten	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling	6457	6543	86	6594	6498	-96	182	Voordelig
Afvalverwerking	4178	4178		2631	2631			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)	1387	1387		1370	1370			Neutraal
Straatreiniging	1087	1087		889	889			Neutraal
Gladheidsbestrijding	129	129		174	174			Neutraal
Graffiti verwijdering	16	16		16	16			Neutraal
Overhead	1905	2195	290	2195	2195		290	Voordelig
Materieel	2212	2213	1	2189	2286	96	-95	Nadelig
Medewerkers buitendienst	2736	2503	-233	2416	2416		-233	Nadelig
Beleid en advisering	250	262	12	263	263		12	Voordelig
Totaal producten	20356	20512	156	18738	18738		156	Voordelig

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



Beleidsindicator

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


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

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Lonen en salarissen	3.474.267	3.554.503	3.499.121	55.382
Inhuur derden	566.599	356.843	657.317	-300.474
Overige personeelslasten	164.708	128.819	166.222	-37.403
Afschrijvingen	1.457.391	1.510.813	1.388.633	122.180
Huisvestingskosten	643.770	808.950	635.300	173.650
Kantoorkosten	212.239	294.600	242.060	52.540
Voertuigkosten	1.341.320	1.200.306	1.317.758	-117.452
Materieel	328.258	170.000	313.423	-143.423
Bankkosten	1.732	2.000	890	1.110
Rente	338.739	427.691	302.455	125.236
Overige kosten	794.444	708.628	676.178	32.450
Verwerkingskosten	2.861.080	2.668.940	4.301.682	-1.632.742
Vennootschapsbelasting				0
Telling lasten	12.184.548	11.832.093	13.501.039	-1.668.946
Algemene baten	8.299.172	7.817.200	7.899.601	82.401
Doorbelastingen	1.079.349	86.900	1.672.619	1.585.719
Overige baten	82.512	49.500	160.679	111.179
Vordering eigenaar gemeenten				0
Verwerkingsopbrengsten	1.732.175	2.508.500	2.537.308	28.808
KWD opbrengsten	1.351.431	1.369.993	1.387.063	17.070
Telling baten	12.544.640	11.832.093	13.657.270	1.825.177
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	360.092	0	156.231	156.231
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	360.092	0	156.231	156.231

Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten op categorie niveau

Er is een, lichte, onderschrijding op de post Lonen en salarissen. Helaas is er wel een forse overschrijding op de post inhuur derden. Deze overschrijding komt voort uit het niet kunnen aantrekken van Avres personeel om te fungeren als belader/schikker, een hoger ziekteverzuim dan begroot en gestegen kosten van uitzendkrachten voortvloeiend uit hogere salariskosten. Tevens is er nog steeds sprake van een ingehuurde externe opzichter die niet in de begroting was opgenomen.

Dat Waardlanden, waar mogelijk, zeer behoudend is met uitgaven voor onder meer overhead kosten, blijkt uit de onderschrijdingen op de posten afschrijvingen, huisvestingskosten en kantoorkosten. Wij zijn hier zeer tevreden over en blijven ons inzetten om deze kosten zoveel mogelijk te beperken.

De voertuigkosten zijn in het jaar 2018 toegenomen als gevolg van de onderhoudskosten. De overschrijding op de onderhoudskosten bedraagt € 117.452 ten opzichte van de begroting. Verder is er sprake van relatief veel schades die niet door de verzekering worden gedekt.

Ook de materieelkosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door, incidentele, aankopen en vervanging van containers die niet geactiveerd worden. De post Rente is lager dan begroot als gevolg van de lage rentestanden.

Waardlanden heeft hier profijt van omdat de noodzakelijke leningen consistent worden afgesloten met een gelijke looptijd als de afschrijvingstermijnen van de activa die hiermee gefinancierd worden. Renteschommelingen worden hiermee voorkomen.

De post Vennootschapsbelasting is opgenomen als 0. Voortvloeiend uit de wettelijke verplichtingen moet deze post worden opgenomen in de exploitatie. Er is nog steeds sprake van overleg tussen het Ministerie, de belastingdienst en de NVRD over de uitwerking van de belastingplicht voor de reinigingsdiensten. Zolang hier géén duidelijkheid over is, wordt deze post opgenomen als nihil. Vooralsnog lijkt het er op dat in het jaar 2019 er overeenstemming komt met de belastingdienst omtrent de hoogte van de vennootschapsbelasting. Omdat er sprake is van een minimaal financieel belang voor Waardlanden wordt de post vennootschapsbelasting nog op nihil gesteld.

2.2 Paragrafen

2.2.1 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.

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 2016. Een nieuwe inventarisatie zal naar alle waarschijnlijkheid worden uitgevoerd in 2019, na definitieve besluitvorming omtrent de vennootschapsbelasting.

De inventarisatie van de risico's is uitgebreid, er moet gekeken worden naar de risico's met betrekking tot personeel, exploitatie en wagenpark. Vanuit de totale inventarisatie wordt een keuze gemaakt of een risico te verzekeren is, of er een verzekering hiervoor is afgesloten en of deze qua dekking nog toereikend is, of dat het risico niet verzekerd moet, of kan, worden en daarom wordt opgenomen in de opbouw voor het weerstandsvermogen. Ook kan er 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 risico inventarisatie en analyse. De gewogen berekening van de benoemde risico's komt uit op een bedrag ter grootte van € 1.102.725. 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 € 827.044, afgerond naar beneden tot € 800.000, hetgeen voorgesteld wordt voor het minimale gewenste weerstandsvermogen met betrekking tot de exploitatierisico's.

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, terecht, kritisch over de hoogte van deze posten. Met betrekking tot de algemene reserve kan gesteld worden dat deze dient als buffer om tegenvallers op omvang ter grootte van € 1.050.000. Dit mag als voldoende worden beschouwd om als buffer te dienen.

Risicoprofiel

Bijlage: 1		Risiko inventarisatie en analyse Waardlanden 2016				
Nr.	Omschrijving risico:	Maatregelen	Risico	Bedrag	Kans	Benodigd weerstandsvermogen
Personeel gerelateerd						
1	Met terugwerkende kracht cao gerelateerde stijging van de loonkosten.	Voor zover mogelijk inschatten op basis van publicaties.	1% van salarispost	30.000	100%	30.000
2	Ziekteverzuim (kort en lang)	Actief Arbo beleid, BHV, etc.	5% van salarispost	150.000	75%	112.500
3	Productiviteit verlies	Scholing/opleiding/begeleiding	5% van salarispost	150.000	50%	75.000
4	Arbeidsconflicten	Dossieropbouw/beoordelingen	5% van salarispost	150.000	50%	75.000
5	Niet voldoen aan wettelijke eisen	Bijhouden wetgeving	1% van salarispost	30.000	50%	15.000
6	Niet verzekerde schade door ongelukken	Periodieke controle verzekeringen	nvt	-	0%	-
7	pm	pm	pm	-	0%	-
Subtotaal personeel gerelateerde risico's				510.000		307.500
Exploitatie gerelateerd						
8	Stijging gemeentelijke belastingen	Opvangen binnen begroting	pm	-	0%	-
9	Niet gedekte schade onroerend goed	Periodieke beoordeling risico's	2% van waarde o.g.	102.000	80%	81.600
10	Verlies a.g.v. rente aanpassingen	Vaste rente gedurende looptijd	nvt	-	0%	-
11	Debiteurenrisico a.g.v. faillissementen verwerking	Strakke debiteurenbewaking	5% van verwerkingsbaten	110.000	75%	82.500
12	Debiteurenrisico a.g.v. faillissementen overig	Strakke debiteurenbewaking	5% van overige taken	50.000	50%	25.000
13	pm	pm	pm	-	0%	-
14	Prijsstijgingen brandstof	Niet in te schatten	10% van brandstofkosten	45.000	80%	36.000
15	Bijzonder groot onderhoud wagenpark	Onderhoud volgens schema	25% van onderhoudskosten	162.500	75%	121.875
16	Boekverliezen wagenpark a.g.v. buiten gebruik	Realistisch begroten en afschrijven	10% van waarde wagenpark	220.000	25%	55.000
17	Gevolgen nieuw/gewijzigd beleid	Niet in te schatten	5% van omzet	595.000	25%	148.750
18	Milieurisico's en calamiteiten	Voldoen aan wet- en regelgeving	2% van omzet	238.000	25%	59.500
19	Niet verzekerde schades aan containers etc.	Periodiek beoordelen op noodzaak verzekeren	5% van waarde containers	230.000	50%	115.000
20	pm	pm	pm	-	0%	-
Subtotaal exploitatie gerelateerde risico's				1.752.500		725.225
KWD gerelateerd						
21	Dekkingsverlies a.g.v. terugvallen omzet	Realistisch begroten	25% van omzet KWD	350.000	20%	70.000
22	pm	pm	pm	-	0%	-
KWD gerelateerd						70.000
Telling benodigd weerstandsvermogen						1.102.725
Waarschijnlijkheidsfactor						75%
Berekend weerstandsvermogen						827.044
Specifiek wagenpark gerelateerd						
24	Schades die niet door verzekering worden gedekt	Opleidingen	15% van waarde wagenpark	345.000	75%	258.750
25	pm	pm	pm	-	0%	-
Specifiek wagenpark gerelateerde risico's onder te brengen in een bestemmingsreserve						258.750

2.2.2 Kengetallen

Het kengetal netto schuldquote wordt berekend als volgt:

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 en 2018 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 $(14.030.184 + 4.528.622 + 949.330 - 1.000 - 1.766.889 - 5.753 - 870.829) / 12.145.000 = 139\%$

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 $1.200.545 / 21.383.293 = 5,6\%$

De terugval in de solvabiliteit in het jaar 2017 komt voort door een bestuursbesluit om een vordering op de eigenaar gemeenten te verrekenen met een onttrekking uit de reserve. Dit heeft er toe geleid dat er enerzijds sprake is van een verlaging van de solvabiliteit, en tevens een verhoging van de netto schuldquote in 2017.

Door de, relatief, grotere stijging van het eigen vermogen ten opzichte van de stijging in de passiva is de solvabiliteit ligt verbeterd.

Als gevolg van voorfinanciering voor de verwerkingskosten over het jaar 2018 is de netto schuldquote gestegen. Wij verwachten echter dat deze voorfinanciering wordt verrekend met onze eigenaar gemeenten. Zodra hierover een bestuursbesluit is genomen zal de netto schuldquote per ultimo 2018 feitelijk 127% bedragen.

2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Waardlanden heeft de grond en de accommodaties aan de Boezem te Gorinchem als kapitaalgoederen. Om het jaar wordt het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd, dit heeft in 2016 weer plaatsgevonden als gevolg van de uitbreiding en nieuwbouw in 2015. Gewacht wordt met de actualisering van het meerjaren onderhoudsplan tot het moment waarop ook het afvalbrengstation in Groot Ammers geheel gereed en opgeleverd is. Dit zal naar verwachting voor ultimo 2019 zijn gerealiseerd.

Het meerjaren onderhoudsplan 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, in het meerjaren onderhoudsplan, geplande werkzaamheden groot onderhoud voor 2018 zijn uitgevoerd. De stand van de voorziening groot onderhoud is in lijn met de opbouw van de kosten zoals berekend in het meerjaren onderhoudsplan.

2.2.4 Financiering

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn in het Financieringsstatuut 2017 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.

2.2.4.1 Treasury

Renteschema		Realisatie 2018
Renteschema		€ 301.628
Externe rentelasten over korte en lange financiering		
Externe rentebaten		
Saldo rentelasten en rentebaten:		€ 301.628
Rentelasten grondexploitatie		
Rentelasten projectfinanciering		
Aan producten toe te rekenen externe rente		€ 301.628
Rente over eigen vermogen*		
Rente over voorzieningen*		
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente		€ 301.628
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,15%)		€ 303.535
Verwacht rentesultaat		€ 1.907

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente		
Voertuigen		€ 50.995
Containers		€ 143.975
Huisvesting		€ 108.565
Automatisering		€ 0
		€ 303.535

2.2.4.2 Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2018 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 1.500.000	saldo 31 december 2018 € 659.922	schuld
Rabobank Nederland	€ 0	saldo 31 december 2018 € 5.237	tegoed

De kaspositie per ultimo 2018 bedraagt € 516,32

Het van toepassing zijnde wettelijk kader betreft de toegestane kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet bedraagt bijna € 1.000.000 (= 8,5 procent van het begrotingstotaal). De ontwikkeling van de kasgeldlimiet in het jaar 2018 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2018 € 11.577.716 (=grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	€ 984.106	€ 984.106	€ 984.106	€ 984.106
2 Omvang vlottende schuld	-€ 978.355	-€ 903.968	-€ 108.725	-€ 659.922
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 978.355	-€ 903.968	-€ 108.725	-€ 659.922
3 Vlottende middelen	€ 6.706	€ 7.949	€ 6.810	€ 5.237
- tegoeden in rekening courant	€ 6.706	€ 7.949	€ 6.810	€ 5.237
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	-€ 971.648	-€ 896.019	-€ 101.916	-€ 654.685
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 984.106	€ 984.106	€ 984.106	€ 984.106
Ruimte	€ 12.458	€ 88.086	€ 882.190	€ 329.421

2.2.4.3 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.

2.2.4.4 Langlopende leningen

Het wettelijk kader heeft betrekking op afdekken van de renterisico's in verband met het herfinancieren van leningen. De wettelijke renterisiconorm bedraagt € 2.315.543 (20% van het begrotingstotaal). In 2018 is € 1.373.233 afgelost op de langlopende leningen. 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.

2.2.4.5 EMU saldo

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

Begroting 2018:	498
Realisatie 2018:	1.101 -/-

De afwijking tussen begroting en realisatie wordt veroorzaakt doordat er begrotingstechnisch sprake is van een nul positie, de realisatie wijkt qua investeringen, voortvloeiend uit kredieten van voorgaande jaren, en een negatief exploitatiesaldo af.

2.2.5 Bedrijfsvoering

In 2018 is 66,7% hergebruik van afval gerealiseerd en heeft de nadruk gelegen, en zal ook in de toekomst liggen, op het gescheiden inzamelen van grondstoffen. Dit betekent concreet: verdere toename van de inzameling van recyclebare materialen, in plaats van restafval. Er is veel tijd en aandacht besteed aan gescheiden inzamelen van grondstoffen en vanwege de matige kwaliteit, en afkeur, van het PMD (plastic, metalen en drankpakken) worden aangeboden containers doorlopend intensief gecontroleerd. Uit de reacties van de burgers kunnen we afleiden dat ze hierdoor bewuster worden van het, op juiste wijze, aanleveren van grondstoffen. Dit is wel het effect dat Waardlanden wil bewerkstelligen maar op termijn is de vraag of dit zal leiden tot het behalen van de LAPIII-norm.

Ook is er in 2018 een pilot gehouden in de gemeente Hardinxveld-Giessendam voor de bestrijding van onkruid op verhardingen. Met name de koppeling van onkruidmachine en veegmachine heeft duidelijk voordelen opgeleverd. In 2019 wordt gezien of uitbreiding met de gemeente Gorinchem haalbaar is.

Organisatie en cultuur

De interne controles zijn in het jaar 2018 weer volledig uitgevoerd. Door middel van diverse steekproeven en integrale controles zijn de salarissen, de inkoop en de bankmutaties gecontroleerd. Er zijn géén omissies gevonden die tot verdere acties zouden moeten leiden.

Deze interne controlemaatregelen worden nauwlettend bewaakt en getoetst, en eventueel aangescherpt of uitgebreid in overleg met de controlerend accountant.

Financiën

Het jaar 2018 is met betrekking tot de verwerkingskosten wederom teleurstellend en daarmee ook zorgwekkend. Prijs- en hoeveelheidsstijgingen, achterblijvende afvalscheiding ten opzichte van de verwachtingen, meer afkeur van PMD, etc. hebben er voor gezorgd dat wij over het jaar 2018 een additionele vordering op onze eigenaar gemeenten moeten opnemen om het tekort ten opzichte van de begroting 2018 te dekken.

(Interne) controle

De interne controles zijn in 2018 gecontinueerd waarbij de nadruk er op blijft liggen dat dit instrumentarium gebruikt kan blijven als ondersteuning bij de jaarlijkse accountantscontrole. Het gaat hierbij specifiek om de interne controles voor de inkoop, salarissen en bankmutaties. De declaraties en urenstaten van de MT leden worden integraal gecontroleerd.

Zie ook het hierboven gestelde bij het onderdeel organisatie en cultuur.

Van enige vorm van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik zijn géén sporen of indicaties waargenomen.

Informatievoorziening

De ICT-afdeling van de gemeente Gorinchem heeft aan Waardlanden medegedeeld dat bij een licentie-/softwarecontrole is vastgesteld dat er oneigenlijk gebruik wordt gemaakt van licenties. Vervolgens hebben de gemeente Gorinchem en Waardlanden een gedoogperiode van maar 2 maanden gekregen om dit te herstellen. In eerste instantie is gekeken naar de mogelijkheid om het beheer bij de gemeente Gorinchem te laten en de volledige ICT (hardware en software) bij Waardlanden te plaatsen. Helaas zou dit voor beide partijen alleen maar meerwerk en kosten met zich meebrengen. Gezien de tijdsdruk is besloten om een adviesbureau in te schakelen en deze te laten adviseren welke opties mogelijk waren binnen de gestelde periode. Uiteindelijk is er voor gekozen, in overleg met de gemeente Gorinchem, om een aantal licenties en reeds aanwezige hardware (tegen restwaarde) over te dragen aan Waardlanden. Gezien de ouderdom zijn uit noodzaak de servers en aanverwante apparatuur bij de migratie gelijk vervangen en verder uitgebreid. De migratie is snel en zonder veel problemen uitgevoerd. Er is nooit een bedrijfsproces in gevaar gekomen. Omdat Waardlanden geen eigen ICT-medewerker heeft is er voor gekozen om het beheer en onderhoud onder te brengen bij een externe partij.

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 eind 2018 operationeel geworden. Middels deze app kunnen inwoners, obv 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 afwachting van de Waardlande-app is de oude website nog niet vervangen. De techniek waarmee de Waardlanden-app werkt wordt nu geïntegreerd in de nieuwe website. De planning is om de oude website in 2019 te vervangen.

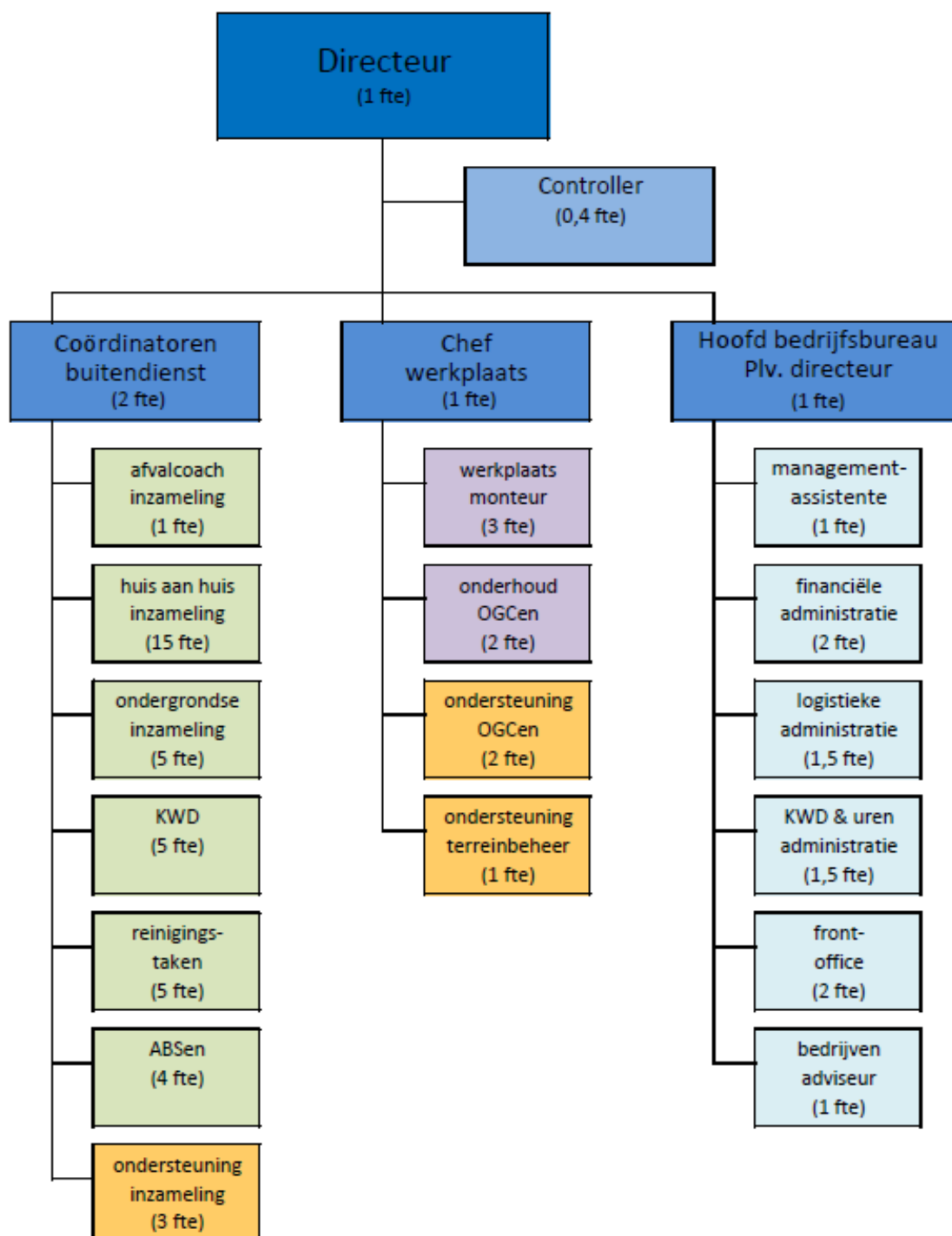
Personeel

Verdrietig genoeg is dit jaar een collega getroffen door de gevreesde ziekte en is volledig afgekeurd. Hij zal in de loop van 2019 overgaan naar de Wia.

In 2018 is er 1 medewerker in vaste dienst gekomen en hebben 2 medewerkers Waardlanden verlaten. Op dit moment maken 3 medewerkers gebruik van het generatiepact. De formatie bestaat (zie organigram) uit maximaal 60 fte. Waardlanden voldoet aan de Quotumregeling welke geldt vanaf 2018 voor alle overheidswerkgevers die in 2017 25 of meer werknemers in dienst hebben. Er zijn 4 medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt in vaste dienst.

Verder wordt er nog steeds gebruikgemaakt van uitzendkrachten. Het overige deel van de formatie wordt, wanneer nodig, ingevuld door inhuurkrachten. Daarmee verzekert Waardlanden zich van de nodige flexibiliteit om voortgang tijdens ziekteverzuim en verlof te waarborgen en drukke gedurende piektijden te kunnen opvangen.

Ook in 2018 zijn er medewerkers begonnen aan de MBO opleiding waarvan er 1 collega zelfs is gestart met MBO 3. Voorwaar een prestatie voor collega's die al vele (tientallen) jaren niet meer in de schoolbanken hebben gezeten. Waardlanden is trots op deze medewerkers.



Situatie per: 1 januari 2019
 Betreft: organigram

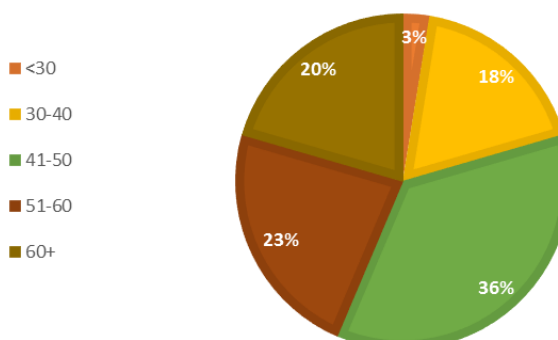
Excl. personeel zwerfafvalbus
 Excl. inhuur inzet Avres

LKV-regeling:

De gemiddelde leeftijd van de buitendienst bedraagt 51 jaar. Voor een reinigingsbedrijf is dit aan de hoge kant. In de grafiek hiernaast is de leeftijdsopbouw van de buitendienst weergegeven:

Het verzuimpercentage over 2018 bedraagt 8,1 %. De stijging ten opzichte van de begroting, 6%, wordt veroorzaakt door langdurig zieken maar is redelijk in lijn voor een reinigingsbedrijf.

**LEEFTIJDOPBOUW BUITENDIENST
31-12-2018**



Medezeggenschap

De ondernemingsraad heeft in 2018 een nieuw lid mogen verwelkomen. De uit 5 leden bestaande OR is nu compleet en wordt in de praktijk geadviseerd en ondersteunt door een ambtelijk secretaris. Een belangrijk onderwerp was de aanpassing van de organisatiestructuur. Hierbij is de OR nauw betrokken geweest en had een adviserende rol. Tijdens een 2 daagse training (eind oktober) is er een moment van evaluatie geweest. Er is teruggeblikt maar vooral ook vooruit gekeken. Daarbij was de directeur op uitnodiging van de OR aanwezig.

Naast de reorganisatie hebben o.a. de volgende onderwerpen in 2018 op de agenda van de overlegvergadering gestaan:

- De jaarrekening 2017 en begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022;
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- Verzuimprotocol;
- Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E);
- Nieuwbouw ABS Groot-Ammers;
- Regeling generatiepact 2019-2022;
- Wijzigingen bedrijfszorgpakket;
- Voorstel weigering bedrijfsafval ABS.

De vergaderingen zijn constructief en in een goede sfeer verlopen.

Operationeel

- Investerings (conform investeringsprogramma): in 2018 is één haak-, kraanwagen, een zijlader en een achterlader aangeschaft.
- Ook is er een derde volledig elektrische personenauto gekocht voor de coördinatoren.

Klachten

Aantal klachten binnengekomen/afgehandeld: Er zijn geen officiële klachten ingediend.

2.2.6 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 resultaat over het boekjaar 2018 bedraagt € 118.664 vóór belasting.

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

Recapitulatie

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Recapitulatie producten								
Afvalinzameling	6457	6543	86	6594	6498	-96	182	Voordelig
Afvalverwerking	4178	4178		2631	2631			Nadelig
Bedrijfsafval (KWD)	1387	1387		1370	1370			Neutraal
Straatreiniging	1087	1087		889	889			Neutraal
Gladheidbestrijding	129	129		174	174			Neutraal
Graffiti verwijdering	16	16		16	16			Neutraal
Overhead	1905	2195	290	2195	2195		290	Voordelig
Materieel	2212	2213	1	2189	2286	96	-95	Nadelig
Medewerkers buitendienst	2736	2503	-233	2416	2416		-233	Nadelig
Beleid en advisering	250	262	12	263	263		12	Voordelig
Totaal producten	20356	20512	156	18738	18738		156	Voordelig
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves				3710	3710			
Gerealiseerd resultaat	20356	20512	156	17660	17660			

3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten

In dit onderdeel wordt een beknopte analyse gegeven van de verschillen tussen de begroting en rekening. 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?

Ondanks de omzettingen in de voorgaande jaren is besloten nogmaals de inzamelroutes opnieuw in te delen zodat er minder inzet benodigd is van personeel en voertuigen. Daartegenover zijn door de aanpassing van het systeem (van grabber naar kam) meer schikkers nodig, om de minicontainers op de juiste plaats neer te zetten. De schikkers worden tevens ingezet om de PMD-fractie in de minicontainers, voor lediging, te controleren.

De aangeschafte was-unit is in 2018 volledig operationeel. Naast het wassen van de ondergrondse containers worden tegelijkertijd de verplichte inspecties uitgevoerd en kleine reparaties aan de ondergrondse containers verricht. Bij calamiteiten en storingen wordt de was-unit ook ingezet voor het leegknippen van de betonputten. Op termijn is Waardlanden dan ook niet meer afhankelijk van externe partijen die voorheen deze diensten, in opdracht van Waardlanden, verrichten. In 2019 zal onderzoek worden gedaan om de benodigde keuringsformulieren te digitaliseren en automatisch te archiveren. Gezien de omvattendheid van de werkzaamheden is eind 2018 besloten de onderhoudsgroep voor ondergrondse containers op termijn verder uit te breiden naar 2 OGC-serviceteams, waarbij zoveel mogelijk gebruik wordt gemaakt van mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt.

In principe 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 de huis aan huis inzameling. In 2019 zal de directie zich beraden over de beschikbaarheid op lange termijn van Avres-personeel versus eigen personeel en benodigde uitzendkrachten.

Vanaf 2017 zijn de haak-/kraanwagens uitgerust met een draadloos weegstelsel. Hierdoor kunnen we op termijn een beter inzicht krijgen van de vullingsgraad per container, per milieupark en inzamelroute. Het voornemen was om in 2018, op basis van deze gegevens, de inzamelroutes van de ondergrondse containers verder optimaliseren. Door nieuwe technieken en dataverwerking vanuit de leverancier is er voor gekozen om als pilot (eind 2018) 1 haak-/kraanwagen met deze 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 nog niet het gewenste resultaat te bewerkstelligen. De dichtheid tussen de betonput en de opzetrand is niet waterdicht, gevolg grondwater in de betonput. Tevens 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. Tevens zal de constructie van de ondergrondse container worden verstevigd. Afhankelijk van de uitkomst zal besloten worden om in de toekomst deze type container in te zetten bij probleemlocaties.

Door uitbreiding van woningen en nieuwbouwwijken heeft Waardlanden 53 nieuwe wijkverzamelcontainers geplaatst. Hier was bij het opstellen van de begroting geen rekening mee gehouden.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling								
Totaal Afvalinzameling	6.457.005	6.542.962	85.957	6.594.313	6.497.995	-96.318	182.383	Voordelig

De productgroep sluit af met een positief gerealiseerd resultaat van € 85.957. Het voordelige resultaat komt voornamelijk door het positieve verschil in de kosten voor personeel en materieel.

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 2018 verder gestegen. De totale afvalstroom is toegenomen met 3,9% ten opzichte van 2017. Op de vier afvalbrengrstations zijn de aangebrachte afvalstromen toegenomen met 7,2%. Voornamelijk de stromen zoals hout en puin zijn met 8,3% toegenomen. Deze zorgelijke ontwikkeling staat hoog op de agenda genoteerd van de directie en het bestuur. Om tot een vermindering te komen van het GFT-afval in het restafval is er een proef gestart in Gorinchem. 500 huishoudens hebben een zgn. GF-mandje ontvangen om het GF-afval in het restafval te verminderen. Het animo vanuit de inwoners om aan deze proef mee te doen is groot. Medio 2019 hoopt Waardlanden met de uitkomst van deze proef de uitvoering verder te ontwikkelen om de gehele hoeveelheid GF-afval in het restafval te verminderen. Ook zal de afvalcoach actief betrokken zijn bij deze proef, om op deze manier het scheidingsgedrag van de inwoners te inventariseren en te verbeteren.

Door de toegangsregistratie kunnen we vaststellen dat de bezoekersaantallen op de afvalbrengrstations nog steeds stijgen. Dit getal kunnen we tweeledig interpreteren. nl.: de inwoners gaan steeds meer afval scheiden, en de totaal aangebrachte hoeveelheden stijgen ook. Opvallend hierin is dat de gebrachte hoeveelheden hout-, bouw- en sloopafval een substantieel aandeel vormen van de totale omvang c.q. aangebrachte hoeveelheden. Deze afvalstromen vormen te samen 60% van de totale aangebrachte hoeveelheden op de afvalbrengrstations. Door strengere regelgeving en aangescherpte toegangscontrole is de verwachting dat in 2019 de (niet reglementaire) aangebrachte hoeveelheden door bedrijven zal afnemen. Dit zal hopelijk zijn effect hebben op de eerder genoemde afvalstromen.

De economische groei zorgt voor een toename van 9,5% in het huishoudelijk restafval. Uitsortering van de huis aan huis stromen heeft aangetoond dat nog steeds veel herbruikbare stromen in het restafval terecht komen. Om de burgers hiervan bewust te maken is er een informatiefolder ontwikkeld. In deze folder "AFVALSCHEIDING wat gaat goed en wat gaat fout" wordt overzichtelijk aangegeven welke afvalstromen op een juiste wijze gescheiden kunnen worden. Ook middels de Waardlanden app kunnen burgers opzoeken hoe ze hun afval zorgvuldig kunnen scheiden en waar ze het kunnen inleveren.

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 vervuilingsgraad c.q. afkeur van het PMD is zorgelijk. Dit jaar werd 807 ton (23%) PMD door de verwerker afgekeurd. 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 2018			Begroting 2018				
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalverwerking	4.177.110	4.177.110	0	2.631.200	2.631.200	0	0	

De productgroep sluit af met een gerealiseerd nadelig verschil van € 1.539.120. Dit negatieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de tegenvallende resultaten van PMD en het huishoudelijk restafval.

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

Jaarstukken 2018

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

Huishoudelijk restafval	€ 463.841	negatief
Grof huishoudelijk afval ABS	€ 82.021	negatief
Kunststof (uit PMD)	€ 754.948	negatief
Afkeurkosten PMD	€ 272.839	negatief
Overige	€ 34.529	positief
Totaal	€1.539.120	negatief

Afvalstroom in tonnen

	2018	2017	2016
Totaal afvalbrengrstation	28.378	27.652	24.006
Totaal huishoudelijk afval	44.151	42.371	42.437
Totaal milieuparken	3.533	3.429	4.061
Totaal	76.062	73.855	70.504
LAP2-norm	66,7%	68,8%	66,7%

Aantal bezoekers afvalbrengrstation

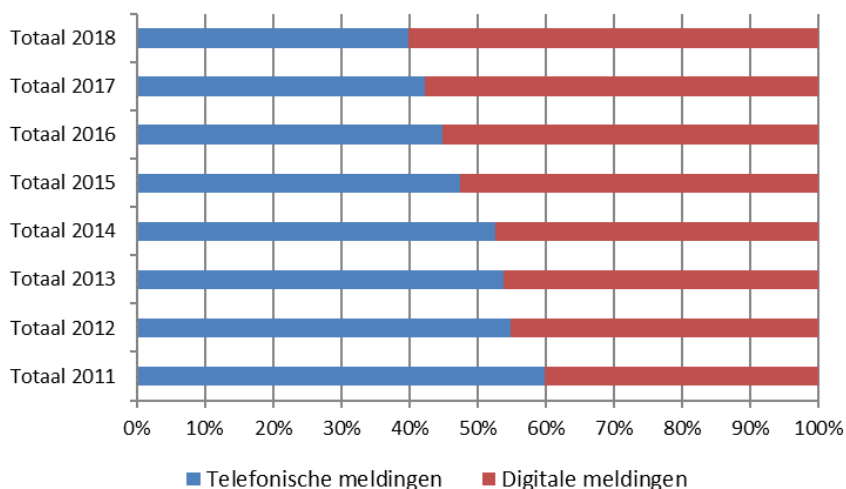
	2018	2017	2016
Gorinchem	70.666	68.158	67.629
Hardinxveld-Giessendam	34.687	33.154	28.263
Korenet (Groot-Ammers)	21.720	18.119	16.523
Leerdam	48.103	48.128	42.535
Totaal	175.176	167.559	154.950

De bezoekersaantallen zijn met 4,5% toegenomen ten opzichte van 2017 en 13% ten opzichte van 2016.

Aantal grofvuilmeldingen

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

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2017 stabiel gebleven. Het aantal digitale grofvuilmeldingen (60,2%) neemt elk jaar steeds verder toe.



3) Bedrijfsafval

Wat hebben we gedaan?

Hieronder ziet u een overzicht over 2018 van invorderingen die ten behoeve van de BV door de reinigingsdienst met een incassobureau verder zijn afgehandeld.

	2018			2017			2016		
Resultaat	Dossiers	Hoofdsom		Dossiers	Hoofdsom		Dossiers	Hoofdsom	
Aangeleverd	105	€ 39.605		87	€ 39.233		78	€ 34.061	
Openstaand	1	€ 154		1	€ 1.225		-	€ -	
Gesloten	104	€ 39.451		86	€ 38.007		78	€ 34.061	
Geïncasseerd	85	€ 33.961	86%	67	€ 33.059	87%	62	€ 29.908	88%
Factuurbedrag incl. R & I voldaan	81	€ 31.538	93%	60	€ 29.062	88%	58	€ 26.868	90%
Factuurbedrag plus bedrag ter dekking van kosten	1	€ 1.469	4%	1	€ 304	1%	1	€ 42	0%
Sluiten voor R & I i.o.o. cliënte	3	€ 954	3%	5	€ 2.840	9%	3	€ 2.998	10%
Bedrag tegen finale kwijting	-	€ -	0%	1	€ 852	3%	-	€ -	0%
Deel vordering geïncasseerd en restant niet incasseerbaar	-	€ -	0%	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Teruggetrokken	13	€ 4.269	11%	15	€ 3.687	10%	14	€ 3.880	11%
Teruggetrokken zonder provisie	5	€ 1.416	33%	6	€ 1.807	49%	7	€ 1.687	43%
Sluiten in opdracht van cliënte	8	€ 2.853	67%	9	€ 1.880	51%	7	€ 2.192	57%
Geen resultaat	6	€ 1.221	3%	4	€ 1.262	3%	2	€ 273	1%
Faillissement	2	€ 370	30%	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Niet incasseerbaar	4	€ 851	70%	4	€ 1.262	100%	2	€ 273	100%
Te incasseren	€	36.551		€	34.689		€	32.100	
Geïncasseerd	€	37.151	102%	€	35.387	102%	€	32.931	103%

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Vershil
Bedrijfsafval	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Bedrijfsafval	1.387.063	1.387.063	0	1.369.992	1.369.993	1	-1

De productgroep bedrijfsafval heeft, in de gemeenschappelijke regeling, een resultaat van nihil. Het werkelijke resultaat voortvloeiend uit de baten en de lasten is verantwoord binnen Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

4) Straatreiniging

Wat hebben we gedaan?

Naast de reguliere veegbeurten bij de gemeenten zijn er extra veeggronden en -werkzaamheden verricht. Deze zijn als extra kosten in rekening gebracht. De gemeente Gorinchem heeft vanwege het gewilde straatbeeld besloten extra capaciteit in te zetten voor het verwijderen van bijplaatsingen rondom de ondergrondse containers en zwerfafval in het stadscentrum. De kosten voor deze extra inzet bedragen € 75.300.

In 2018 heeft Waardlanden in de gemeente Hardinxveld-Giessendam de onkruidbestrijding verzorgt. De gemeente Hardinxveld-Giessendam en Waardlanden zijn beide tevreden over het eindresultaat. Vanwege de positieve uitkomst en tevredenheid zal Waardlanden in 2019, naast Hardinxveld-Giessendam, ook de onkruidbestrijding voor Gorinchem gaan verzorgen. Om aan de vraag te voldoen is Waardlanden voornemens een borstelmachine aan te schaffen en waar nodig de capaciteit te verhogen middels ingehuurd materieel.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Straatreiniging							
Totaal Straatreiniging	1.086.576	1.086.576	0	889.267	889.267	0	0

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem

Er is voor deze groep totaal € 608.067 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 125.065 negatief.

6) Gladheidbestrijding

Wat hebben we gedaan?

In 2018 ligt bij gladheidbestrijding het zwaartepunt aan het begin van het jaar. In de laatste maanden van het jaar is er vrijwel geen sprake geweest van opgevroren weggedeeltes, dan wel winterse omstandigheden.

Er is 172 ton strooizout voor de gemeente Gorinchem aangekocht, om de consignatievoorraad voor het komende jaar op peil te houden.

De wachtdienstgelden bedragen jaarlijks z'n € 40.000.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Gladheidbestrijding							
Totaal gladheidbestrijding	129.437	129.437	0	173.693	173.693	0	0

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 144.493 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 41.968 positief.

5) Graffitiverwijdering

Wat hebben we gedaan?

De werkelijke kosten voor deze productgroep zijn nagenoeg gelijk aan het bedrag in de begroting. Om het benodigde materieel inzetbaar te houden is er dit jaar een vervangende heetwaterunit aangeschaft. 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 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Graffiti verwijdering							
Totaal Graffiti verwijdering	15.863	15.863	0	15.567	15.567	0	0

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 15.567 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 296 negatief.

Totaal verrekend met gemeente Gorinchem

Straatreiniging	125.065
Gladheidbestrijding	-41.968
Graffitiverwijdering	296
Totaal (door Gorinchem te betalen)	83.393

7) Overhead

Wat hebben we gedaan?

De overhead toont een positief resultaat van € 290.308 ten opzichte van de begroting. Dit resultaat zal na resultaatbestemming worden afgeroomd met een dotatie voor de grondherwaarderingsreserve ad € 108.000.

Het geschoonde resultaat is derhalve na resultaatbestemming € 182.308 positief.

Medio 2018 is in overleg met de gemeente Gorinchem besloten de ondersteunende ICT-diensten te beëindigen. Waardlanden en de gemeente Gorinchem waren zeer tevreden over de onderlinge samenwerking maar door aangescherpte regelgeving (software licenties) was dit niet meer mogelijk. Vanwege de korte overgangperiode is er voor gekozen om een overeenkomst aan te gaan met een partij die reeds ICT-diensten levert aan Waardlanden. Het volledige serverpark en bijbehorende software en randapparatuur wordt nu door deze externe partij onderhouden. De migratie is soepel en snel verlopen, er is nooit een bedrijfsproces in gevaar gekomen. Door de verplichte migratie zijn andere ICT-projecten komen te vervallen, dan wel uitgesteld. Om de ondergrondse containers geografisch en per afvalstroom in kaart te brengen is er een (tijdelijke) app ontwikkeld voor intern gebruik. Daarnaast is de Waardlanden app voor inwoners in het verzorgingsgebied uitgerold en is deze voor iedereen gratis te downloaden middels de App Store (IOS), en in de Play Store (Android).

Om mee te gaan met de digitalisatie heeft Waardlanden de telefooncentrale en telefoontoestellen vervangen. Door deze te hosten was de verouderde telefooncentrale na de omschakeling overbodig, en is dan ook buitengebruik gesteld.

Op de verzamelstaten van huisvesting (vast/variabel) is in 2018 een positief resultaat gerealiseerd van € 51.000. 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 werden veelal gedekt uit de voorziening onderhoud. In 2019 zal het pand zowel binnen als buiten worden geverfd. Tevens zal de pomp van de warmte-koude installatie in dat jaar worden vervangen. Deze is eigenlijk al aan vervanging toe, maar gezien de weertemperaturen aan het eind van 2018 is besloten deze, in overleg met de leverancier, door te schuiven naar mei 2019.

Vanwege de gewilde aanpassing van de bezetting is ook in 2018 een externe opzichter voor drie dagen in de week ingehuurd. De kosten voor deze opzichter waren niet opgenomen in de begroting. Door het vullen van de openstaande vacatures zal deze na overdracht van zijn werkzaamheden medio 2019 komen te vervallen.

Wat heeft het gekost?

Overhead	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Totaal overhead	1.905.112	2.195.420	290.308	2.195.420	2.195.420	0	290.308

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 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Begrotingsomvang	12.144.755	11.577.716	11.565.541
Overheadkosten	1.905.112	2.195.420	1.987.000
Aandeel in percentage	15,6%	18,9%	17,2%

8) Materieel

Wat hebben we gedaan?

Brandstofkosten € 34.693 negatief, vanwege de prijsstijging van GTL-brandstof.

Waardlanden heeft 2 voertuigen verhuurd aan de Gemeente Vianen. De huurgelden bedragen in 2018 € 91.412. Hiervoor is gekozen zodat bij een eventuele toetreding de opnamesystemen van beide voertuigen gelijk zijn aan de standaard die Waardlanden hiervoor hanteert.

Reparaties vallen € 107.000 hoger uit dan begroot.

Afgelopen jaar hebben we, conform het investeringsprogramma en met goedkeuring van het bestuur, 1 dienstwagen, 1 haakkraanwagen, 1 zijlader en 1 achterlader aangeschaft.

Door de hoeveelheid schades aan derden in 2018 zal er een geringe dotatie ad € 13.700 plaatsvinden aan de reserve eigen risico.

De verzekeraar heeft medio 2018 aangegeven dat de schadelast in de afgelopen jaren dusdanig hoog is geworden dat de premie na 2018 met 13% zal stijgen. Gezien het vorenstaande is aan de assurantietussenpersoon opdracht gegeven een premievergelijking te maken tussen de verschillende aanbieders. Uiteindelijk is uit kostenoogpunt er voor gekozen om in 2019 over te stappen naar een andere verzekeraar.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Materieel							
Totaal Materieel	2.211.737	2.212.461	724	2.189.454	2.285.771	96.317	-95.593

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd positief resultaat van € 724.

9) Medewerkers buitendienst

Wat hebben we gedaan?

Door medewerkers met een langdurige ziekte is het ziektepercentage gestegen naar 8,1 %.

Op zich een zorgelijke ontwikkeling, maar op korte termijn niet beïnvloedbaar.

De directie heeft, in overleg met P&O, er voor gekozen het aanvullende bedrijfszorgpakket voor 3 onderdelen te continueren, nl.:

Fysiotherapie, bedrijfsmaatschappelijk werk en psychologische hulp.

De post inhuur overschrijd de begroting met ruim € 300.000. 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 afvalbrengrstations en daardoor extra inhuur benodigd voor de inzameling, door omzetting van grabber naar kam (opnamesysteem) meer schikkers ingezet.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Medewerkers buitendienst							
Totaal medewerkers buitendiens	2.735.863	2.502.669	-233.195	2.415.862	2.415.862	0	-233.195

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd negatief resultaat van € 233.195

10)Beleid en advisering

Wat hebben we gedaan?

In 2018 zijn er 7 basisscholen en 4 scholen uit het voortgezet onderwijs afvalvrij geworden. Daarmee komt het aantal op 63 afvalvrije scholen in het verzorgingsgebied van Waardlanden. Dit zijn 11.145 leerlingen die op een speelse en educatieve wijze al jong leren om afval goed te scheiden. Omdat een groot aantal basisscholen meedoen aan dit project zullen wij ons na 2018 meer gaan focussen op het voortgezet onderwijs.

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 medische afval kunnen er toe 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 middels een overslaglocatie handmatig te laten voorsorteren.

Daarnaast zal het beleid er op gericht zijn de totale hoeveelheden te reduceren en de burgers te stimuleren het nog aanwezige GFT uit het restafval te halen. Om dit te bereiken is er een proef opgestart in een woonwijk in Gorinchem, waarbij de bewoners de beschikking krijgen over een zgn. GF- Emmertje voor in de keuken. Medio 2019 zullen de eerste resultaten bekend worden gesteld. Afhankelijk van de uitkomst zal daarna worden bezien of deze proef verder kan worden uitgebreid over de overige gemeenten.

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 2018			Begroting 2018			
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Vershil
Beleid en advisering	249.566	262.003	12.437	263.328	263.328	0	12.437

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd positief resultaat van € 12.437

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Gerealiseerd resultaat	156.231	Voordeel
Af: incidentele baten		
- Verkoop bedrijfsmiddelen	20.250	Voordeel
- Verhuur inzamelvoertuigen	91.412	Voordeel
Bij: incidentele lasten		
- Inhuur opzichter	77.635	Nadeel
- Vervangen wisselcontainers ABS-en	51.912	Nadeel
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	174.116	Voordeel

3.4 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. Over het jaar 2018 was de toevoeging ná resultaatbestemming € 108.000. Voor het jaar 2019 wordt de toevoeging, als gevolg van de aankoop van grond ten behoeve van de bouw van een afvalbrengstation in Groot-Ammers, € 143.000.

3.5 Balans per 31 december 2018

Balans per 31 december 2018

Vaste activa	31-dec-18	31-dec-17
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	1.000	1.000
Materiele vaste activa		
Gebouwen	2.629.193	2.680.407
Grond en terreinen	4.771.767	3.469.931
Vervoermiddelen	2.946.047	2.892.785
Machines, apparaten en installaties	8.161.412	8.167.220
Overige materiele vaste activa - inventaris	40.171	8.232
Subtotaal	18.548.591	17.218.575

Totaal vaste activa	18.549.591	17.219.575
----------------------------	-------------------	-------------------

Voorraden	35.741	39.019
------------------	---------------	---------------

Vlottende activa	31-dec-18	31-dec-17
------------------	-----------	-----------

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Openbare lichamen	1.594.353	1.458.683
Schatkistbankieren	21.462	3.416
Overige vorderingen	123.888	79.198
Subtotaal	1.739.703	1.541.297

Liquide middelen		
Bank- en giroaldi	5.237	21.132
Kassaldi	516	85
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	5.753	21.217

Overlopende activa		
Transitoria	608.120	1.435.905
Omzetbelasting	264.663	50.698
Subtotaal	872.783	1.486.603

Totaal vlottende activa	2.618.240	3.049.117
--------------------------------	------------------	------------------

Totaal activa	21.203.572	20.307.712
----------------------	-------------------	-------------------

Vaste passiva	31-dec-18	31-dec-17
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Waardlanden	586.272	334.180
Bestemmingsreserve		
Reserve eigen risico verzekering	197.736	197.736
Gerealiseerd resultaat 2018	156.231	360.092
Reserve grondwaardering	258.200	150.200
Subtotaal	1.198.438	1.042.208
Voorzieningen		
Voorziening communicatie VANG	144.203	129.943
Voorziening groot onderhoud	375.919	311.817
	520.121	441.760

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken en overig financiële instellingen		
Langlopende leningen	14.030.184	15.403.418

Totaal vaste passiva	15.748.744	16.887.386
-----------------------------	-------------------	-------------------

Vlottende passiva	31-dec-18	31-dec-17
-------------------	-----------	-----------

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	866.203	999.911
Bank- en giroaldi	659.922	358.883
BNG kasgeldlening	3.000.000	
NWB-Lening (-0,28% - 2017)		1000000
Subtotaal	4.526.125	2.358.794

Overlopende passiva		
Kruisposten	928.703	1.061.533

Totaal vlottende passiva	5.454.828	3.420.327
---------------------------------	------------------	------------------

Totaal passiva	21.203.572	20.307.712
-----------------------	-------------------	-------------------

Toelichting op de balans

3.5.1 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 2018 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2017	€ 17.218.577	
Investerings in 2018	<u>€ 2.724.077</u>	
	€ 19.942.654	
Desinvesteringen 2018	€ 0	-/-
Afschrijvingen 2018	<u>€ 1.394.063</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>€ 18.548.591</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.

3.5.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2018 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam.

3.5.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2018

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	1.594.353
Overige vorderingen	22.907
HVC	28.523
Nedvang	2.107
Peute	70.351
Sub-totaal	1.718.241

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 aangegetekend dat het saldo van de vorderingen in dit geval afwijkt van de saldi conform de factuurdata. In de post.

Jaarstukken 2018

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	-	20	12 17
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250	230	238 233
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	- -
(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.578		
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.578		
(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)	-	1.795	1.103 1.525
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92 92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	20	12 17

Liquide middelen

Stand per 31 december 2018 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 5.237
Kassaldi	€ 516
Totaal	€ 5.753

Transitoria

Specificatie transitoria	
Depot	€ 100
Borg pallet Arvo-tech	€ 227
Nedvang	€ 365.374
VAOP reservering	€ 1.953
Nog te activeren 2019	€ 23.450
Overig	€ 217.016
Totaal:	€ 608.120

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 264.663

3.5.4 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2017	€ 334.180
Toevoegingen:	€ <u>252.092</u>
Onttrekkingen:	
Algemene reserve per 31-12-2018 na resultaatbestemming 2017	€ <u>586.272</u>

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2017	€ 150.200
Bestemming gerealiseerd resultaat 2017	€ <u>108.000</u>
Stand per 31 december 2018	€ <u>258.200</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

Reserve eigenrisicoverzekering

Stand per 31 december 2017	€ 197.736
Toevoegingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2017	€ <u>0</u>
Stand per 31 december 2018 na resultaatbestemming 2017	€ <u>197.736</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

Jaarstukken 2018

Stand per 31 december 2017	€ 360.092
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 252.092
Ten gunste van reserve grondwaardering	€ 108.000
Ten gunste van reserve eigen risico	€ <u>0</u>
Stand per 1 januari 2018 na resultaatbestemming	€ 0
Gerealiseerd resultaat 2018	€ 156.231
Voorgestelde resultaatbestemming:	
Reserve grondwaardering	€ 108.000
Reserve eigen risico verzekering	€ <u>13.723</u>
	€ <u>121.723</u> -/-
Ten gunste van de algemene reserve	€ <u>34.508</u>

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2017 is het resultaat 2017 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2018 is er sprake van een totaal resultaat ter grootte van € 156.231 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve, de reserve grondwaardering en reserve eigen risico conform voorgaande opstelling.

Voorzieningen

Het VANG budget voorzag in een post communicatie die in voorgaande jaren nauwelijks benut was. Deze post gaat uit van een jaarlijkse uitgave ter grootte van ongeveer € 80.000. Als gevolg van de vertraging in het VANG traject is de jaarlijkse benutting in de jaren vóór 2018 uitgebleven. In 2018 is er al sprake van een redelijke benutting van het budget, de inzet voor communicatie zal in 2019 geïntensiveerd worden.

Voorziening communicatie VANG

Stand per 1 januari 2018	€ 129.943
Dotatie 2018	€ <u>80.000</u>
	€ 209.943
Onttrekkingen 2018	€ <u>65.740</u> -/-
Stand per 31 december 2018	€ 144.203

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:

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari 2018	€ 311.817
Dotatie 2018	€ <u>150.000</u>
	€ 461.817
Onttrekkingen 2018	€ <u>85.898</u> -/-
Stand per 31 december 2018	€ 375.919

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2018.

Jaarstukken 2018

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 2018 is als volgt:

Stand per 31 december 2017	€ 15.403.417
Opnamen in 2018	€ <u> 0</u>
	€ 15.403.417
Aflossingen in 2018	€ <u>1.373.233</u>
Stand per 31 december 2018	€ <u>14.030.184</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2018 € 301.627

3.5.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	110.983
Overige schulden	755.219
Totaal	866.203

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 2018

Overlopende passiva

Specificatie transitoria	
Nog te verrekenen met de B.V.	€ 1.446
Zwerfvuilmiddelen	€ 74.523
NTO facturen	€ 13.598
Rente 2018	€ 93.174
Overig	€ 395
NTO HVC PMD December 2018	€ 85.246
HVC afrekening 2018	€ 306.463
Subtotaal	€ 574.845

Kruisposten	
Tussenrekening salarissen	€ 291
Tussenrekening afdracht loonheffing	€ 243.621
Tussenrekening afdracht pensioen	€ 34.228
Tussenrekening reservering verlofuren	€ 73.729
Tussenrekening reparatie WW	€ 1.989
Totaal:	€ 353.858

€ 928.703

De afrekening met HVC over het jaar 2018 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 2018.

3.5.6 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 voor € 0.

Er zijn nog steeds gesprekken gaande tussen de NVRD en de belastingdienst/ministerie. Afhankelijk van de te bereiken onderhandelingsresultaten zal er sprake zijn van een belastbaar bedrag voor Waardlanden. De verwachting is echter dat deze voor Waardlanden niet materieel zal zijn, waarschijnlijk in een bandbreedte van € 0 tot € 5.000.

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.

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 2015 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.

3.6 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.

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 2018 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	T.J.E.P. Versteeg	
	Directeur	
Functie (functienaam)		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jul-10
In dienst tot (datum einde functievervulling)		Heden
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		106.726
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		16.851
Totaal bezoldiging		123.576
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		189.000

2017

(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		107.741
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		15.636
Totaal bezoldiging		123.378
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		181.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
A. Donker	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
Th. Boerman	Lid Bestuur
C.G. Boender	Lid Bestuur
M.A.J. Doodkorte	Lid Bestuur
T. Meijdam	Lid Bestuur
J. de Groot	Lid Bestuur
J.P. van der Geest	Lid Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Directie bedraagt € 189.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Directie.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Bestuur bedraagt € 28.350 en voor de overige leden van de Raad van Bestuur € 18.900. Deze maxima worden niet overschreden, daar de bestuursleden hun taken onbezoldigd hebben verricht.

3.7 Taakvelden

Taakveld 0.4 Overhead

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

Overhead	Realisatie 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Loonbetaling binnendienst + MT	850.191	0	-850.191	892.200		-892.200	42
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	77.635		-77.635	6.000		-6.000	-72
Loonbetaling opzichters	243.097		-243.097	250.100		-250.100	7
Opleidingen	2.978		-2.978	11.000		-11.000	8
DVO personeel	9.243		-9.243	8.200		-8.200	-1
Overige personeelskosten	41.229		-41.229	23.500		-23.500	-18
Huisvesting vast (zakelijke Ist, verz., storting voorz)	242.485		-242.485	444.837		-444.837	202
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	278.996		-278.996	339.300		-339.300	60
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	53.105		-53.105	115.283		-115.283	62
ICT kosten variabel	38.870		-38.870	15.000		-15.000	-24
Accountantskosten + extern advieskosten	36.794		-36.794	45.000		-45.000	8
Telefonie kosten	16.859		-16.859	8.000		-8.000	-9
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-984		984			0	1
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	17.546		-17.546	23.000		-23.000	5
Representatie	10.039		-10.039	9.000		-9.000	-1
Onvoorzien	0		0	5.000		-5.000	5
Registratievergoeding	-12.970		12.970				13
Dekking vanuit andere productgroepen		2.195.420	2.195.420		2.195.420	2.195.420	
Totaal overhead	1.905.112	2.195.420	290.308	2.195.420	2.195.420	0	290.308

Toerekening overhead naar de producten	% verdeling	Begroting 2018	Verdeling
Totale begrotingsomvang		11.674.034	
Totaal product overhead		2.195.420	
% aandeel overhead in totale begroting 2018		18,81%	
Overhead afvalinzameling	80,2%		1.760.727
Overhead bedrijfsafval	13,5%		296.382
Overhead straatreiniging	4,5%		98.794
Overhead gladheidbestrijding	1,5%		32.931
Overhead graffiti verwijdering	0,3%		6.586
	100,0%		2.195.420

Taakveld 0.5 Treasury

Rentescema		Realisatie 2018
Rentescema		€ 301.628
Externe rentelasten over korte en lange financiering		
Externe rentebaten		
Saldo rentelasten en rentebaten:		€ 301.628
Rentelasten grondexploitatie		
Rentelasten projectfinanciering		
Aan producten toe te rekenen externe rente		€ 301.628
Rente over eigen vermogen*		
Rente over voorzieningen*		
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente		€ 301.628
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,15%)		€ 303.535
Verwacht rentesultaat		€ 1.907

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 50.995
Containers	€ 143.975
Huisvesting	€ 108.565
Automatisering	€ 0
	€ 303.535

Taakveld 7.3 Afval

Recapitulatie producten	Realisatie 2018			Begroting 2018		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Afvalinzameling	6457	6543	86	6594	6498	-96
Afvalverwerking	4178	4178		2631	2631	
Bedrijfsafval (KWD)	1387	1387		1370	1370	
Straatreiniging	1087	1087		889	889	
Gladheidsbestrijding	129	129		174	174	
Graffiti verwijdering	16	16		16	16	
Overhead	1905	2195	290	2195	2195	
Materieel	2212	2213	1	2189	2286	96
Medewerkers buitendienst	2736	2503	-233	2416	2416	
Beleid en advisering	250	262	12	263	263	
Totaal producten	20356	20512	156	18738	18738	



NOORDENDIJK 207
POSTBUS 574
3300 AN DORDRECHT

T. (078) 648 15 55

Nr.: 128|

F. (078) 648 15 59

Aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 als van de activa en passiva per 31 december 2018 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 2018, 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 2018;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2018;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn lasten en baten en balansmutaties verwerkt, waarvan voor een totaalbedrag van € 570.000 op onderdelen niet is voldaan aan de vigerende wet- en regelgeving en daarom niet als rechtmatig kan worden aangemerkt. Het gaat hierbij om:

- Een inhuurcontract met een inkoopwaarde boven de aanbestedingsdrempel is niet EU aanbesteed. De inkoopwaarde voor het boekjaar 2018 bedraagt € 283.000.
- Er zijn investeringen gedaan boven het door het bestuur toegekende krediet. Een aanvullend kredietbesluit is pas na het boekjaar genomen. De omvang van de kredietoverschrijding bedraagt € 287.000.

Deze fouten bedragen meer dan 1% maar minder dan 3% van de voorgeschreven controletolerantie en zorgen daardoor voor een oordeel met beperking.



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) 2018. 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 € 203.600, 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 2018.

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 2018, 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, 20 maart 2019

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
D. Vermaas RA

4 Besluit vaststellen programmarekening 2018

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

Het Bestuur van de 'Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Waardlanden'

b e s l u i t:

de jaarrekening 2018 vast te stellen;

1. het gerealiseerd resultaat 2018 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen: € 156.231

Toevoegen aan de algemene reserve	€ 34.508
Toevoegen aan de reserve grondwaardering	€ 108.000
Toevoegen aan de reserve assurantie eigen risico	€ 13.723

Aldus besloten in de bestuursvergadering,

gehouden op 4 juli 2019

de secretaris

de voorzitter

T.J.E.P. Versteeg

T. Boerman

Bijlagen

a. Staat van materiële vaste activa

	Boekwaarde per 01-01-2018	Investerings in 2018	Des- investeringen in 2018	Afwaarderingen 2018	Subtotaal	Afschrijving in 2018	Boekwaarde per 31-12- 2018
Gebouwen	6.150.339	1.385.690	0	0	7.536.029	135.069	7.400.960
Gorinchem (incl. grond)	6.108.304	100.000			6.208.304	131.514	6.076.791
Hardinxveld-Giessendam	34.971				34.971	1.925	33.046
Leerdam	7.064				7.064	1.630	5.434
Groot-Ammers (grond)		1.285.690			1.285.690		1.285.690
Vervoermiddelen	2.892.785	614.789	0	0	3.507.574	561.527	2.946.047
Inzamelaauto's achterladers	354.850	156.250			511.100	95.931	415.169
Inzamelaauto's zijlader	1.173.967	228.500			1.402.467	211.525	1.190.942
Transportauto's	724.188	202.250			926.438	119.326	807.111
Veegauto's en machines	444.365				444.365	95.361	349.004
Strooi machines	24.931				24.931	10.006	14.925
Overige voertuigen	170.484	27.789			198.273	29.378	168.895
Machines, apparaten en installaties	8.167.222	683.880	0	0	8.851.101	689.688	8.161.414
Afzetcontainers	346.800	30.000			376.800	73.856	302.944
Huishoudelijke containers	1.158.821				1.158.821	152.868	1.005.953
Bedrijfscontainers	82.633	19.500			102.133	20.796	81.337
Wijkverzamelcontainers	6.538.186	537.060			7.075.246	429.010	6.646.236
ABS	40.782	97.320			138.102	13.159	124.943
Overige materiële vaste activa- inventaris	8.232	39.720			47.952	7.780	40.171
Totaal	17.218.577	2.724.078	0	0	19.942.656	1.394.063	18.548.592

Investeringsprogramma	Overloop t/m 2017	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Extra krediet vanuit bestuur	Overloop naar 2019
Gebouwen		100.000		100.000	0
Groot-Ammers (grond)		1.285.690		2.100.000	814.310
Vervoermiddelen	246.000	614.789	675.000		306.211
Machines / apparaten / installaties	50.000	683.880	350.000	287.058	3.178
Ov. Materiële vaste activa / inventaris	181.000	39.720	30.000		171.280
Onvoorzien					0
Totaal	477.000	2.724.079	1.055.000	2.487.058	1.294.979

*Extra krediet € 287.058 is door het bestuur op 6 februari 2019 goedgekeurd

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
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 2018	Aflossing 2018	Restant geldleningen eind 2018	Rente geldleningen 2018
B.N.G. (*3) 14 juli 2009 leningnr: 40.104413	€ 400.000	2019	3,990%	€ 80.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 2.651,13
Rabobank (*4) 9 december 2010 leningnr: 0300064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 600.000	€ 200.000	€ 400.000	€ 17.587,31
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 750.000	€ 150.000	€ 600.000	€ 16.145,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 715.072	€ 44.692	€ 670.380	€ 22.582,87
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.632.594	€ 73.128	€ 2.559.466	€ 99.947,16
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.700.752	€ 65.414	€ 1.635.339	€ 60.216,43
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 15.392,33
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 10.701,39
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 11.977,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 800.000	€ 100.000	€ 700.000	€ 7.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 800.000	€ 100.000	€ 700.000	€ 7.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 950.000	€ 50.000	€ 900.000	€ 9.789,79
NWB Bank (*15) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 875.000	€ 125.000	€ 750.000	€ 1.470,70
B.N.G. (*16) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 950.000	€ 50.000	€ 900.000	€ 12.120,69
B.N.G. (*17) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 900.000	€ 100.000	€ 800.000	€ 5.400,00
NWB Bank (*18) 19 mei 2017 leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 1.000.000	€ 125.000	€ 875.000	€ 0,00
TOTAAL	€ 20.581.350			€ 15.403.418	€ 1.373.233	€ 14.030.185	€ 301.628

Geldgever	Rente dagen	Rente %	Geldlening	Rente
B.N.G. (*1)				
1 jan - 1 okt	268	3,770%	€ 0	€ 0,00
2 okt - 31 dec	92	3,770%	€ 0	€ 0,00
				€ 0,00
B.N.G. (*2)				
1 jan - 1 okt	269	4,060%	€ 0	€ 0,00
2 okt - 31 dec	91	4,060%	€ 0	€ 0,00
				€ 0,00
B.N.G. (*3)				
1 jan - 31 aug	238	3,990%	€ 80.000	€ 2.110,27
1 sept - 31 dec	122	3,990%	€ 40.000	€ 540,87
				€ 2.651,13
Rabobank (*4)				
1 jan - 8 dec	337	2,995%	€ 600.000	€ 16.821,92
9 dec - 31 dec	23	2,995%	€ 400.000	€ 765,39
				€ 17.587,31
B.N.G. (*5)				
1 jan - 26 april	110	2,500%	€ 750.000	€ 5.729,17
27 april - 31 dec	250	2,500%	€ 600.000	€ 10.416,67
				€ 16.145,83
B.N.G. (*6)				
1 jan - 1 apr	90	3,260%	€ 715.072	€ 5.827,84
2 apr - 1 okt	180	3,260%	€ 692.726	€ 11.291,43
2 okt - 31 dec	90	3,260%	€ 670.380	€ 5.463,60
				€ 22.582,87
B.N.G. (*7)				
1 jan - 1 apr	90	3,850%	€ 2.632.594	€ 25.338,72
2 apr - 1 okt	180	3,850%	€ 2.596.030	€ 49.973,58
2 okt - 31 dec	90	3,850%	€ 2.559.466	€ 24.634,86
				€ 99.947,16
B.N.G. (*8)				
1 jan - 1 apr	90	3,610%	€ 1.700.752	€ 15.349,29
2 apr - 1 okt	180	3,610%	€ 1.668.045	€ 30.108,22
2 okt - 31 dec	90	3,610%	€ 1.635.339	€ 14.758,93
				€ 60.216,43
B.N.G. (*9)				
1 jan - 26 okt	296	1,830%	€ 850.000	€ 12.789,67
27 okt - 31 dec	64	1,830%	€ 800.000	€ 2.602,67
				€ 15.392,33
B.N.G. (*10) 40.109641				
1 jan - 12 feb	44	1,250%	€ 900.000	€ 1.375,00
13 feb - 31 dec	316	1,250%	€ 850.000	€ 9.326,39
				€ 10.701,39
B.N.G. (*11) 40.109630				
1 jan - 8 feb	40	1,400%	€ 900.000	€ 1.400,00
9 feb - 31 dec	320	1,400%	€ 850.000	€ 10.577,78
				€ 11.977,78
B.N.G. (*12) 40.110065				
1 jan - 21 aug	233	1,000%	€ 800.000	€ 5.177,78
22 aug - 31 dec	127	1,000%	€ 700.000	€ 2.469,44
				€ 7.647,22
B.N.G. (*13) 40.110329				
1 jan - 28 dec	359	1,000%	€ 800.000	€ 7.977,78
29 dec - 31 dec	1	1,000%	€ 700.000	€ 19,44
				€ 7.997,22
B.N.G. (*14) 40.110554				
1 jan - 13 juni	233	1,050%	€ 950.000	€ 6.456,04
14 juni - 31 dec	127	1,050%	€ 900.000	€ 3.333,75
				€ 9.789,79
NWB Bank (*15)				
1 jan - 14 juli	233	0,177%	€ 875.000	€ 1.002,39
15 juli - 31 dec	127	0,177%	€ 750.000	€ 468,31
				€ 1.470,70
B.N.G. (*16) 40.110907				
1 jan - 11 dec	233	1,300%	€ 950.000	€ 7.993,19
12 dec - 31 dec	127	1,300%	€ 900.000	€ 4.127,50
				€ 12.120,69
B.N.G. (*17) 40.110994				
1 jan - 28 dec	360	0,600%	€ 900.000	€ 5.400,00
29 dec - 31 dec	0	0,600%	€ 800.000	€ 0,00
				€ 5.400,00
NWB Bank (*18)				
1 jan - 19 mei	77	0,500%	€ 1.000.000	€ 1.069,44
19 mei - 31 dec	283	0,500%	€ 875.000	€ 3.439,24
				€ 4.508,68

a. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2017	Resultaat bestemming 2017	Na resultaat bestemming 01-01-2018	Onttrekkingen 2018	31-12-2018
Algemene reserve	334.180	252.092	586.272	0	586.272
Reserve grondwaardering	150.200	108.000	258.200	0	258.200
Reserve verzekering eigen risico	197.736	0	197.736	0	197.736
Totaal	682.116	360.092	1.042.208	0	1.042.208

b. Staat van personele sterkte en loonkosten

	Omvang betrekking	Werkelijk	Begroting	Vershil
Managementteam	3,40	327.020	384.700	57.680
Bedrijfsbureau	7,94	457.457	507.500	50.043
Opzichters	3,00	292.043	250.100	-41.943
Buitendienst	38,22	2.162.500	2.077.300	-85.200
Werkplaats	4,00	28.580	280.200	251.620
Bedrijvenadviseur	1,00	55.654	54.700	-954
Totaal	57,56	3.323.254	3.554.500	231.246

b. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2018

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

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

**AEEA is Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur

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

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

Afvalstroom	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014
Papier verenigingen Gorinchem	1.028	1.091	1.139	1.162	1.181
Papier verenigingen Giessenlanden	920	977	974	1.094	1.048
Papier verenigingen Molenwaard	1.615	1.675	1.719	1.770	1.786
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	835	855	898	928	952
Papier verenigingen Leerdam	754	802	859	890	946
Papier verenigingen Zederik	783	840	824	844	852
Totaal verenigingen	5.934	6.241	6.411	6.689	6.766
Veegvuil Gorinchem	428	368	269	274	203
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	57	50	42	27	29
Veegslib Gorinchem	580	498	676	719	566
Veegslib Giessenlanden	43	49	85	64	0
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	82	90	110	120	116
Veegslib Molenwaard	93	112	149	125	173
Veegslib Zederik	11	57	71	33	33
Totaal vegen	1.294	1.224	1.401	1.363	1.120
KWD restafval	5.568	5.376	5.364	5.179	5.321
Totaal KWD	5.568	5.376	5.364	5.179	5.321
CTA Molenwaard	185	284	287	424	361
CTA Hardinxveld-Giessendam	430	379	460	420	369
CTA Leerdam	1.109	1.171	1.362	1.224	1.220
	1.724	1.834	2.109	2.068	1.950
Puin Molenwaard	90	83	132	123	137
Puin Zederik	44	16	41	43	67
Puin Gorinchem	171	152	196	80	51
Puin Hardinxveld-Giessendam	98	162	93	117	134
	404	413	461	363	390
LAP 2-Norm	66,7%	68,4%	66,7%	62,9%	61,1%

c. 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 2018			Begroting 2018			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Afvalinzameling							
Kosten personeel	1.449.182	0	-1.449.182	1.577.879		-1.577.879	129
Kosten materieel	707.656		-707.656	837.639		-837.639	130
Kosten personeel afvalbrengrstation	420.201		-420.201	315.630		-315.630	-105
Inhuur Avelingen ABS	22.497		-22.497	80.000		-80.000	58
Loonkosten werkplaats	205.606		-205.606	205.106		-205.106	
Overige/directe kosten	411.018	8.984	-402.033	369.750		-369.750	-32
Materieel vast bedrag	498.076		-498.076	576.454		-576.454	78
Contributies/vergunningen	7.246		-7.246	6.600		-6.600	-1
Containerkosten vast	808.376		-808.376	830.415		-830.415	22
Containerkosten variabel	274.285		-274.285	165.000		-165.000	-109
Overhead vast bedrag	1.760.727		-1.760.727	1.760.727		-1.760.727	
Inzameling milieuparken (derden)	90.362		-90.362	86.250		-86.250	-4
ABS, huisvesting	339.513		-339.513	340.173		-340.173	1
Beleid en advisering	107.350		-107.350	107.350		-107.350	
Communicatie	0		0	0		0	
Onvoorzien	0		0	35.000		-35.000	35
Opbrengst oudpapier verenigingen	-198.068		198.068	-188.400		188.400	10
Uitbetaling oudpapier verenigingen		-188.382	-188.382		-198.400	-198.400	10
Dekking oud papier personeel en materieel	-238.631		238.631			0	239
Opbrengsten derden	-208.389	186.073	394.462	-511.260	160.000	671.260	-277
Bijdrage gemeente		6.536.287	6.536.287		6.536.395	6.536.395	
Totaal Afvalinzameling	6.457.005	6.542.962	85.957	6.594.313	6.497.995	-96.318	182.383
Afvalverwerking							
verwerkingskosten (excl KWD) incl Nedvang	4.118.536		-4.118.536	2.578.700		-2.578.700	-1540
Bijdrage gemeenten aansl.* tarief		2.578.932	2.578.932		2.578.700	2.578.700	
Door Gemeenten bij te betalen		1.539.604	1.539.604			0	1540
Verwerkingskosten 1 op 1	59.058		-59.058	52.500		-52.500	-7
Bij: verwerkingskosten 1 op 1		59.058	59.058		52.500	52.500	7
Afvalverwerking	4.177.594	4.177.594	-	2.631.200	2.631.200	0	0
Bedrijfsafval							
Kosten personeel	303.989		-303.989	275.109		-275.109	-29
Kosten materieel	91.407		-91.407	87.996		-87.996	-3
Loonkosten werkplaats	42.132		-42.132	42.030		-42.030	
Directe kosten	-105		105	5.000		-5.000	5
Materieel vast bedrag	62.808		-62.808	100.873		-100.873	38
Containerkosten vast	21.855		-21.855	29.802		-29.802	8
Containerkosten variabel	39.139		-39.139	0		0	-39
Overhead vast bedrag	296.382		-296.382	296.382		-296.382	
Loonkosten bedrijfsadviseur	56.469		-56.469	55.800		-55.800	-1
Bedrijfsafval verwerkingskosten	472.986		-472.986	477.000		-477.000	4
Opbrengst		1.387.063	1.387.063		1.369.993	1.369.993	17
Bedrijfsafval	1.387.063	1.387.063	0	1.369.992	1.369.993	1	-1

	Realisatie 2018			Begroting 2018			
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Verschil
Straatreiniging							
Kosten personeel	288.881		-288.881	220.190		-220.190	-69
Kosten materieel	234.991		-234.991	137.485		-137.485	-98
Loonkosten werkplaats	21.628		-21.628	21.575		-21.575	
Overige/directe kosten	14.814		-14.814	10.500		-10.500	-4
Materieel vast (rente + afschrijving)	115.570		-115.570	137.023		-137.023	21
Overhead vast bedrag	98.794		-98.794	98.794		-98.794	
Inzet Avres	122.759	122.759	-	150.000		-150.000	150
Kosten verwerken veegvuil	47.950	42.308	-5.642	25.200	25.200	0	-6
Kosten verwerken slib	37.189	42.729	5.540	50.500	50.500	0	6
Bijdragen bedrijven + gemeente		-	-		167.500	167.500	-168
Bijdrage gemeente Gorinchem		774.780	774.780		608.067	608.067	167
Waskosten GFT containers	42.000	42.000	-	38.000	38.000	0	
Door Gorinchem bij te betalen		-	-			0	
Hardinxveld onkruidbestrijding	62.000	62.000	-0			0	
Totaal Straatreiniging	1.086.576	1.086.576	0	889.267	889.267	0	0
Gladheidbestrijding							
Kosten personeel	10.867		-10.867	24.048		-24.048	13
Kosten materieel	1.207		-1.207	3.648		-3.648	2
Loonkosten werkplaats	8.707		-8.707	8.686		-8.686	
Materieel vast (rente + afschrijving)	14.776		-14.776	24.380		-24.380	10
Overhead vast bedrag	32.931		-32.931	32.931		-32.931	
Aanschaf zout, wachtdienst	60.948	129.437	68.488	80.000		-80.000	148
Bijdrage derden	0	0	0		29.200	29.200	-29
Bijdrage gemeente Gorinchem		0	0		144.493	144.493	-144
Door Gorinchem bij te betalen		0,00	0				
Totaal gladheidbestrijding	129.437	129.437	0	173.693	173.693	0	0
Graffiti verwijdering							
Kosten personeel	1.458		-1.458	3.006		-3.006	2
Kosten materieel	162		-162	456		-456	
Loonkosten werkplaats	2.809		-2.809	2.802		-2.802	
Materieel vast bedrag	1.284		-1.284	1.217		-1.217	
Overhead vast bedrag	6.586		-6.586	6.586		-6.586	
Aanschaf middelen	3.564	15.863	12.299	1.500		-1.500	14
Bijdrage derden	0	0	0			0	
Bijdrage gemeente Gorinchem		0	0		15.567	15.567	-16
Door Gorinchem bij te betalen		0	0				
Totaal Graffiti verwijdering	15.863	15.863	0	15.567	15.567	0	0

	Realisatie 2018			Begroting 2018			
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Vershil
Overhead							
Loonbetaling binnendienst + MT	850.191	0	-850.191	892.200		-892.200	42
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	77.635		-77.635	6.000		-6.000	-72
Loonbetaling opzichters	243.097		-243.097	250.100		-250.100	7
Opleidingen	2.978		-2.978	11.000		-11.000	8
DVO personeel	9.243		-9.243	8.200		-8.200	-1
Overige personeelskosten	41.229		-41.229	23.500		-23.500	-18
Huisvesting vast (zakelijke Ist, verz., storting voorz)	242.485		-242.485	444.837		-444.837	202
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	278.996		-278.996	339.300		-339.300	60
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	53.105		-53.105	115.283		-115.283	62
ICT kosten variabel	38.870		-38.870	15.000		-15.000	-24
Accountantskosten + extern advieskosten	36.794		-36.794	45.000		-45.000	8
Telefonie kosten	16.859		-16.859	8.000		-8.000	-9
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-984		984			0	1
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	17.546		-17.546	23.000		-23.000	5
Representatie	10.039		-10.039	9.000		-9.000	-1
Onvoorzien	0		0	5.000		-5.000	5
Registratievergoeding	-12.970		12.970				13
Dekking vanuit andere productgroepen		2.195.420	2.195.420		2.195.420	2.195.420	
Totaal overhead	1.905.112	2.195.420	290.308	2.195.420	2.195.420	0	290.308
Materieel							
Kosten detachering medewerker Gorinchem	0	47.119	47.119	15.000	48.900	33.900	13
DVO Gorinchem	2.576		-2.576	2.300		-2.300	
Telefoon mobiel	10.160		-10.160	17.000		-17.000	7
Brandstoffen (variabel)	489.182	20.846	-468.336	437.006	20.000	-417.006	-51
Onderhoud en materialen (variabel)	680.651	91.412	-589.239	573.000		-573.000	-16
Schades (variabel)	37.461		-37.461			0	-37
Overige kosten (variabel)	18.312		-18.312	25.000		-25.000	7
Dekking variabel op basis van rij-uren		1.051.517	1.051.517		1.067.224	1.067.224	-16
Loonkosten werkplaats	280.882		-280.882	280.200		-280.200	-1
Afschrijving (vast)	559.527		-559.527	635.120		-635.120	76
Verzekeringen (vast) en belastingen (vast)	81.992		-81.992	148.300		-148.300	66
Rente (vast)	50.995		-50.995	56.528		-56.528	6
Vergoeding gemeente Gorinchem		28.171	28.171		29.500	29.500	-1
Dekking loonkosten		280.882	280.882		280.200	280.200	1
Dekking vaste lasten		692.613	692.613		839.947	839.947	-147
Totaal Materieel	2.211.737	2.212.561	824	2.189.454	2.285.771	96.317	-95.493
Medewerkers buitendienst							
Loonkosten	2.069.297		-2.069.297	2.077.300		-2.077.300	8
Inhuur (flexibele schil)	557.185		-557.185	255.843		-255.843	-301
DVO Gorinchem	30.227		-30.227	27.519		-27.519	-3
Opleidingskosten	13.220		-13.220	15.000		-15.000	2
Werkkleding en arbodienst	65.934		-65.934	40.200		-40.200	-26
Dekking op basis van uren		2.502.669	2.502.669		2.415.862	2.415.862	87
Totaal medewerkers buitendiens	2.735.863	2.502.669	-233.195	2.415.862	2.415.862	0	-233.195
Beleid en advisering							
Kosten personeel zwerfvuil	38		-38			0	
Kosten materieel zwerfvuil	0		0			0	
Schooleducatie	0		0			0	
Extern voorlichting	80.000		-80.000	80.000		-80.000	
Zwerfvuilbestrijding	156.959		-156.959	155.978		-155.978	-1
Advisering beleid	12.570		-12.570	25.000		-25.000	12
Advisering directie	0		0	0		0	
Benchmarking	0		0	2.350		-2.350	2
Bijdrage Nedvang zwerfafval (€ 1,19)		154.653	154.653		155.978	155.978	-1
Dekking beleid en advisering		107.350	107.350		107.350	107.350	
Beleid en advisering	249.566	262.003	12.437	263.328	263.328	0	12.437