



Jaarstukken 2016



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

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



Aantal aansluitingen

	2016	2015	2014	2013	2012
Giessenlanden	5.814	5.749	5.724	5.680	5.674
Gorinchem	15.779	15.731	15.754	15.483	15.123
Hardinxveld-Giessendam	7.022	6.961	6.941	6.918	6.804
Leerdam	8.518	8.436	8.354	8.340	8.450
Molenwaard	11.244	10.903	10.805	10.732	10.531
Zederik	5.452	5.227	5.225	5.083	4.968
Totaal	53.829	53.007	52.803	52.236	51.550

Inleiding

Gorinchem, april 2017

Op 14 januari 2017 werden wij opgeschrikt door het plotseling overlijden van onze gewaardeerde collega Johan Millenaar. Hij is helaas maar 56 jaar geworden. Johan bekleedde binnen Waardlanden de functie van medewerker afvalbrengrstation met Leerdam als vaste standplaats. Als collega's hebben wij met gepaste eerbied afscheid van hem genomen.

Voor u ligt de jaarrekening 2016 van Reinigingsdienst Waardlanden. Deze jaarrekening betreft de verantwoording over het jaar 2016.

Organisatie

Waardlanden is per 1 januari 2016 omgevormd tot een bedrijfsvoeringorganisatie. Officieel zijn wij nu: Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden.

Om te voldoen aan de criteria van de belastingdienst met betrekking tot de vennootschapsbelasting is een besloten vennootschap opgericht waarin het bedrijfsafval is ondergebracht. Tevens is het voorzitterschap met ingang van 1 januari 2016 overgegaan naar de heer A. Donker.

In januari 2016 is de functie van hoofd Buitendienst ingevuld. Door het invullen van deze functie is het management versterkt en is de organisatie minder kwetsbaar geworden. Helaas moesten wij in januari afscheid nemen van een collega die volledig was afgekeurd. Naar aanleiding van dit afscheid heeft het bestuur ingestemd met het afsluiten van een collectieve verzekering voor volledige en gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid.

In 2016 zijn 5 medewerkers met hun MBO opleiding begonnen. Het ministerie stimuleert dit en subsidieert dit door een AMBOR regeling.

Inzameling

De inzameling is verder gestroomlijnd. Het aantal inzamelrouten van de zijladers is teruggebracht waardoor er minder personeel en een voertuig minder worden ingezet. Ook zijn de inzamelrouten op tablets ingelezen waardoor het simpeler wordt om wijken te laten rijden door minder ervaren chauffeurs. Verder zijn er extra haak/kraanvoertuigen aangekocht om de geplaatste ondergrondse restafvalcontainers uit het VANG-project te kunnen ledigen.

Van Afval Naar Grondstof

Hoofdt thema is ook dit jaar het project 'Van Afval Naar Grondstof' (VANG). Dit project is gestart in 2015 met het plaatsen van de benodigde ondergrondse containers in de deelnemende gemeenten. In december is dit project afgerond met het plaatsen van de laatste ondergrondse containers in de gemeente Hardinxveld-Giessendam. Alleen moet er nog maatwerk op een aantal locaties in de binnenstad van Gorinchem plaatsvinden. Hier gaan we proberen om 5 m³ containers om te vormen naar 8 m³. Door de uitvoering van het "omgekeerd inzamelen" (VANG) is een grote stap in de goede richting gezet tot verder hergebruik van grondstoffen. Het door staatssecretaris Atsma opgelegde percentage van 65% is door ons gehaald: in 2016 hebben wij een scheidingspercentage van 66,7% gerealiseerd. Dit willen wij ook de komende jaren verder optimaliseren en toegroeien naar de 75% die staatssecretaris Mansveld voor 2020 heeft verordonneerd.

Afvalbrengrstations

In februari is de renovatie van het afvalbrengrstation in Hardinxveld-Giessendam afgerond waarbij gelijk het aantal te scheiden stromen (grondstoffen) is uitgebreid.

Het bestuur heeft groen licht gegeven om in Groot-Ammers een eigen afvalbrengrstation te realiseren. Ook is er een initiatief om samen met de gemeente Papendrecht te onderzoeken of het mogelijk is een gezamenlijk afvalbrengrstation te realiseren waarvan ook de inwoners van de kern Nieuw-Lekkerland gebruik kunnen maken.

Afvalvrije scholen

In 2016 is de samenwerking met het Natuurcentrum Gorinchem het project "afvalvrije scholen" verder voortgezet. De animo vanuit scholen om hieraan deel te nemen, is groot. Kinderen gaan enthousiast aan de slag met het scheiden van afval en het voorkomen van zwerfafval.

En nog altijd "vroeg geleerd, is oud gedaan"! Laat de jeugd een voorbeeld zijn voor de huidige volwassen generatie en de opgedane kennis meenemen naar de toekomst.

Resultaat

Het resultaat op de dienstverlening, is € 994.489 positief.

De verwerkingskosten vallen € 1.299.760 hoger uit dan begroot en zijn als vordering op de eigenaar gemeenten opgenomen in de jaarrekening.

Het resultaat van Waardlanden Reinigingsbedrijf B.V. na belasting is € 71.726 positief. Door de vaststelling van de jaarrekening 2016 in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt een besluit genomen over de resultaatbestemming. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders kan besluiten tot het uitkeren van dividend, het dividend wordt dan in 2017 verwerkt bij de reinigingsdienst.

Ton J.E.P. Versteeg
directeur
Gorinchem, april 2017



Inleiding	3
1 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 Bestemming van het gerealiseerd saldo baten en lasten productgroep bedrijfsafval 2016	6
1.3 Kerngegevens	7
2 Jaarverslag	8
2.1 Programmaverantwoording	8
2.2 Paragrafen	9
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.2.2 Financiering	9
2.2.3 Bedrijfsvoering	11
2.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	14
3 De jaarrekening	15
3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting	15
3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten	15
3.3 Overzicht incidentele baten en lasten	31
3.4 Balans per 31 december 2016	32
3.5 Toelichting op de balans	32
3.5.1 Vaste Activa	33
3.5.2 Voorraden	33
3.5.3 Vlottende activa	33
3.5.4 Vaste passiva	34
3.5.5 Vlottende passiva	37
3.5.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	38
3.6 WNT	39
4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
5 Besluit vaststellen programmarekening 2016	45
Bijlagen	
a. Staat van materiële vaste activa	
b. Staat van geldlening	
c. Staat van reserves	
d. Staat van personele sterkte en loonkosten	
e. Jaarrekening op basis van kostensoorten	
f. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2016	

1 Jaarrekening in een oogopslag

1.1 Algemeen

De jaarrekening 2016 van Waardlanden is, vanuit het feit dat er sprake is van voornamelijk uitvoerende werkzaamheden en géén specifieke beleidszaken, hoofdzakelijk cijfermatig van aard.

Er is in 2016 géén sprake geweest van een begrotingswijziging.

1.2 Financieel

1.2.1 Gerealiseerd resultaat voor alle producten

De financiële resultaten zijn als volgt:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil
Recapitulatie producten			
Afvalinzameling	845	-13	832 Voordelig
Afvalverwerking			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)		13	13 Nadelig
Straatreiniging			Neutraal
Gladheidsbestrijding			Neutraal
Ongediertebestrijding en graffiti verwijdering			Neutraal
Inzameling oud papier/plastic HAH	120		120 Voordelig
Overhead	-47		-47 Nadelig
Materieel	-45		-45 Nadelig
Medewerkers buitendienst	41		41 Voordelig
Beleid en advisering	80		80 Voordelig
Totaal producten	994		994 Voordelig

Als gevolg van diverse ontwikkelingen wijkt het gerealiseerde resultaat per saldo € 994.489 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 Bestemming van het gerealiseerd saldo baten en lasten productgroep bedrijfsafval 2016

De productgroep bedrijfsafval heeft over 2016 een neutraal resultaat. Het resultaat van de BV zal door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders worden vastgesteld waarbij ook sprake zal zijn van een formele resultaatbestemming. Dit heeft verder géén invloed op de exploitatiegegevens van de productgroep bedrijfsafval binnen de reinigingsdienst Waardlanden.

1.3 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Financieel			
Omzet Waardlanden	€ 11.294.073	€ 11.122.248	€ 11.924.827
Omzet KWD	€ 1.363.707	€ 1.414.200	€ 1.433.132
Resultaat KWD	€ 0	€ 13.107	€ 116.857
Resultaat in % van de KWD omzet	0,00%	0,93%	8,15%
Balanstotaal	€ 21.061.965	€ 18.379.419	€ 16.605.837
Eigen vermogen	€ 1.981.887	€ 1.057.962	€ 987.388
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal vermogen	9,41%	5,76%	5,95%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieningen)	0,94	1,78	1,00
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	2,64	1,46	1,26
% overhead (kosten / omzet) norm = 12%	18,30%	11,92%	10,98%
Netto schuldquote	137,21%	71,49%	107,78%
Personeel			
Aantal FTE (vast personeel)	51,72	55,89	53,06
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	7,40%	6,00%	7,17%
Voertuigen (aantallen)			
	60	58 ▲	58
Waarvan achterladers	6	5	5
Waarvan zijladers	10	10	10
Waarvan aanhangwagens	4	5*	4
Waarvan ondergronds	7	6	5
Waarvan ABS-voertuigen	2	3	4
Waarvan veegmachines	5	4	5
Waarvan handveegauto's	6	6	6
Waarvan gladheidbestrijding	3	3	3
Waarvan overige voertuigen	17	16	16
Investering in vervoermiddelen in 2016	€ 732.379	€ 781.000	€ 829.540
Investering in machines/apparaten/installaties in 2016	€ 3.431.574	€ 3.759.770	€ 314.999
Investering in huisvesting in 2016	€ 38.500	€ 25.000	€ 914.977

Als gevolg van de investeringen in 2016, gefinancierd met vreemd vermogen met een gelijke looptijd als de afschrijvingstermijnen, is de netto schuldquote fors gestegen. De tegenhanger hiervan is echter de post van de materiële vaste activa. Wij zien dan ook 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 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling	6729	7574	845	7533	7520	-13	858	Voordelig
Afvalverwerking	2632	2632		1357	1357			Nadelig
Bedrijfsafval (KWD)	1364	1364		1401	1414	13	-13	Nadelig
Straatreiniging	847	847		790	790			
Gladheidsbestrijding	179	179		187	187			
Ongediertebestrijding en graffiti verwijdering	29	28		61	61			
Inzameling oud papier/plastic HAH	-432	-313	120	-208	-208		120	Voordelig
Overhead	2057	2010	-47	2010	2010		-47	Nadelig
Materieel	2080	2035	-45	2240	2240		-45	Nadelig
Medewerkers buitendienst	2400	2442	41	2425	2425		41	Voordelig
Beleid en advisering	163	243	80	245	245		80	Voordelig
Totaal producten	18048	19042	994	18043	18043		994	Voordelig

Bovenstaand overzicht geeft op hoofdlijnen de baten, lasten en het resultaat weer van de benoemde producten. In de jaarrekening wordt een verdere toelichting en een cijfermatige uitwerking gegeven.



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.

De voorgeschreven kengetallen, voor zover van toepassing, zijn opgenomen bij de kerngegevens op pagina 6.

Weerstandscapaciteit

Bij Waardlanden kunnen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit, tot ultimo 2015, de volgende posten gebruikt worden:

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

Ervan uitgaande dat het gerealiseerd resultaat over het jaar 2016 conform het voorstel voor de resultaatbestemming verdeeld wordt bedraagt het weerstandsvermogen ultimo 2016 € 1.981.781.

Het maximale weerstandsvermogen voor algemene risico's is vastgesteld door het bestuur op € 750.000. Voor het afdekken van het eigen risico bij materieelverzekeringen is een bestemmingsreserve van € 250.000 benodigd. Conform een risico inventarisatie in 2015 is het maximaal benodigde weerstandsvermogen met betrekking tot de algemene reserve € 750.000. Hiernaast speelt de besluitvorming van het bestuur om, ingaande het jaar 2015, een reserve grondwaardering op te voeren. Deze dient om de financiële gevolgen op basis van het niet mogen afschrijven op de grond op te vangen. Het uitgangspunt is hierbij dat de algemene reserve en de reserve grondwaardering gezamenlijk uitkomen op € 750.000 waarbij er derhalve sprake is van een jaarlijkse afname van de algemene reserve tot uiteindelijk nihil. Daarna mag de reserve grondwaardering verder blijven stijgen.

Risicoprofiel

In de door het bestuur vastgestelde notitie risico inventarisatie en weerstandsvermogen, zijn de risico's benoemd en waar mogelijk gekwantificeerd. Hierbij is het VANG project als risico benoemd maar heeft géén kwantificering van het risico kunnen plaatsvinden. De gevolgen van het achterblijven in de uitrol van het project hebben duidelijk de sporen achtergelaten in het resultaat van 2015 en zijn ook nog sterk zichtbaar in het jaar 2016. Het risico profiel voor de overige risico's is nagenoeg gelijk gebleven. In 2017 zal een nieuwe notitie met betrekking tot het weerstandsvermogen, de risico inventarisatie en de financieringsstructuur worden aangeboden aan het bestuur.

2.2.2 Financiering

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn in het Financieringsstatuut 2016 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.

Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2016 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 1.500.000	saldo 31 december 2016 € 42.893	schuld
Rabobank Nederland	€ 0	saldo 31 december 2015 € 4.456	tegoed

De kaspositie per ultimo 2016 bedraagt € 1.437

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 2016 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2016 € 11.122.248 (-grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	€ 945.391	€ 945.391	€ 945.391	€ 945.391
2 Omvang vlottende schuld	-€ 252.020	-€ 943.886	-€ 920.271	-€ 42.894
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 252.020	-€ 943.886	-€ 920.271	-€ 42.894
3 Vlottende middelen	€ 202.155	€ 6.388	€ 2.036	€ 4.457
- tegoeden in rekening courant	€ 202.155	€ 6.388	€ 2.036	€ 4.457
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	-€ 49.865	-€ 937.498	-€ 918.235	-€ 38.437
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 945.391	€ 945.391	€ 945.391	€ 945.391
Ruimte	€ 895.526	€ 7.894	€ 27.156	€ 906.954

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.

Langlopende leningen

Het wettelijk kader heeft betrekking op afdekken van de renterisico's in verband met het herfinancieren van leningen.

De wettelijke renterisiconorm bedraagt € 2.224.449 (20% van het begrotingstotaal).

In 2016 is € 963.233 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 afgesloten leningen in 2016 hebben betrekking op de aankoop van de ondergrondse containers en de investeringen in de overige materiële vaste activa.

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

2.2.3 Bedrijfsvoering

In 2016 is 66,7% hergebruik van afval gerealiseerd en heeft de nadruk gelegen, en zal ook in de toekomst liggen, op het 'omgekeerd inzamelen'. Dat betekent concreet: verdere toename van de inzameling van recyclebare materialen in plaats van restafval. Daarbij wordt de transitie van afval naar grondstof (VANG) gemaakt. Om die reden is veel tijd en aandacht besteed aan het invoeren van het 'omgekeerd inzamelen'. Dit gebeurt in gezamenlijkheid met de contactambtenaren.

Organisatie en cultuur

De interne controles zijn in het jaar 2016 beperkter uitgevoerd dan in het jaar 2015. Dit was mogelijk gezien de uitkomsten van de controles in het jaar 2015. In het jaar 2017 zullen deze weer, in overleg met de controlerend accountant, stringenter worden opgepakt waardoor er meer gesteund kan worden op de toegepaste controles. De uitkomsten van de interne controles in het jaar 2016 hebben laten zien dat deze controles nuttig zijn om de bedrijfsprocessen te bewaken. Er is géén sprake geweest van het constateren van misbruik of oneigenlijk gebruik, maar wel van het niet consequent hanteren van de interne controlemaatregelen. Dit betekent niet dat er grote omissies zijn, hierbij moet gedacht worden aan een extra controle op de verwerking van contractgegevens, het 4 ogen principe.

Deze interne controlemaatregelen zijn dan ook verder aangescherpt in zullen nauwlettend worden bewaakt en getoetst.

Financiën

Het jaar 2016 is met betrekking tot de verwachte resultaten vanuit het VANG project teleurstellend. De hoop dat de positieve resultaten vanuit de grondstoffen en de vermindering van het restafval voldoende evenwicht zouden bieden aan extra kosten bij de inzameling zijn niet geheel uitgekomen.

Het resultaat op de afvalverwerking, vóór doorbelasting aan de eigenaar gemeenten, bedraagt € 1.299.760, een nog nooit eerder vertoonde verrekening in de geschiedenis van Waardlanden. De analyse van dit resultaat is opgenomen bij de gegevens van het product afvalverwerking.

De bedrijfscontracten zijn in 2016 overgegaan om niet naar de Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

(Interne) controle

De interne controles zijn in 2016 gecontinueerd waarbij de nadruk er op blijft liggen dat dit instrumentarium gebruikt kan blijven worden als ondersteuning bij de jaarlijkse accountantscontrole. Het gaat hierbij specifiek om de interne controles voor de inkoop, volledigheid verkopen (bedrijfsafval), salarissen en bankmutaties. Zie ook het hierboven gestelde bij het onderdeel organisatie en cultuur.

In 2016 is gebleken dat de onzorgvuldigheden die in de voorgaande jaren voorkwamen toch weer, maar in beperkte mate voorkomen. Om dit bij te stellen zal er in 2017 sprake zijn van een aangescherpte interne controle met betrekking tot de procedures in de bedrijfsvoering. Van enige vorm van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik zijn géén sporen of indicaties waargenomen.

Informatievoorziening

Op ICT-gebied kunnen wij melden dat Waardlanden in afwachting is van de softwareontwikkelingen in de afvalbranche. Onze huidige softwareleverancier heeft aangekondigd dat de huidige software in 2017 wordt vervangen. In 2017 heeft Waardlanden opdracht verstrekt aan twee externe partijen om de huidige Waardlanden website te vervangen en een burger-app voor de inwoners van het verzorgingsgebied te ontwikkelen. Beide softwarepakketten zullen medio 2017 gereed zijn.

Omdat vanuit het verleden de software van de GGNZ en Gorinchem zijn samengevoegd bestaat er al langere tijd onvrede over AfvalRis en de functionaliteiten ervan. Mede daardoor heeft de directie al eerder besloten het verder ontwikkelen en onderhouden van AfvalRis op een laag pitje te zetten. Alleen echt noodzakelijke aanpassingen worden nog in de huidige software geïmplementeerd.

In 2016 zijn er wel gesprekken geweest met de huidige softwareleverancier om de software naar een hoger platform te brengen. De uitkomst van deze gesprekken is dat er in 2016 een Quick Scan is uitgevoerd door de huidige softwareleverancier.

De Quick Scan heeft een aantal tekortkomingen van de huidige programmatuur zichtbaar gemaakt, nl.:

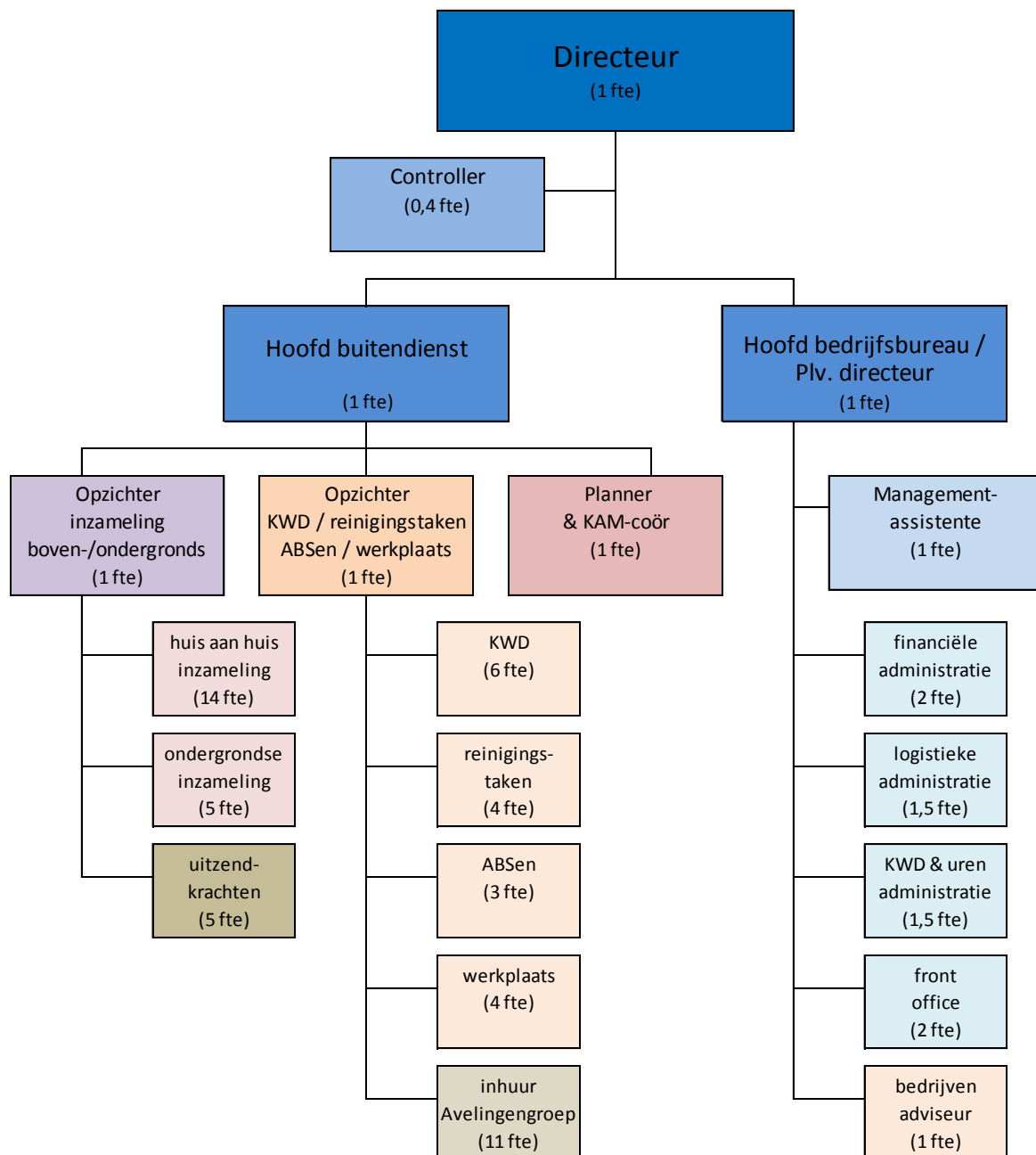
- Huidige adressenbestand moet geanalyseerd en opgeschoond worden;
- Afvalkalender moet op termijn gekoppeld worden aan software;
- Advies om BAG van deelnemende gemeenten te koppelen aan basisadministratie van Waardlanden;
- Bedrijvenmodule bevat foutieve data waar in de latere processen hinder van wordt ondervonden;
- Planningsmodule wordt door Waardlanden niet optimaal gebruikt;
- Weegbonnenmodule biedt functionaliteit om weegbonnen door middel van een bronbestand automatisch in te lezen. Hiervan wordt geen gebruik gemaakt. Advies is om afspraken te maken met de verwerker over hoe de gegevens worden aangeleverd, zodat automatische verwerking mogelijk is;
- Rapporten moeten worden aangepast door de leverancier zodat deze voor Waardlanden bruikbaar zijn;

Bij de buitendienst was de wens om meer inzicht te krijgen in de verschillende afvalstromen, urenplanning versus werkelijke inzet van personeel en voertuigen. De managementsoftware Qlikview was reeds aangeschaft door Waardlanden en is in 2016 ingezet om de wens van de buitendienst, middels een dashboard, inzichtelijk te maken. Hiervoor is een externe partij met ervaring op dit gebied c.q. in de afvalbranche ingehuurd.

Personeel

In 2016 is één medewerker in vaste dienst gekomen. De formatie bestaat (zie organigram) uit maximaal 58,4 fte, waarvan 3 chauffeurs worden ingehuurd. Tevens 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 drukte gedurende piektijden te kunnen opvangen.

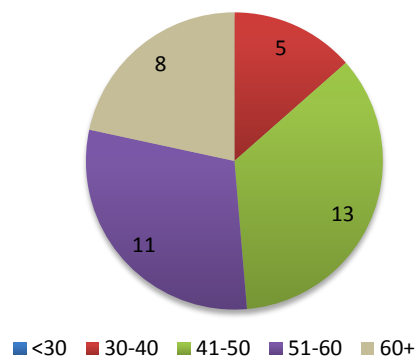
GR REINIGINGSDIENST WAARDLANDEN



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 2016 bedraagt 7,4 %. De stijging ten opzichte van de begroting, 6%, wordt veroorzaakt door langdurig zieken maar is redelijk in lijn voor een reinigingsbedrijf.

Leeftijdsopbouw buitendienst per 31-12-2016



Medezeggenschap

De ondernemingsraad heeft in 2016 vier keer overleg gevoerd met de directeur. Aan de ondernemingsraad zijn diverse stukken om advies, ter instemming of ter informatie aangeboden. Onderwerpen die op de agenda hebben gestaan zijn o.a. nieuwe structuur GR Waardlanden, oprichting Bedrijfsafval BV, vervanging voertuigen, verkenning samenwerking kringloopbedrijf, protocol cameratoezicht, generatiepact, verhuur voertuigen aan Vianen en de jaarrekening 2015 en begroting 2017. De overleggen zijn plezierig en constructief verlopen. Medio 2017 zal er een nieuwe OR worden gekozen.

Operationeel

- Investerings (conform investeringsprogramma): in 2016 zijn twee haak-, kraanwagens, een veegmachine, een zijlader en een achterlader aangeschaft.
- Ook in 2016 zijn door Avres ondergrondse containers en veiligheidsvloeren geassembleerd.
- In Molenwaard, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam en Zederik zijn de ondergrondse containers geplaatst voor het omgekeerd inzamelen en zijn de restafval minicontainers gewassen en omgevormd naar pmd-containers.

Klachten

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

2.2.4 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.

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.

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

Recapitulatie

Recapitulatie producten	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling	6729	7574	845	7533	7520	-13	858	Voordelig
Afvalverwerking	2632	2632		1357	1357			Nadelig
Bedrijfsafval (KWD)	1364	1364		1401	1414	13	-13	Nadelig
Straatreiniging	847	847		790	790			
Gladheidsbestrijding	179	179		187	187			
Ongediertebestrijding en graffiti verwijdering	29	28		61	61			
Inzameling oud papier/plastic HAH	-432	-313	120	-208	-208		120	Voordelig
Overhead	2057	2010	-47	2010	2010		-47	Nadelig
Materieel	2080	2035	-45	2240	2240		-45	Nadelig
Medewerkers buitendienst	2400	2442	41	2425	2425		41	Voordelig
Beleid en advisering	163	243	80	245	245		80	Voordelig
Totaal producten	18048	19042	994	18043	18043		994	Voordelig

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?

In 2016 is het project VANG grotendeels afgerond. Met het omzetten in december van de laatste containers in Hardinxveld-Giessendam is het "omgekeerd inzamelen" een feit. Er moeten alleen nog wat probleempunten in de binnenstad van Gorinchem worden opgelost. Ook worden grotere proefcontainers geplaatst met een inhoud van 8m³. Hiermee wordt gelijk geprobeerd om de inzameling in het weekend te beëindigen.

Door de invoering van VANG zijn de HAH (huis aan huis) inzamelroutes opnieuw ingedeeld en is het aantal inzameldagen met 7 terug gebracht. Tevens zijn deze nieuwe routes ingebracht in een tablet zodat het makkelijker is voor de chauffeurs.

Door de plaatsing van de extra ondergrondse restafvalcontainers zijn er twee extra haak/kraanvoertuigen bijgekomen. Ook hier is een re-routing van de containers uitgevoerd en zijn er nu minder pmd routes.

Wat heeft het gekost?

Afvalinzameling	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Kosten personeel	1358	6	-1352	1344	19	-1325	-27	Nadelig
Kosten materieel	640		-640	735		-735	95	Voordelig
Loonkosten werkplaats	193		-193	181		-181	-12	Nadelig
Overige/directe kosten	434	21	-413	303		-303	-110	Nadelig
Materieel vast bedrag	439		-439	571		-571	132	Voordelig
Contributies/vergunningen	7		-7	7		-7		Nadelig
Containerkosten vast	394		-394	756		-756	362	Voordelig
Containerkosten variabel	395		-395	230		-230	-165	Nadelig
Overhead vast bedrag	1506		-1506	1506		-1506		Neutraal
Inzameling milieuparken (derden)	79		-79	118		-118	39	Voordelig
ABS, huisvesting	347		-347	333		-333	-14	Nadelig
Bemensing afvalbrengstation	318		-318	348		-348	31	Voordelig
Inhuur Avelingen ABS	80		-80	54		-54	-26	Nadelig
Beleid en advisering	89		-89	89		-89		Neutraal
Project omgekeerd inzamelen	423		-423	924		-924	502	Voordelig
Onvoorzien	14		-14	34		-34	21	Voordelig
Opbrengsten derden		191	191		146	146	45	Voordelig
Bijdrage gemeente		7356	7356		7356	7356		Neutraal
Totaal Afvalinzameling	6729	7574	845	7533	7520	-13	858	Voordelig

De productgroep sluit af met een positief gerealiseerd resultaat van € 845.000. Het voordelige resultaat komt deels doordat er minder personeels- en voertuigen zijn gebruikt ten opzichte van de begroting. Dit komt onder andere door de vertraagde invoering van omgekeerd inzamelen, overdragen van het natransport aan HVC, een efficiëncyslag en personele bezetting c.q. planning.

Bij het opstellen van de begroting werd er nog vanuit gegaan dat de pmd handmatig binnen de regio zou worden uit gesorteerd. Uiteindelijk is dit, middels een raamcontract, bij HVC ondergebracht. Deze laat de pmd-fractie machinaal uitsorteren bij Suez Rotterdam. De post-collection voor o.a. deze uitsortering wordt gedekt middels de vergoeding die WaardLanden ontvangt van het Afvalfonds (Nedvang). Gezien het vorenstaande is er niet voor gekozen om de pmd-fractie in de regio handmatig te laten uitsorteren. Dit verklaart de grote afwijking ten opzichte van de begroting ad € 502.000 voordelig.

2) Afvalverwerking

Wat hebben we gedaan?

De verwerkingstarieven (positief/negatief) voor de diverse stromen zijn in het algemeen verder gestegen. Dit heeft mede te maken met het toenemende aanbod van een aantal specifieke stromen zoals B-hout, C-hout, metaal en een nieuwe stroom matrassen. Daarentegen is Waardlanden gestopt met het afzonderlijk inzamelen van tapijt, deze wordt nu toegevoegd aan de stroom grofvuil. Om het milieu verder te ontlasten worden pallets afzonderlijk ingezameld en toegevoegd aan A-hout.

Door het merendeel van de ABS-stromen onder te brengen bij HVC profiteert Waardlanden van het poorttarief dat HVC doorberekend aan haar eigen aandeelhouders. Jaarlijks wordt Waardlanden betrokken bij de vaststelling van de tarieven die HVC en Korenet onderling aan elkaar doorbelasten.

De komende jaren zal de subsidie, vanuit het Afvalfonds, voor PMD minder worden. Door de invoering van omgekeerd inzamelen is de verwachting dat de teruglopende subsidie kan worden opgevangen door de toenemende tonnage. Wel is vanuit het afvalfonds aangegeven dat bij de uitsortering van PMD het percentage aan niet herbruikbaar afval toeneemt. De komende jaren zal vanuit het Afvalfonds meer de focus liggen op kwaliteit, en minder op kwantiteit, deze overtreft de vooraf gedane inschatting met meer dan 100%. Op dit moment is er een dispuut tussen het afvalfonds en de inzamelaars over het (alsnog) verrekenen het niet herbruikbare afval. Om de komende jaren niet geconfronteerd te worden met een onverwachte naverrekening is het aandeel van plasticverpakkingsmateriaal in de aangeleverde pmd-fractie door Waardlanden (op advies van HVC) bijgesteld van 74,8% naar 65%. De advisering van HVC om het percentage bij te stellen is pas eind 2016 gecommuniceerd met Waardlanden. De gevolgen van de bijstelling zijn dan ook niet opgenomen in de begroting 2017, maar wel in de begroting 2018. In het 3^e kwartaal 2017 zullen de diverse effecten die van invloed zijn op de afvalverwerking worden geanalyseerd en gecommuniceerd met het bestuur.

Het uitzetten van 240ltr. pmd-containers en plaatsen ondergrondse containers is eind 2016 volledig afgerond. De nieuwe manier van omgekeerd inzamelen is in alle deelnemende gemeenten volledig geïmplementeerd.

Per 1 maart is het afvalbrenghstation in Hardinxveld Giessendam weer geopend voor al onze inwoners.

Het afvalbrenghstation is aangepast aan de huidige eisen waaraan deze behoort te voldoen. Dit betekent o.a. het aanbrenghen van een volledig vloestofdichte vloer, led verlichting, KCA-depot en een (vaste) personeelsruimte. Ook is het afvalbrenghstation uitgebreid naar circa 22 opstelplaatsen voor containers. In 2017 zal het afvalbrenghstation nog verder worden geoptimaliseerd door de aanleg van een internetverbinding zodat er ook cameratoezicht kan plaatsvinden en de daar aanwezige GTL-opslagtank op afstand kan worden uitgelezen. Voor de inwoners zijn de openingstijden van het afvalbrenghstation in Hardinxveld Giessendam verruimd. Met name de verruiming van de openingstijden op zaterdag (van 08:30 tot 16:00) heeft er aan bijgedragen dat het bezoekersaantal in 2016 substantieel is toegenomen ten opzichte van de eerdere jaren.

Wat heeft het gekost?

Afvalverwerking	Realisatie 2016			Begroting 2016				
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
verwerkingskosten (excl KWD) incl Nedvang	2609		-2609	1309		-1309	-1300	Nadelig
Bijdrage gemeenten aansl.* tarief		2609	2609		1309	1309	1300	Nadelig
Door Gemeenten bij te betalen								Neutraal
Verwerkingskosten 1 op 1	24		-24	49		-49	25	Voordelig
Bij: verwerkingskosten 1 op 1		24	24		49	49	-25	Nadelig
Afvalverwerking	2632	2632		1357	1357			Voordelig

De productgroep sluit af met een gerealiseerd nadelig verschil van € 1.299.760. Op grond van de vigerende regeling is het dit bedrag opgenomen als vordering op de eigenaar gemeenten.

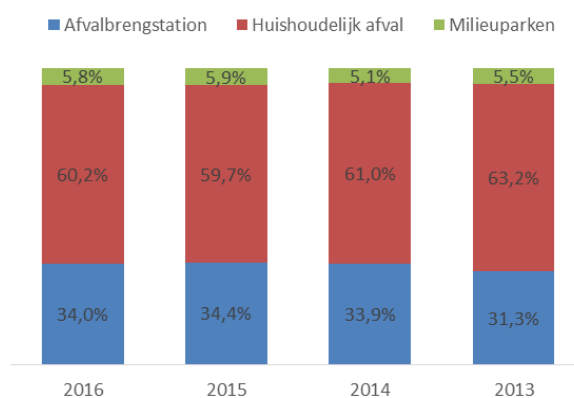
Jaarstukken 2016

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

B-hout	€ 106.832 negatief
C-hout en composteerbaar tuinafval	€ 68.480 negatief
Metaal	€ 33.750 negatief
Textiel	€ 160.938 negatief
Gevolgen vervuilingpercentage HVC	€ 512.000 negatief
Overige stromen per saldo	<u>€ 225.358 positief</u>
Totaal	€ 1.299.760 negatief

Afvalstroom in tonnen

	2016	2015	2014
Totaal afvalbrenngstation	24.006	24.446	23.940
Totaal huishoudelijk afval	42.437	42.421	43.013
Totaal milieuparken	4.061	4.191	3.614
Totaal	70.504	71.058	70.567
LAP2-norm	66,7%	63,5%	61,7%



Aantal bezoekers afvalbrenngstation

	2016	2015	2014
Gorinchem	67.629	65.499	57.874
Hardinxveld-Giessendam	28.263	23.936	25.747
Korenet (Groot-Ammer)	16.523	14.183	14.110
Leerdam	42.535	38.737	33.345
Totaal	154.950	142.355	131.076

De bezoekersaantallen zijn met 8,9% toegenomen ten opzichte van 2015.

Aantal grofvuilmeldingen

	2016	2015	2014
Telefonische meldingen	3.520	3.990	5.045
Digitale meldingen	4.339	4.407	4.544
Totaal	7.859	8.397	9.589

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2015 met 6,4 % afgenomen. In 2017 zal de Waardlanden-app worden geïntroduceerd waardoor het aandeel middels digitale melden verder zal toenemen.

3) Bedrijfsafval

Wat hebben we gedaan?

Hiernaast ziet u een overzicht over 2016 van invorderingen die ten behoeve van de BV door de reinigingsdienst met een incassobureau verder zijn afgehandeld.

	2016			2015		
Resultaat	Dossiers	Hoofdsom		Dossiers	Hoofdsom	
Aangeleverd	80	€ 38.777		49	€ 25.363	
Actief	2	€ 2.323		-	€ -	
Hold	-	€ -		1	€ 3.473	
Gesloten	78	€ 36.454		48	€ 21.890	
Geincasseerd	62	€ 29.075	80%	37	€ 18.039	82%
Geincasseerd	59	€ 26.077	90%	35	€ 17.499	97%
Deels geincasseerd	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Sluiten voor R&I	3	€ 2.998	10%	2	€ 540	3%
Teruggetrokken	15	€ 7.352	20%	5	€ 1.436	7%
Teruggetrokken zonder provisie	8	€ 5.160	70%	3	€ 650	45%
Teruggetrokken met provisie	7	€ 2.192	30%	1	€ 388	27%
Tracering/creditering	-	€ -	0%	1	€ 397	28%
Geen resultaat	1	€ 26	0%	6	€ 2.416	11%
Niet incasseerbaar	1	€ 26	100%	5	€ 2.211	92%
Niet traceerbaar	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Faillissement/WSNP	-	€ -	0%	1	€ 205	8%
Te incasseren		€ 29.075			€ 18.039	
Geincasseerd		€ 29.881	103%		€ 18.614	103%

Deze productgroep is vanwege een wetwijziging (VPB-plichtig) in 2016 ondergebracht in een BV. De nieuwe naamstelling voor deze BV = Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
Bedrijfsafval	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Kosten personeel	342		-342	326		-326	-16	Nadelig
Kosten materieel	99		-99	95		-95	-4	Nadelig
Loonkosten werkplaats	40		-40	38		-38	-2	Nadelig
Directe kosten				13		-13	13	Voordelig
Materieel vast bedrag	55		-55	85		-85	30	Voordelig
Materieel variabel								Neutraal
Containerkosten vast	33		-33	34		-34	1	Voordelig
Containerkosten variabel	3		-3	5		-5	2	Voordelig
Overhead vast bedrag	280		-280	280		-280		Voordelig
Loonkosten bedrijfsadviseur	52		-52	54		-54	2	Voordelig
Bedrijfsafval verwerkingskosten	458		-458	471		-471	12	Voordelig
Opbrengst		1364	1364		1414	1414	-50	Nadelig
Bedrijfsafval	1364	1364		1401	1414	13	-13	

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?

Alle deelnemende gemeenten maken gebruik van onze veegdienst. Door het uitgebreide wagenpark kan Waardlanden de afzonderlijke gemeenten beter bedienen. In de praktijk worden per veegronde meerdere veegmachines per gemeente ingezet. Hierdoor ontstaat een schoner straatbeeld en worden de veegmachines (planmatig) effectiever ingezet.

In 2016 is met de leverancier overeengekomen dat er een veegmachine vroegtijdig wordt ingeruild voor een verbeterde versie (euro6 uitvoering). De levering van de vervangende veegmachine staat gepland in april 2017.

In 2016 is er een medewerker opgeleid om met een veegmachine te werken. Er zijn nu twee medewerkers binnen de straatreiniging die gebruik maken van het generatiepact. Door planmatige overlap kunnen deze doelmatig worden ingezet in de veegdienst.

Wat heeft het gekost?

Straatreiniging	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Kosten personeel	241		-241	207		-207	-33	Nadelig
Kosten materieel	144		-144	108		-108	-35	Nadelig
Loonkosten werkplaats	21		-21	19		-19	-1	Nadelig
Overige/directe kosten	12		-12	8		-8	-4	Nadelig
Materieel vast (rente + afschrijving)	119		-119	116		-116	-3	Nadelig
Materieel variabel								Neutraal
Overhead vast bedrag	80		-80	80		-80		Neutraal
Inzet avelingen groep	121	121		150		-150	150	Voordelig
Kosten verwerken veegvuil	30	29	-1	23	23		-1	Nadelig
Kosten verwerken slib	47	57	10	40	40		10	Voordelig
Bijdragen bedrijven + gemeente					96	96	-96	Nadelig
Bijdrage gemeente Gorinchem		608	608		594	594	14	Voordelig
Waskosten GFT containers	33		-33	38		-38	5	Voordelig
Waskosten GFT containers		33	33		38	38	-5	Nadelig
Onkruidbestrijding								Neutraal
Door Gorinchem bij te betalen								Neutraal
Straatreiniging	847	847		790	790			

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem

Er is voor deze groep totaal € 593.883 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 34.975 positief.

5) Gladheidsbestrijding

Wat hebben we gedaan?

Vanwege het optoppen van de consignatievoorraad strooizout is er in het jaar 2016 230 ton strooizout aangekocht. Dit ligt beduidend lager dan voorgaande jaren. De aangezuiverde voorraad eind 2015 is aangewend voor de gladheidsbestrijding in het 1^e kwartaal van 2016. Uiteindelijk zijn er door Waardlanden in 2016 23 strooironden uitgevoerd. Het merendeel van deze strooirondes was in het 4^e kwartaal. Voor de gladheidsbestrijding op fietspaden is er een strooiunit aangepast. Deze kan buiten het seizoen ook worden ingezet voor graffiti-bestrijding. Tevens is er een borstelunit volledig gereviseerd, zodat deze ook kan worden ingezet voor de gladheidsbestrijding op fietspaden.

De wachtdienstgelden bedragen jaarlijks z'n € 40.000.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Gladheidsbestrijding								
Kosten personeel	23		-23	26		-26	3	Voordelig
Kosten materieel	25		-25	2		-2	-23	Nadelig
Loonkosten werkplaats	8		-8	8		-8		Nadelig
Directe kosten								Neutraal
Materieel vast (rente + afschrijving)	28		-28	40		-40	12	Voordelig
Materieel variabel								Neutraal
Overhead vast bedrag	30		-30	30		-30		Neutraal
Aanschaf zout, wachtdienst	64	179	115	80		-80	195	Voordelig
Bijdrage derden					30	30	-30	Nadelig
Bijdrage gemeente Gorinchem					157	157	-157	Nadelig
Door Gorinchem bij te betalen								Neutraal
Gladheidsbestrijding	179	179		187	187			

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 157.265 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 5.738 positief.

6) Graffitiverwijdering

Wat hebben we gedaan?

Vanwege aangescherpte wetgeving omtrent vastlegging en bestrijdingswijzen is Waardlanden, per 1 januari 2016, gestopt met de ongediertebestrijding. Gezien de hoeveelheid opdrachten wordt alleen nog voor Poort6 deze dienst nog tijdelijk uitgevoerd. Per 1 april is deze service, in overleg met Poort6, overgedragen aan een externe partij.

Gorinchem heeft afgelopen jaar minder te maken gehad met graffitivandalisme. Dit heeft, in zijn algemeen, bijgedragen aan een schoner straatbeeld. Door adequaat te reageren op meldingen werd de aangebrachte graffiti in de regel binnen 24 uur verwijderd. Dit ontmoedigingsbeleid zal de komende jaren blijvend worden uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Graffiti verwijdering								
Kosten personeel	3		-3	24		-24	21	Voordelig
Kosten materieel				3		-3	3	Voordelig
Loonkosten werkplaats	3		-3	3		-3		Nadelig
Materieel vast bedrag	1		-1	2		-2	1	Voordelig
Materieel variabel								Neutraal
Overhead vast bedrag	20		-20	20		-20		Voordelig
Aanschaf middelen	1	28	27	9		-9	36	Voordelig
Bijdrage derden					4	4	-4	Nadelig
Bijdrage gemeente Gorinchem					58	58	-58	Nadelig
Door Gorinchem bij te betalen								Neutraal
Graffiti verwijdering	29	28		61	61			

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze productgroep geen voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 28.309 negatief.

Totaal verrekend met gemeente Gorinchem

Straatreiniging	34.975
Gladheidsbestrijding	5.738
Ongediertebestrijding en graffitiverwijdering	-28.309
Totaal (door Gorinchem terug te krijgen)	12.404

7) Inzameling oud papier/plastic HAH

Wat hebben we gedaan?

De vergoeding voor oudpapier was in 2016 gemiddeld € 100,58 per ton. De prijsstijging ten opzichte van 2015 was daardoor gemiddeld 19,6%.

In 2016 zijn, met uitzondering van de Gemeente Hardinxveld Giessendam, alle oudpapier verenigingen ondergebracht bij Waardlanden. Daarbij is het uitgangspunt, vanuit Waardlanden, geweest om de inzamelvergoeding voor alle verenigingen aan elkaar gelijk te stellen. De gemeente Gorinchem is hiervan afgeweken door een addendum toe te voegen aan de overeenkomst tussen Waardlanden en de verenigingen. Hierin is door Gorinchem bepaald dat het verschil tussen de oude vergoedingensystematiek en de huidige vergoedingensystematiek door de gemeente Gorinchem zelf wordt aangevuld. Hierdoor ondervindt Waardlanden geen financieel nadeel.

In 2016 zijn er 7 opleidingsronden geweest. Hierbij is er een verdeling gemaakt tussen nieuw op te leiden vrijwilligers en vrijwilligers waarbij het certificaat zou verlopen.

De aangeleverde fractie oud papier bij Peute Papierrecycling BV voldoet nog steeds aan de gestelde normen ten aanzien van vervuilinggraden. Door implementatie van omgekeerd inzamelen is de verwachting dat de hoeveelheid papier in het restafval gaandeweg op de juiste manier wordt gescheiden.

De financiële betalingsverplichting van Peute Papierrecycling BV jegens Waardlanden wordt strikt nagekomen. Binnen 14 dagen worden de openstaande vorderingen door van Peute Papierrecycling BV aan Waardlanden voldaan. Het afbreukrisico is, over het jaar 2016, dan ook zeer klein te noemen. Als risicoafdekking heeft van Peute Papierrecycling BV in 2013 een financiële borgstelling bij Waardlanden ondergebracht van € 50.000. Hier is tot op heden geen gebruik van gemaakt.

Bij de begroting is uitgegaan van een gemiddelde opbrengst van € 82,00 per ton aangeleverd oud papier.

In 2016 was de gemiddelde prijs € 100,58 per ton aangeleverd oud papier. De inzamelvergoeding aan de verenigingen is, o.b.v. de nieuwe vergoedingensystematiek, gemiddeld € 40,29 per ton ingezameld oudpapier.

Het jaar 2016 was een redelijk tot goed jaar voor de oud-papierindustrie. Zeker na een lange moeilijk periode. Er blijft echter nog een moeilijke containersituatie. Er zijn moeilijk zeecontainers te krijgen voor de export naar het Verre Oosten. Dit zorgt uiteraard ook voor tarief stijgingen in de export. Voor 2017 is het lastig te voorspellen wat er gaat gebeuren. Volgens meerdere informanten wordt 2017 een onvoorspelbaar jaar.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
inzameling oud papier/plastic HAH								
Kosten personeel	153		-153	148		-148	-5	Nadelig
Kosten materieel	89		-89	86		-86	-3	Nadelig
Loonkosten werkplaats	4		-4	4		-4		Voordelig
Directe kosten	13		-13	9		-9	-4	Nadelig
Materieel vast bedrag	36		-36	67		-67	32	Voordelig
Container kosten vast	47		-47	65		-65	18	Voordelig
Overhead vast bedrag	86		-86	86		-86		Neutraal
Marktopbrengst oud papier	-656		656	-553		553	104	Voordelig
Uitbetalingen aan verenigingen		-613	-613		-553	-553	-60	Nadelig
Vergoeding gem. voor inzameling(€ 52,00 per ton)		300	300		344	344	-44	Nadelig
Vergoeding gemeente plastic HAH								Neutraal
Bijdrage derden	-203		203	-121		121	82	Voordelig
inzameling oud papier/plastic HAH	-432	-313	120	-208	-208		120	

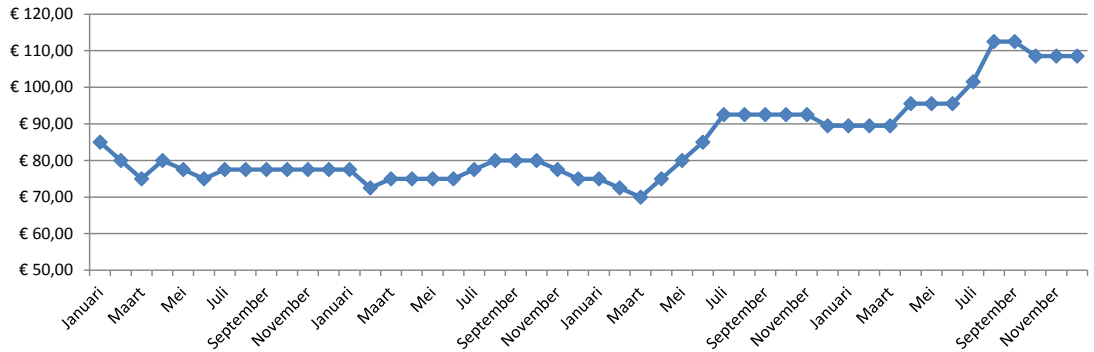
De productgroep sluit af met een gerealiseerd positief resultaat van € 119.846.

MOP* (opbrengst per ton)

2016

januari	€ 89,50
februari	€ 89,50
maart	€ 89,50
april	€ 95,50
mei	€ 95,50
juni	€ 95,50
juli	€ 101,50
augustus	€ 112,50
september	€ 112,50
oktober	€ 108,50
november	€ 108,50
december	€ 108,50

MOP 2013-2016



*Markopbrengsten oud papier

8) Overhead

Wat hebben we gedaan?

In de begroting van 2016 is geen rekening gehouden met het aanstellen van een hoofd buitendienst. Op deze post is dan ook een overschrijding te zien van € 73.000.

Vanwege het VANG-project is een vaste opzichter, gedurende de implementatieperiode van 2 jaar, aangesteld als projectcoördinator. De reguliere inzamelwerkzaamheden zijn gedurende deze periode waargenomen door een externe opzichter.

Op de verzamelstaten van huisvesting (vast/variabel) is een positief resultaat gerealiseerd van € 21.000. Deze wordt veroorzaakt door de opwekking van stroom door de zonnepanelen en de daaraan gekoppelde subsidie.

Op ICT-gebied kunnen wij melden dat Waardlanden in afwachting is van de softwareontwikkelingen in de afvalbranche. Onze huidige softwareleverancier heeft aangekondigd dat de huidige software in 2017 wordt vervangen. In 2016 heeft Waardlanden opdracht verstrekt aan twee externe partijen om de huidige Waardlanden website te vervangen en een burger-app voor de inwoners van het verzorgingsgebied te ontwikkelen. Beide softwarepakketten zullen medio 2017 gereed zijn.

De milieuvergunning van de locatie Gorinchem voldoen niet aan de huidige eisen die eerder door de provincie zijn vastgesteld. Voornamelijk heeft dit te maken met de uitbreiding van het terrein en toename overslag van wisselcontainers op locatie Gorinchem. Expertise voor het indienen van een aangepaste milieuvergunning is ondergebracht bij een externe partij. Dit heeft in 2016 in totaal aan externe advieskosten € 39.000 gekost.

Bij de buitendienst was de wens om meer inzicht te krijgen in de verschillende afvalstromen, urenplanning versus werkelijke inzet van personeel en voertuigen. De managementsoftware Qlikview was reeds aangeschaft door Waardlanden en is in 2016 ingezet om de wens van de buitendienst, middels een dashboard, inzichtelijk te maken. Hiervoor is een externe partij met ervaring op dit gebied c.q. in de afvalbranche ingehuurd. De hiermee gemoeide kosten zijn ten laste gebracht van de post externe advieskosten.

Wat heeft het gekost?

Overhead	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Verschiel	
Loonbetaling binnendienst + MT	817	7	-810	745	7	-738	-73	Nadelig
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	110		-110	80		-80	-30	Nadelig
Loonbetaling opzichters	192		-192	162		-162	-29	Nadelig
Opleidingen	1		-1	11		-11	10	Voordelig
P&O	8		-8	16		-16	9	Voordelig
Overige personeelskosten	23		-23	37		-37	14	Voordelig
Huisvesting vast (zakelijke lst, verz., storting voorz)	557		-557	577		-577	20	Voordelig
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	167		-167	168		-168	1	Voordelig
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	83		-83	124		-124	41	Voordelig
ICT kosten variabel	10		-10	25		-25	15	Voordelig
Voorlichting								Neutraal
Accountantskosten + extern advieskosten	58		-58	15		-15	-43	Nadelig
Telefonie kosten	8		-8	5		-5	-4	Nadelig
Rentelasten (langlopend en kortlopend)								Voordelig
Doorbetalde rente								Neutraal
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	23		-23	32		-32	9	Voordelig
Representatie	13		-13	8		-8	-5	Nadelig
Onvoorzien				6		-6	6	Voordelig
Dekking vanuit andere productgroepen		2003	2003		2003	2003		Nadelig
Overhead	2070	2010	-60	2010	2010		-60	Negatief

Prestatie-indicatoren

Als interne toegestane norm voor de overhead is een percentage van 12% van de begrotingsomvang (exclusief interne doorberekeningen) afgesproken.

Realisatie:

Aandeel overhead	Realisatie	Begroting
Begrotingsomvang	11.294.073	11.122.248
Overheadkosten	2.070.407	2.010.412
Aandeel in percentage	18,3%	18,08%

Voor de inzichtelijkheid willen wij u hieronder ook het overzicht geven van het percentage overheadkosten volgens de oude systematiek.

Begrotingsomvang	11.122.248
Overheadkosten	2.010.412
Af: huisvestingskosten locatie Gorinchem	-780.040
Bij: genormeerde huisvestingskosten	<u>95.355</u>
Gezuiverde overheadkosten	1.325.728
Percentage	11,92%

Als gevolg van wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en Provincies die gelden voor 2016, zal er sprake zijn van een voorgeschreven wijze waarop overhead moet worden bepaald. Het is om deze, wettelijke, reden dat het overheadpercentage is afgeweken van de voor Waardlanden afgesproken norm.

Indien wij kijken naar het relatieve verschil in de overheadkosten tussen de begroting en de jaarrekening 2016, dan bedraagt deze maar 0,22%, ofwel ongeveer € 60.000.

De oorzaak hiervan ligt, gedeeltelijk, in het in vaste dienst nemen van een hoofd buitendienst die niet in de begroting 2016 was opgenomen.

Om aan te blijven sluiten bij de wetgeving zullen wij het bestuur voorstellen om het aandeel overheadkosten te maximeren op 18,5%.

9) Materieel

Wat hebben we gedaan?

Afgelopen jaar hebben we, conform het investeringsprogramma, 2 haak-, kraanwagens, 1 zijlader, 1 achterlader en 1 veegmachine aangeschaft.

De kosten voor brandstofverbruik vallen, om 2 redenen, in 2016 lager uit dan begroot. Het daadwerkelijk prijspeil per liter is lager dan het prijspeil waarmee in de begroting is gerekend. En door minder rij-uren valt het totaal aantal liters lager uit dan opgenomen in de begroting.

Om de inwoners nog beter van dienst te zijn is er een servicewagen met vaste opbouw en laadklep aangeschaft. Dit voertuig verzorgt de distributie en onderhoud van huishoudelijke containers. Een groot voordeel daarbij is dat benodigde reparaties op locatie in het voertuig kunnen plaatsvinden.

In 2014 heeft Waardlanden gekozen voor een andere provider voor mobiele telefonie (Yes-Telecom). In principe heeft deze dezelfde dekking als KPN, omdat deze van het zelfde netwerk gebruik maakt. Vanwege de positieve ervaringen met deze provider is het contract, onder gunstigere voorwaarden, in 2016 voor twee jaar verlengd.

Wat heeft het gekost?

Materieel	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Kosten detachering medewerker Gorinchem	27	46	19	15	48	33	-14	Nadelig
DVO Gorinchem	2		-2	5		-5	3	Voordelig
Telefoon mobiel	17		-17	20		-20	3	Voordelig
Brandstoffen (variabel)	433	16	-417	523		-523	106	Voordelig
Onderhoud en materialen (variabel)	575		-575	530		-530	-45	Nadelig
Schades (variabel)	32		-32				-32	Nadelig
Overige kosten (variabel)	46		-46	13		-13	-34	Nadelig
Dekking variabel op basis van rij-uren		997	997		1029	1029	-32	Nadelig
Loonkosten werkplaats	269		-269	253		-253	-16	Nadelig
Afschrijving (vast)	555		-555	641		-641	86	Voordelig
Verzekeringen (vast) en belastingen (vast)	98		-98	154		-154	56	Voordelig
Rente (vast)	26		-26	87		-87	61	Voordelig
Vergoeding gemeente Gorinchem		28	28		29	29	-1	Nadelig
Dekking loonkosten		269	269		253	253	16	Voordelig
Dekking vaste lasten		679	679		882	882	-203	Nadelig
Materieel	2080,031	2035	-45	2240	2240		-45	

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd negatief resultaat van € 45.132.

10) Medewerkers buitendienst

Wat hebben we gedaan?

Vanwege langdurige zieken is het ziektepercentage opgelopen tot 7,4%. Hierdoor is ook de inhuur van uitzendkrachten hoger dan begroot.

Door het afstoten van diverse diensten die voorheen door de gemeente Gorinchem werden gefaciliteerd zijn de werkelijke kosten beduidend lager dan het bedrag dat in de begroting 2016 hiervoor is opgenomen.

Opleidingskosten vallen grotendeels onder AMBOR. Voor deze kosten is er per 1 januari 2015 een subsidie vanuit de overheid beschikbaar gesteld.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Kostenplaats medewerkers buitendienst								
Loonkosten	1875		-1875	2045		-2045	170	Voordelig
Inhuur (flexibele schil)	435		-435	252		-252	-183	Nadelig
P&O	27		-27	48		-48	22	Voordelig
Opleidingskosten	8		-8	25		-25	17	Voordelig
Werkkleding en arbodienst	56		-56	55		-55	-1	Nadelig
Dekking op basis van uren		2442	2442		2425	2425	17	Voordelig
Kostenplaats medewerkers buitendienst	2400	2442	41	2425	2425		41	

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd positief resultaat van € 41.424.

11) Beleid en advisering

Wat hebben we gedaan?

Evaluatie en voortgang project Waardevol Afval & Afvalvrije Scholen

In deze evaluatie blikken we kort terug op de resultaten van de projecten Waardevol Afval en Afvalvrije Scholen tot op heden en de voortgang van 2016-2017.

Afvalvrije scholen

Het project Afvalvrije Scholen kende een vliegende start in september 2015 en vloog in hoge snelheid door 2016 heen! We kunnen wel stellen dat de doelstellingen zoals omschreven in het plan, ruimschoots bereikt zijn. Daarin wordt aangegeven dat voor het schooljaar 2015-2016 10% van de basisscholen in de regio Alblasserwaard en de Vijfheerenlanden (dat zouden dan acht scholen moeten zijn) afvalvrij zijn. In die periode zijn er maar liefst 27 scholen gaan deelnemen in dit project!

Inmiddels is het nieuwe schooljaar ook weer gestart en de ene kick off volgt de andere op. Tot aan de herfstvakantie zijn weer zes basisscholen enthousiast gestart met het project. Deze deelnemende basisscholen, nu 33 in totaal, zijn verdeeld over de gehele regio Alblasserwaard en de Vijfheerenlanden.

GORINCHEM <ul style="list-style-type: none"> • J.P. Waale school • Graaf Reinaldschool • Tienercollege • CBS Beatrix – De Burcht • De Regenboog loc. HD • De Regenboog locatie Retranchement • De Regenboog locatie Hoofdgebouw • Dalton De Poorter • KBS Mariëngaarde 	LEERDAM <ul style="list-style-type: none"> • F. Radewijnschool • Julianaschool • J. Calvijnschool 	GROOT-AMMERS <ul style="list-style-type: none"> • Rehoboth school • Eben-Haëzer 	HOORNAAR <ul style="list-style-type: none"> • OBS Klim-op • CBS Samen op Weg
	KEDICHEM <ul style="list-style-type: none"> • OBS De Verrekijker 	STREEFKERK <ul style="list-style-type: none"> • School met de Bijbel • OBS De Boomgaard 	NOORDELOOS <ul style="list-style-type: none"> • School met de Bijbel
	LEERBROEK <ul style="list-style-type: none"> • Eben-Haëzer 	LEXMOND <ul style="list-style-type: none"> • CBS Het Kompas 	HOOGBLOKLAND <ul style="list-style-type: none"> • CBS De Wegwijzer • OBS De Beemd
	NIEUWLAND <ul style="list-style-type: none"> • School met de Bijbel 	MOLENAARSGRAAF <ul style="list-style-type: none"> • CBS De Bron 	HARDINXVELD <ul style="list-style-type: none"> • Ichthus school
ARKEL <ul style="list-style-type: none"> • De Lingewaard 	OTTOLAND <ul style="list-style-type: none"> • Eben-Haëzer 	OUD-ALBLAS <ul style="list-style-type: none"> • Groen v. Prinsteren school 	GIESSENBURG <ul style="list-style-type: none"> • OBS Giessen-Oudekerk
	HEI- EN BOEICOP <ul style="list-style-type: none"> • School met de Bijbel 	GOUDRIAAN <ul style="list-style-type: none"> • CBS De Fakkell 	

Zwerfafvalsubsidie:

Buiten de reeds geplande vaste activiteiten in het kader van zwerfafvalbestrijding zien wij een toenemende vraag naar ondersteuning van lokale initiatieven. Veelal hebben deze een jaarlijks terugkerend karakter. Waardlanden blijft, naast begeleiding, deze onverminderd steunen met financiële en materiële middelen. Tot 2023 kan Waardlanden, namens de deelnemende gemeenten, aanspraak maken op een jaarlijkse subsidie van € 1,19 per inwoner. In overleg met het bestuur en de contactambtenaren wordt jaarlijks gekeken naar de inzet van deze subsidiegelden.

Eind 2016 heeft Nedvang contact gezocht met Waardlanden om in 2017 een gezamenlijk project te starten om het nog aanwezige glas in het restafval te verminderen. De VNG is met de verpakkingindustrie overeengekomen om 90% van het glas in te zamelen. Op dit moment is het landelijke percentage rond de 75%. Nedvang heeft 42 gemeenten uitgekozen, waaronder Waardlanden, om in 2017 projectmatig de inzameling van glas naar een hoger percentage te brengen. Vanuit het afvalfonds zijn hier gelden voor beschikbaar gesteld. Vanuit Waardlanden wordt wel een inspanning verwacht om dit project te doen slagen. Voorlopige ideeën, zoals dagelijkse inzameling in de hoogbouw, worden op termijn verder uitgewerkt in het overleg met de contactambtenaren.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2016			Begroting 2016			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Beleid en advisering								
Kosten personeel zwerfvuil	4		-4				-4	Nadelig
Kosten materieel zwerfvuil								Neutraal
Schooleducatie	7		-7				-7	Nadelig
Communicatie				20		-20	20	Voordelig
Zwerfvuilbestrijding	149		-149	156		-156	7	Voordelig
Advisering beleid				65		-65	65	Voordelig
Advisering directie								Neutraal
Benchmarking	2		-2	4		-4	2	Voordelig
Bijdrage Nedvang zwerfafval (€ 1,19)		154	154		156	156	-2	Nadelig
Dekking beleid en advisering		89	89		89	89		Neutraal
Beleid en advisering	163	243	80	245	245		80	Voordelig

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd positief resultaat van € 80.316.

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Gerealiseerd resultaat	994.489	Voordeel
Af: incidentele baten		
- Sorteerkosten omgekeerd inzamelen	570.000	
- Verkoop bedrijfsmiddelen	29.100	
Bij: incidentele lasten		
- Inhuur opzichter	16.000	
- Inhuur derden, t.b.v. aanmaken routeplanning inzamelrondes	47.000	
- Reservering vakantiegeld juni-december 2016	89.947	
- Mailing tbv verandering inzameldagen	37.000	
- Inhuur/uitbreiding Hoofd buitendienst	101.660	
- Opgelegde boete als gevolg van bedrijfsongeval	13.500	
- Naheffing bijtelling dienstvoertuigen	14.745	
- Juridische ondersteuning dispuut Gorinchem	33.727	
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	748.968	Voordeel

3.4 Balans per 31 december 2016

Balans per 31 december 2016					
Vaste activa			Vaste passiva		
	31-dec-16	31-dec-15		31-dec-16	31-dec-15
Financiële vaste activa			Eigen vermogen		
Deelnemingen	1.000		Algemene reserve		
			Waardlanden	710.557	707.700
Materiele vaste activa			Bestemmingsreserve		
Gebouwen	2.805.226	2.891.224	Reserve KWD	0	150.000
Grond en terreinen	3.477.681	3.485.431	Reserve eigen risico verzekering	178.431	157.962
Vervoermiddelen	2.482.971	2.306.081	Gerealiseerd resultaat 2016	994.489	-70.574
Machines, apparaten en installaties	7.928.345	5.068.454	Reserve grondwaardering	98.400	42.300
Overige materiele vaste activa - inventaris	20.443	44.862	Subtotaal	1.981.877	987.388
Subtotaal	16.714.666	13.796.052	Voorzieningen		
			Voorziening communicatie VANG	80.000	0
			Voorziening groot onderhoud	354.660	229.427
				434.660	229.427
			Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
			Binnenlandse banken en overig financiële instellingen		
			Totaal aan vaste schulden	15.651.650	12.614.883
Totaal vaste activa	16.715.666	13.796.052	Totaal vaste passiva	18.068.187	13.831.698
Vorraden	54.827	0			
Vlottende activa	31-dec-16	31-dec-15	Vlottende passiva	31-dec-16	31-dec-15
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Openbare lichamen	1.499.166	599.953	Overige schulden	1.601.494	1.249.206
Schatkistbankieren	610	269.504	Bank- en girosaldi	42.894	569.957
Overige vorderingen	578.242	1.065.988	Subtotaal	1.644.388	1.819.163
Subtotaal	2.078.018	1.935.444	Overlopende passiva		
Liquide middelen			Kruisposten	1.347.064	795.956
Bank- en girosaldi	4.457	55.079	Omzetbelasting	0	159.020
Kassaldi	1.437	2.447	Subtotaal	1.347.064	954.976
Subtotaal kas-, bank- en girosaldi	5.894	57.526			
Overlopende activa			Totaal vlottende passiva	2.991.452	2.774.140
Transitoria	2.009.035	816.815			
Omzetbelasting	196.199		Totaal activa	21.059.639	16.605.837
Subtotaal	2.205.234	816.815	Totaal passiva	21.059.639	16.605.837
Totaal vlottende activa	4.289.146	2.809.785			
Totaal activa	21.059.639	16.605.837			

Toelichting op de balans

3.4.1 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 2016 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2015	€ 13.796.053	
Investerings in 2016	<u>€ 4.202.452</u>	
	€ 17.998.505	
Desinvesteringen 2016	€ 0	-/-
Afschrijvingen 2016	<u>€ 1.283.839</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>€ 16.714.666</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.

3.4.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2016 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam. Er zijn géén vergelijkende cijfers over 2015 omdat de opslagtanks in 2016 in gebruik zijn genomen.

3.4.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2016

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	1.499.166
Overige vorderingen	204.581
Nedvang	373.661
Schatkistbankieren	610
Sub-totaal	2.078.018

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

De weergave op basis van rapportagedatum houdt in dat, ongeacht de factuurdatum, de baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Dit is in lijn met het stelsel van baten en lasten waarbij echter wel moet worden aangetekend dat het saldo van de vorderingen in dit geval afwijkt van de saldi conform de factuurdata. In de post Openbare lichamen gemeente zijn opgenomen de vorderingen inzake de afrekening met betrekking tot de afvalverwerking 2016.

De vordering op Nedvang betreft de gelden die vanuit Nedvang nog naar Waardlanden behoren te komen.

Liquide middelen

Stand per 31 december 2016 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 4.456
Kassaldi	<u>€ 1.437</u>
Totaal	<u>€ 5.894</u>

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2016					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	14	52	38	25
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	236	198	212	225
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.122			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.122			
(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
Grootboek 150000	Deel van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	€ 1.235	4.760	3.452	2.307
Depot		100			
Borg pallet Arvo-Tech	in het kwartaal	€ 227	91	92	92
Grootboek 150203/150204	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	14	52	38	25
Nedvang		€ 260.839			
Grootboek 150207					
Reservering zwerfvuilgelden		€ 176.142			
Grootboek 150209					
Correcties facturen		€ 287			
Grootboek 150500					
Overig		€ 32			
Grootboek 201500					
NTO facturen		€ 416.259			
Activa te activeren in 2017		€ 409.413			
Waardlanden Reinigingsbedrijf BV		€ 364.080			
Vooruitbetaling HVC		€ 374.000			
Onderhoudscontracten 2017		€ 7.656			
Totaal:		€ 2.009.035			

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 196.199.

3.4.4 Vaste passiva
Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2015	€ 707.700
Toevoegingen:	€ 150.000
Onttrekkingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2015	€ <u>147.143</u> -/-
Algemene reserve per 31-12-2016 na resultaatbestemming 2015	€ <u>710.557</u>

Bestemmingsreserves:

Reserve KWD

Stand per 31 december 2015	€ 150.000
Mutaties 2016	€ <u>150.000</u> -/-
Stand per 31 december 2016	€ <u>0</u>

De reserve KWD, ten behoeve van bedrijfsafval, wordt gevormd door de resultaten van de productgroep KWD. Als gevolg van de oprichting van Waardlanden Reinigingsbedrijf BV waarin de activiteiten voor het bedrijfsafval worden ondergebracht, heeft het bestuur besloten om de reserve KWD vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Dit heeft wel als gevolg gehad dat er in de loop van 2016 sprake is geweest van een overschrijding ten opzichte van de toegestane € 750.000 voor het totaal van de algemene reserve en de reserve grondwaardering.

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2015	€ 42.300
Bestemming gerealiseerd resultaat 2015	€ <u>56.100</u>
Stand per 31 december 2016	€ <u>98.400</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 2015	€ 157.962
Toevoegingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2015	€ <u>20.469</u>
Stand per 31 december 2016 na resultaatbestemming	€ <u>178.431</u>

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

Gerealiseerd resultaat Waardlanden

Stand per 31 december 2015	€ 70.574 -/-
Onttrokken aan de algemene reserve	€ 147.143 -/-
Ten gunste van reserve grondwaardering	€ 56.100
Ten gunste van reserve eigen risico	€ <u>20.469</u>

Jaarstukken 2016

Stand per 1 januari 2016 na resultaatbestemming	€	0
Gerealiseerd resultaat 2016	€	994.489
Voorgestelde resultaatbestemming:		
Reserve grondwaardering	€	51.800
Reserve eigenrisico verzekering	€	<u>19.305</u>
	€	<u>71.105</u> -/-
Ten gunste van de algemene reserve	€	<u>923.384</u>

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2016 is het resultaat 2015 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2016 is er sprake van een totaal resultaat ter grootte van € 923.384 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve.

Voorzieningen

Het VANG budget voorzag in een post communicatie die in de afgelopen jaren nog nauwelijks benut is. Deze post ging uit van een jaarlijkse uitgave ter grootte van ongeveer € 80.000. Als gevolg van de vertraging in het VANG traject is de jaarlijkse benutting nagenoeg uitgebleven. Gezien de huidige resultaten met de afvalscheiding is het noodzakelijk om de post communicatie meerjarig op te nemen. Wij gaan hierbij uit van de oorspronkelijke raming, ongeveer € 400.000, en zullen daartoe jaarlijks aan de voorziening communicatie een bedrag ad € 80.000 doteren. De gesprekken omtrent de communicatie met een extern bureau zijn al geruime tijd lopend, deze vloeien ook nog voort uit de jaren 2015 en 2016. Deze voorziening dient dan ook om de meerjarige uitgaven te kunnen egaliseren.

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 2016	€	229.427
Dotatie 2016	€	<u>150.000</u>
	€	379.427
Onttrekkingen 2016	€	<u>24.767</u> -/-
Stand per 31 december 2016	€	354.660

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2016.

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 2016 is als volgt:

Stand per 31 december 2015	€	12.614.884
Opnamen in 2016	€	<u>4.000.000</u>
	€	16.614.884
Aflossingen in 2016	€	<u>963.233</u>
Stand per 31 december 2016	€	<u>15.651.651</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2016 € 293.786

3.4.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	187.074
Overige schulden	1.414.420
Totaal	1.601.494

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.

Overlopende passiva

Specificatie transitoria	
Grootboek 150000	
VAOP reservering	€ 20.267
Rente 2016	€ 95.327
Grootboek 201500	
NTO facturen	€ 84.614
Vakantiegeld 2016	€ 89.947
Overig	€ 2.165
Grootboek 150200	
HVC afrekening 2015	€ 762.213
Subtotaal	€ 1.054.533

Kruisposten	
Tussenrekening afdracht loonheffing	€ 195.035
Tussenrekening afdracht pensioen	€ 21.464
Tussenrekening reservering verlofuren	€ 75.672
Totaal:	€ 292.171

	€ 1.346.704
--	--------------------

Jaarstukken 2016

3.4.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

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 onderhoudsvoorzieningen 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.

3.5 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.

De topfunctionarissen die onderkend worden in het kader van de WNT bij Waardlanden zijn:

Niet in dienstverband werkzaam bij Waardlanden:

<u>Naam:</u>	<u>Functie:</u>	<u>Bezoldiging 2016:</u>	<u>Bezoldiging 2015:</u>	<u>Overige vergoedingen:</u>
A. Donker	Voorzitter Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil
T. Boerman	Lid Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil
C.G. Boender	Lid Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil
M.A.J. Doodkorte	Lid Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil
T. van Houwelingen	Lid Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil
T. Meijdam	Lid Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil

In dienstverband werkzaam bij Waardlanden:

Naam : T.J.E.P. Versteeg
 Functie : Directeur
 In dienst sinds : 01-09-2010
 Dienstverband in 2016 : Volledig

	2016	WNT	2015	WNT
Beloning	€ 99.526		€ 86.358	
Belaste vergoedingen	€ 2.760		€ 2.359	
Voorziening t.b.v. beloningen op termijn	<u>€ 9.932</u>		<u>€ 9.978</u>	
Totale WNT	€ 112.218	€ 179.000	€ 98.695	€ 178.000

De hierboven vermelde bedragen over het jaar 2015 wijken af van de eerder gerapporteerde bedragen in de jaarrekening 2015. Dit is voortgekomen door de interpretatie van de publicatieplicht ten opzichte van het jaar 2015.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden te Gorinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het referentiekader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2016;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2016;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur op 31 maart 2015 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016. 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 € 180.480, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan 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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de materialiteit rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

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:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

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 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.

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.

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 gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het referentiekader.

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 als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet 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, het normen- en toetsingskader 2016 dat is vastgesteld door het bestuur op 7 april 2016, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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, 6 april 2017

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
D. Vermaas RA:

4 Besluit vaststellen programmarekening 2016

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:

1. de jaarrekening 2016 vast te stellen;
 2. het gerealiseerd resultaat 2016 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen:

€ 994.489
€ 923.384
€ 51.800
€ 19.305
- | | |
|--|-----------|
| toevoegen aan de algemene reserve | € 923.384 |
| toevoegen aan de reserve grondwaardering | € 51.800 |
| toe te voegen aan reserve eigen risico | € 19.305 |

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 6 juli 2017

de secretaris

de voorzitter

w.g. T.J.E.P. Versteeg

w.g. A. Donker

T.J.E.P. Versteeg

A. Donker

Bijlagen

a. Staat van materiële vaste activa

	Boekwaarde per 01-01- 2016	Investerings in 2016	Des- investerings in 2016	Afwaarderingen 2016	Subtotaal	Afschrijving in 2016	Boekwaarde per 31-12- 2016
Gebouwen	6.376.656	38.500	0	0	6.415.156	132.248	6.282.908
Gorinchem (incl. grond)	6.366.332				6.366.332	129.014	6.237.318
Hardinxveld-Giessendam		38.500			38.500	1.604	36.896
Leerdam	10.323				10.323	1.630	8.694
Vervoermiddelen	2.306.081	732.379	0	0	3.038.460	555.489	2.482.971
Inzamelauto's achterladers	383.074	129.250			512.324	74.568	437.756
Inzamelauto's zijlader	848.996	212.629			1.061.625	254.930	806.695
Haak-, kraanauto's	316.339	390.500			706.839	75.044	631.795
Veegauto's en machines	509.056				509.056	101.009	408.046
Strooimachines	66.203				66.203	22.109	44.093
Overige voertuigen	182.414				182.414	27.828	154.586
Machines, apparaten en installaties	5.068.454	3.431.574	0	0	8.500.028	571.683	7.928.345
Afzetcontainers	360.492	60.000			420.492	85.706	334.786
Huishoudelijke containers	1.307.512	155.000			1.462.512	146.315	1.316.198
Bedrijfscontainers	112.250	29.197			141.447	31.992	109.456
Wijkverzamelcontainers	3.274.293	3.145.904			6.420.196	300.825	6.119.371
ABS	13.907	41.473			55.380	6.845	48.535
Overige materiële vaste activa- inventaris	44.862				44.862	24.419	20.443
Totaal	13.796.053	4.202.453	0	0	17.998.506	1.283.839	16.714.667

Investeringsprogramma	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Restant kredieten	Begrotingsruim te 2016
Gebouwen	38.500	25.000	0	-13.500
Vervoermiddelen	732.379	781.000	0	48.621
Machines / apparaten / installaties	3.431.574	2.238.385	1.521.385	328.196
Communicatieplan omgekeerd inzamelen	0	0	0	0
Ov. Materiële vaste activa / inventaris	0	117.000	0	117.000
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	4.202.453	3.161.385	1.521.385	480.317

Als gevolg van de vertraging in het VANG project is er sprake geweest van een restant krediet uit 2015 die in 2016 is ingezet.

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.

Jaarstukken 2016

b. Staat van geldleningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronkelijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente percentage	Restant geldleningen begin 2016	Aflossing 2016	Restant geldleningen eind 2016	Rente geldleningen 2016
B.N.G. (*2) 26 sept. 2006 leningnr: 40.102155	€ 400.000	2016	4,060%	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 1.213,49
B.N.G. (*3) 14 juli 2009 leningnr: 40.104413	€ 400.000	2019	3,990%	€ 160.000	€ 40.000	€ 120.000	€ 5.843,13
Rabobank (*4) 9 december 2010 leningnr: 0300064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 1.000.000	€ 200.000	€ 800.000	€ 29.567,31
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 1.050.000	€ 150.000	€ 900.000	€ 23.645,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 804.456	€ 44.692	€ 759.764	€ 25.496,79
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.778.849	€ 73.128	€ 2.705.721	€ 105.577,98
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.831.579	€ 65.414	€ 1.766.166	€ 64.939,29
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 950.000	€ 50.000	€ 900.000	€ 2.928,00
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 1.000.000	€ 50.000	€ 950.000	€ 1.527,78
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 1.000.000	€ 50.000	€ 950.000	€ 13.377,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 1.000.000	€ 100.000	€ 900.000	€ 9.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 1.000.000	€ 100.000	€ 900.000	€ 9.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0,00
NWB Bank (*14) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 25,00
B.N.G. 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0,00
B.N.G. 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0,00
TOTAAL	€ 20.581.350			€ 16.614.884,00	€ 963.233,12	€ 15.651.650,88	€ 293.786,82

Jaarstukken 2016

Geldgever	Rente dagen	Rente %	Geldlening	Rente
B.N.G. (*2)				
1 jan - 1 okt	269	4,060%	€ 40.000	€ 1.213,49
2 okt - 31 dec	91	4,060%	€ 0	€ 0,00
				<u>€ 1.213,49</u>
B.N.G. (*3)				
1 jan - 31 aug	238	3,990%	€ 160.000	€ 4.220,53
1 sept - 31 dec	122	3,990%	€ 120.000	€ 1.622,60
				<u>€ 5.843,13</u>
Rabobank (*4)				
1 jan - 8 dec	337	2,995%	€ 1.000.000	€ 28.036,53
9 dec - 31 dec	23	2,995%	€ 800.000	€ 1.530,78
				<u>€ 29.567,31</u>
B.N.G. (*5)				
1 jan - 26 april	110	2,500%	€ 1.050.000	€ 8.020,83
27 april - 31 dec	250	2,500%	€ 900.000	€ 15.625,00
				<u>€ 23.645,83</u>
B.N.G. (*6)				
1 jan - 1 apr	90	3,260%	€ 804.456	€ 6.556,32
2 apr - 1 okt	180	3,260%	€ 782.110	€ 12.748,39
2 okt - 31 dec	90	3,260%	€ 759.764	€ 6.192,08
				<u>€ 25.496,79</u>
B.N.G. (*7)				
1 jan - 1 apr	90	3,850%	€ 2.778.849	€ 26.746,42
2 apr - 1 okt	180	3,850%	€ 2.742.285	€ 52.788,99
2 okt - 31 dec	90	3,850%	€ 2.705.721	€ 26.042,57
				<u>€ 105.577,98</u>
B.N.G. (*8)				
1 jan - 1 apr	90	3,610%	€ 1.831.579	€ 16.530,00
2 apr - 1 okt	180	3,610%	€ 1.798.872	€ 32.469,64
2 okt - 31 dec	90	3,610%	€ 1.766.166	€ 15.939,64
				<u>€ 64.939,29</u>
B.N.G. (*9)				
1 jan - 26 okt	296	1,830%	€ 950.000	€ 14.294,33
27 okt - 31 dec	64	1,830%	€ 900.000	€ 2.928,00
				<u>€ 17.222,33</u>
B.N.G. (*10) 40.109641				
1 jan - 12 feb	44	1,250%	€ 1.000.000	€ 1.527,78
13 feb - 31 dec	316	1,250%	€ 950.000	€ 10.423,61
				<u>€ 11.951,39</u>
B.N.G. (*11) 40.109630				
1 jan - 8 feb	40	1,400%	€ 1.000.000	€ 1.555,56
9 feb - 31 dec	320	1,400%	€ 950.000	€ 11.822,22
				<u>€ 13.377,78</u>
B.N.G. (*12) 40.110065				
1 jan - 21 aug	233	1,000%	€ 1.000.000	€ 6.472,22
22 aug - 31 dec	127	1,000%	€ 900.000	€ 3.175,00
				<u>€ 9.647,22</u>
B.N.G. (*13) 40.110329				
1 jan - 28 dec	359	1,000%	€ 1.000.000	€ 9.972,22
29 dec - 31 dec	1	1,000%	€ 900.000	€ 25,00
				<u>€ 9.997,22</u>

c. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2015	Resultaat bestemming 2015	Na resultaat bestemming 01-01-2016	Voorgestelde bestemming 2016	Na resultaat bestemming 31-12-2016
Algemene reserve	707.700	2.857	710.557	923.384	1.633.941
KWD reserve	150.000	-150.000	0	0	0
Reserve grondwaardering	42.300	56.100	98.400	51.800	150.200
Reserve verzekering eigen risico	157.962	20.469	178.431	19.305	197.737
Totaal	1.057.962	-70.575	987.388	994.489	1.981.878
Uit te keren aan eigenaar gemeenten				0	0
Totaal	1.057.962	-70.575	987.388	994.489	1.981.878

d. Staat van personele sterkte en loonkosten




	Omvang betrekking	Werkelijk	Begroting	Vershil
Managementteam	4,40	415.642	336.000	-79.642
Bedrijfsbureau	6,50	377.748	408.353	30.605
Opzichters	3,00	264.338	162.179	-102.159
Buitendienst	33,22	1.893.017	2.045.107	152.090
Werkplaats	4,00	273.657	253.017	-20.640
Bedrijvenadviseur	1,00	51.165	52.999	1.834
Totaal	52,12	3.275.565	3.257.655	-17.910

e. Jaarrekening op basis van kostensoort 1 januari t/m december 2016

Kosten- en opbrengsten	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Vershil	Werkelijk 2015
Bedrijfslasten/beheerskosten				
Kosten Personeel	3982	3857	-124	3574
Loonbetalingen	3204	3258	54	2977
DVO	38	71	34	61
Overige personeelslasten	55	61	6	45
Opleiding/cursussen	10	36	26	-4
Kleding personeel	24	30	6	20
Inhuur personeel van derden binnendienst	137	95	-42	96
Inhuur personeel van derden buitendienst	515	306	-209	379
Kosten Huisvesting	1083	1113	30	1187
Afschrijving en rente inventaris	369	346	-23	416
ABS Gorinchem				
Onderhoud regulier	6	10	4	5
Dotatie		52	52	
Schoonmaakkosten	29	25	-4	25
Energiekosten	-2	22	24	
ABS Hardinxveld-Giessendam	142	125	-17	108
ABS Leerdam	107	112	6	110
Overige huisvestingskosten	185	175	-10	260
Extra ABS Liesveld (Korenet)	97	95	-2	87
Storting voorziening onderhoud	150	150		175
Administratie	215	275	60	255
DVO	32	30	-2	29
Afschrijving	19	49	31	50
Rente		5	5	1
Overige kosten automatisering	41	65	24	51
Overige diverse kosten	109	86	-23	101
Onvoorzien	14	40	26	22
Materieel	1782	1967	185	1944
Afschrijving	555	641	86	690
Rente	26	87	61	37
Brandstof	433	523	90	433
Verzekeringen	74	125	51	61
Belasting	24	29	5	19
Onderhoud	575	530	-45	641
Schaden eigen risico & Max € 1.000	32		-32	18
Telecommunicatie mobiel	17	20	3	19
Voertuigen overigen	46	13	-34	25
Containers	873	1091	218	990
Afschrijving	572	630	58	454
Rente	58	226	168	77
Overige uitgaven	244	235	-9	459
Overige reinigingskosten	231	285	54	269
Inhuur Avelingen Groep	121	150	29	123
Overige reinigingskosten	111	135	24	146
Overige inzamelkosten	66	118	52	68
Overige inzamelkosten (MP)	66	118	52	68
Directe kosten	129	104	-25	153
Directe inzamel kosten	129	91	-37	105
Directe kosten KWD		13	13	48
Overige kosten	159	225	67	165
Zwerfvuilbestrijding	149	156	7	126
Educatie voor scholen	7		-7	32
Advisering beleid		65	65	5
Advisering directie				
Benchmark	2	4	2	2
Project omgekeerd inzamelen	423	924	502	290
Sorteerkosten omgekeerd inzamelen		570	570	
Communicatieplan afschrijving	80	99	19	
Projectleider / -medewerker	97	177	80	109
Overige kosten omgekeerd inzamelen	194		-194	138
BOA omgekeerd inzamelen	51	78	27	43
Overige kosten	103	64	-40	263
Doorbelastingen	42		-42	247
Aftransport derden	62	64	2	16
Totaal	9045	10024	979	9157

Kosten- en opbrengsten	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Verschil	Werkelijk 2015
Verwerkingskosten				
Verwerkingskosten	2554	1339	-1216	2838
Verwerkingskosten huishoudelijk restafval	2326	1683	-643	2535
Verwerkingskosten grof huishoudelijk afval	77	90	12	89
Verwerkingskosten GFT	818	1064	245	734
Verwerkingskosten ABS	630	467	-163	507
Verwerkingskosten MP	-1213	-1994	-781	-996
Verwerkingskosten veegvuil/ -slib	77	63	-14	70
Verwerkingkosten KWD	458	471	12	438
Verwerkingkosten overig (verenigingen)	-644	-553	91	-562
Verwerkingkosten overig doorbelasten 1 op 1	24	49		22
Totaal verwerkingskosten	2554	1339	-1216	2838
Totale Kosten	11599	11362	-237	11996

Kosten- en opbrengsten	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Verschil	Werkelijk 2015
Opbrengsten				
Bijdragen gemeenten	7356	7356		6664
Bijdrage per aansluiting	7356	7356		6633
				31
KWD afvalinzameling	1364	1414	50	1433
KWD afvalinzameling	1364	1414	50	1433
Overige inzameling				
Overige inzameling				
Opbrengst reiniging	969	976	6	943
Opbrengst reiniging	969	976	6	943
Opbrengst overigen	600	598	-3	660
ABS derden				
Bijdrage gemeente Lingewaal	119	120	1	117
Werkplaats derden	28	29	1	28
Overigen	31	26	-5	24
Opbrengst papier verenigingen	335	350	15	349
Monteur werkplaats	46	48	2	46
Overige bijdragen en inkomsten	41	25	-16	96
Incidentele / overige resultaat				
Incidentele / overige resultaat				
	1309	1309		2271
Verwerkingskosten	1309	1309		2271
Overige opbrengsten	154	156	2	156
Zwerfvuilbestrijding	154	156		156
Overige opbrengsten	50		-50	247
Verkoop bedrijfsmiddelen	29			13
Opbrengst doorbelastingen	21		-21	235
Totaal	11802	11808	6	12374

Kosten- en opbrengsten	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Vershil	Werkelijk 2015
Verwerkingsopbrengsten				
Verwerkingskosten	-508	-447 	61	-449
Verwerkingskosten huishoudelijk restafval				
Verwerkingskosten grof huishoudelijk afval				
Verwerkingskosten GFT	30		-30	27
Verwerkingskosten ABS				
Verwerkingskosten MP				
Verwerkingskosten veegvuil/ -slib	86	63	-23	70
Verwerkingkosten overig (verenigingen)	-648	-559	89	-567
Verwerkingkosten overig doorbelasten 1 op 1	24	49	25	21
Totaal verwerkingsopbrengsten	-508	-447 	61	-449
Totale opbrengst	11294	11361 	67	11925

f. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2016

Afvalstroom	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014	Totaal 2013	Totaal 2012
Asbest	147	140	128	108	130
Banden	56	42	55	45	40
A-hout	7				
B-hout	4.856	4.564	4.236	3.654	3.308
C-hout	811	781	775	803	867
Composteerbaar tuinafval	3.168	4.268	4.153	3.776	4.055
Computer	0	0	0		5
Dakbedekking	134	133	171	112	104
Drukhouders	4	3	2	2	2
Restafval	0	76	103	91	100
Frituurvet	11	11	8	8	5
Glas (vlak)	148	119	69	56	78
Gips	444	412	435	332	319
Grof vuil	3.172	3.097	3.015	2.795	2.910
Kadavers	0	0	1	1	1
KCA	160	122	150	143	136
Kunststof	344	269	291	279	242
Matrassen	76				
Metaal	741	572	530	504	588
Papier	469	422	383	368	380
Puin	8.546	8.617	8.704	7.456	7.034
Tapijt	7	122	122	108	102
Textiel	33	30	26	19	15
AEEA (voorheen WEB) **	672	645	582	503	461
Totaal afvalbrengrstation	24.006	24.446	23.940	21.162	20.882

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

**AEEA is Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur

Afvalstroom	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014	Totaal 2013	Totaal 2012
Huishoudelijk restafval	24.611	27.402	28.655	28.758	29.455
Grof huishoudelijk afval	775	817	869	1.206	1.540
GFT	14.494	13.250	13.441	12.765	13.145
Composteerbaar tuinafval	37	31	47	54	48
PMD	2.484	885			
<i>Kunststof</i>	1.858	662	614	579	454
<i>Drankenkartons</i>	154	55	3		
<i>Restafval</i>	301	107			
<i>Metaal</i>	171	61	1		
Textiel	36	36	42	37	
Totaal huishoudelijk	42.401	42.421	43.674	43.400	44.643
Glas	2.294	2.207	2.008	2.178	2.298
Papier	632	607	506	419	404
Textiel	467	447	390	415	342
PMD	668	929			
<i>Kunststof</i>	500	695	707	689	649
<i>Drankenkartons</i>	41	58	4		
<i>Restafval</i>	81	112			
<i>Metaal</i>	46	64			
Totaal milieuparken	4.061	4.191	3.614	3.701	3.692
Totaal ABS, HaH en MP	70.468	71.058	71.228	68.262	69.216

Afvalstroom	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014	Totaal 2013	Totaal 2012
Papier verenigingen Gorinchem	1.139	1.162	1.181	1.220	1.313
Papier verenigingen Giessenlanden	974	1.094	1.048	1.084	1.141
Papier verenigingen Molenwaard	1.719	1.770	1.786	1.824	1.763
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	898	928	952	1.010	1.049
Papier verenigingen Leerdam	859	890	946	801	681
Papier verenigingen Zederik	824	844	852	865	682
Totaal verenigingen	6.411	6.689	6.766	6.804	6.628
Veegvuil Gorinchem	269	274	203	243	230
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	42	27	29	25	24
Veegslib Gorinchem	676	719	566	570	484
Veegslib Giessenlanden	85	64	0	0	0
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	110	120	116	161	174
Veegslib Molenwaard	149	125	173	224	224
Veegslib Zederik	71	33	33	32	
Totaal vegen	1.401	1.363	1.120	1.254	1.135
KWD restafval	5.364	5.179	5.321	6.055	6.448
Totaal KWD	5.364	5.179	5.321	6.055	6.448
CTA Nieuw-Lekkerland	287	424	361	298	351
CTA Hardinxveld-Giessendam	460	420	369	402	375
	747	844	730	700	726
Puin Nieuw-Lekkerland	132	123	137	122	83
Puin Zederik	41	43	67	92	47
Puin Gorinchem	196	80	51	114	87
Puin Hardinxveld-Giessendam	93	117	134	90	131
	461	363	390	418	347
LAP 2-Norm	66,7%	63,5%	61,7%	60,0%	59,5%