



Jaarstukken 2022



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Molenlanden
- Vijfheerenlanden

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave.....	2
1 Jaarrekening in een oogopslag.....	4
1.1 Algemeen.....	4
1.1.1 Resultaat deelneming 2022	4
1.2 Kerngegevens	5
2 Jaarverslag	6
2.1 Werkgebied	6
2.2 Programmaverantwoording	7
2.3 Paragrafen	11
2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
2.3.2 Kengetallen	14
2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	14
2.3.4 Financiering.....	15
2.3.5 Bedrijfsvoering	17
2.3.6 Verbonden partijen	24
3 De jaarrekening.....	25
3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting	25
3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten.....	26
3.3 Afvalinzameling	30
3.4 Afvalverwerking.....	31
3.5 Overige diensten (DVO+).....	33
3.6 Overhead	33
3.7 WNT.....	34
3.8 Overzicht incidentele baten en lasten.....	35
3.9 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	35
4 Balans per 31 december 2022	36
4.1 Toelichting op de balans.....	37
4.1.1 Vaste Activa	37
4.1.2 Voorraden.....	37
4.1.3 Vlottende activa	37
4.1.4 Vaste passiva.....	39
4.1.5 Vlottende passiva	42
4.1.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	43
4.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum	43
4.2 Taakvelden	45
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
5 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2022	49

Bijlagen

- a. Staat van materiële vaste activa
- b. Staat van geldleningen
- c. Staat van reserves en voorzieningen
- d. Staat van personele sterkte en loonkosten
- e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2022

1 Jaarrekening in een oogopslag

1.1 Algemeen

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

De financiële resultaten zijn als volgt:

Het resultaat 2022 wijkt € 647 duizend ten gunste af van de gewijzigde begroting 2022. Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding op de incidentele uitgaven strategienota groot € 1.143 duizend als gevolg van een langere looptijd van het project. (baten en lasten exclusief overhead)

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2021 oud	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Lonen en salarissen	5681	5681	5230	6503	6434	69
Inhuur derden	502	502	561	801	799	3
Overige personeelslasten	365	365	234	403	375	28
Afschrijvingen	1503	1503	1583	1805	1629	176
Huisvestingskosten	915	915	766	1034	945	89
Kantoorkosten	378	516	500	579	450	130
Voertuigkosten	1683	1630	1658	1837	2131	-294
Materieel	418	418	424	424	448	-25
Bankkosten	2	2	2	2	2	-1
Rente	283	283	286	257	335	-77
Overige kosten	1520	2229	902	2581	1950	631
Verwerkingskosten	6469	6687	8210	6530	5865	664
Vennootschapsbelasting			1		1	-1
Telling lasten	19719	20732	20354	22756	21363	1393
Algemene baten	11991	11757	10844	14651	14726	-75
Doorbelastingen	50	50	50	50	51	-1
Overige baten	248	620	368	585	488	97
Nedvang	461	461		520	403	117
Verwerkingsopbrengsten	5394	6313	7393	5329	4874	455
KWD opbrengsten	1808	1764	1700	1621	1468	154
Telling baten	19952	20965	20355	22756	22010	746
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	233	233			647	-647
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen						
aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	233	233			647	-647

1.1.1 Resultaat deelneming 2022

Waardlanden Reinigingsbedrijf BV heeft over 2022 een (voorlopig) positief resultaat van € 95.000 vóór belasting.

1.2 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire begroting 2022	Realisatie 2021
Financieel				
Omzet Waardlanden	€ 22.009.580	€ 22.756.043	€ 20.354.691	€ 20.786.532
Balanstotaal	€ 31.561.131	€ 20.662.355	€ 20.662.355	€ 23.551.462
Eigen vermogen	€ 1.920.159	€ 1.105.659	€ 1.105.659	€ 1.400.567
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal passiva	6,1%	5,4%	5,4%	5,9%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieninger	1,15	1,07	1,07	0,98
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	1,59	0,98	0,98	1,33
% overhead (kosten / omzet)	17,23%	12,81%	12,8%	15,13%
Netto schuldquote	110,7%	88%	88,0%	78,0%
Personeel				
Aantal FTE (vast personeel)	94,00	78,52	79,24	89,21
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	9,03%	6,00%	6,00%	9,30%
Voertuigen (aantallen)	83			79
Waarvan achterladers	6			7
Waarvan zijladers	12			11
Waarvan aanhangwagens	8			8
Waarvan ondergronds	12			11
Waarvan ABS-voertuigen	5			5
Waarvan veegmachines	6			6
Waarvan handveegauto's	5			6
Waarvan onkruidmachines	2			2
Waarvan gladheidbestrijding	6			6
Waarvan overige voertuigen	21			17
Investering in vervoermiddelen in 2022	€ 1.091.526			€ 562.078
Investering in machines/apparaten/installaties in 202	€ 6.022.252			€ 610.789
Investering in huisvesting in 2022	€ 2.494.859			€ 0
Investering in inventaris in 2022	€ 123.904			€ 0

2 Jaarverslag

2.1 Werkgebied



Aantal aansluitingen	2022	2021	2020	2019
Gorinchem	16.906	16.754	16.418	16.279
Hardinxveld-Giessendam	7.400	7.327	7.139	7.125
Molenlanden	17.269	17.062	17.045	16.951
Vijfheerenlanden	23.736	23.639	23.639	23.151
Totaal	65.311	64.782	64.241	63.506

Definitie aansluiting:

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

2.2 Programmaverantwoording

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

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2021 oud	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Lonen en salarissen	5681	5681	5230	6503	6434	69
Inhuur derden	502	502	561	801	799	3
Overige personeelslasten	365	365	234	403	375	28
Afschrijvingen	1503	1503	1583	1805	1629	176
Huisvestingskosten	915	915	766	1034	945	89
Kantoorkosten	378	516	500	579	450	130
Voertuigkosten	1683	1630	1658	1837	2131	-294
Materieel	418	418	424	424	448	-25
Bankkosten	2	2	2	2	2	-1
Rente	283	283	286	257	335	-77
Overige kosten	1520	2229	902	2581	1950	631
Verwerkingskosten	6469	6687	8210	6530	5865	664
Vennootschapsbelasting			1		1	-1
Telling lasten	19719	20732	20354	22756	21363	1393
Algemene baten	11991	11757	10844	14651	14726	-75
Doorbelastingen	50	50	50	50	51	-1
Overige baten	248	620	368	585	488	97
Nedvang	461	461		520	403	117
Verwerkingsopbrengsten	5394	6313	7393	5329	4874	455
KWD opbrengsten	1808	1764	1700	1621	1468	154
Telling baten	19952	20965	20355	22756	22010	746
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	233	233			647	-647
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen						
aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	233	233			647	-647

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2021 oud	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Programma duurzaamheid - lasten	16684	17696	17747	18587	17604	-983
Programma Duurzaamheid - baten	19952	20965	20355	22756	22010	-746
Subtotaal programma's	3269	3268	2608	4169	4406	237
Gerealiseerde kosten overhead (Nadeel)	3035	3035	2606	4169	3758	-411
Vennootschapsbelasting (Nadeel)			1		1	1
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten (Voordeel)	233	233			647	647
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	233	233			647	647

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

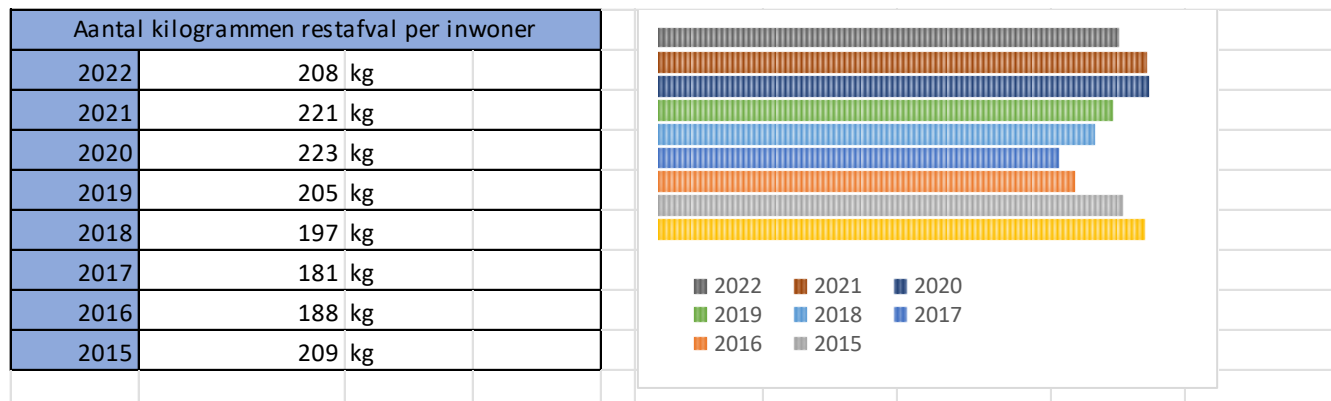
Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting is berekend op basis van de systematiek zoals overeengekomen met het ministerie van financiën. Deze systematiek houdt in dat het behaalde resultaat wordt berekend over de positieve geldstromen vanuit de ingezamelde grondstoffen, hierover wordt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



Jaar 2022				Primaire begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			
Overhead	##	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Personeel										
Loonbetaling overheadfuncties					1.630.000		-1.630.000			
Loonbetaling directie, control & staf		385.000		-385.000			0	495.000		-495.000
Loonbetaling informatiemanagement		478.000		-478.000			0	468.000		-468.000
Loonbetaling Planvorming (incl. planvorming BV)		429.000		-429.000			0	429.000		-429.000
Loonbetaling publiekszaken		476.000		-476.000	0		0	504.000		-504.000
Loonbetaling uitvoering overhead		413.938		-413.938			0	165.623		-165.623
Opleidingen		16.133		-16.133	25.000		-25.000	0		0
Inhuur informatiemanagement		67.537		-67.537			0			
Inhuur planvorming		37.158		-37.158			0			
Inhuur publiekszaken		66.683		-66.683	5.000		-5.000	85.280		-85.280
Overige personeelskosten		48.728		-48.728	57.500		-57.500	37.000		-37.000
Huisvesting										
Huisvesting vast (zakelijke Ist, verz., storting voorz)		476.138		-476.138	372.892		-372.892	398.750		-398.750
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)		409.676		-409.676	233.500		-233.500	530.192		-530.192
Projectkosten		0		0				388.649		-388.649
Bedrijfsvoeringskosten										
Automatisering(rente, afschrijving)		49.343		-49.343	110.000		-110.000	86.189		-86.189
Automatisering overig		149.063		-149.063	50.000		-50.000	110.000		-110.000
Accountantskosten + extern advieskosten		112.306		-112.306	60.000		-60.000	166.781		-166.781
Telefonie kosten		66.890		-66.890	15.000		-15.000	94.000		-94.000
Rentelasten (langlopend en kortlopend)				0	0		0			0
Administratiebehoefte + betalingsverkeer		16.457		-16.457	22.600		-22.600	36.900		-36.900
Communicatiekosten		23.056		-23.056	20.000		-20.000	118.350		-118.350
Overige bedrijfsvoeringskosten		36.617		-36.617	5.000		-5.000	55.000		-55.000
				0						
Dekking vanuit andere productgroepen			4.020.307	4.020.307		2.606.492	2.606.492		4.168.714	4.168.714
Overhead		3.757.721	4.020.307	262.587	2.606.492	2.606.492	0	4.168.714	4.168.714	

Het overheadpercentage, het bovenstaande totaal van de overheadlasten in relatie met het totaal aan lasten, bedroeg voor de realisatie over het boekjaar 2022 17,1%. In de primaire begroting was uitgegaan van 12,8% en in de gewijzigde begroting van 18,3%. De oorzaak van de lagere overhead over het jaar 2022, vergeleken met de gewijzigde begroting 2022, wordt verklaard door de vertraging bij de instroom van nieuwe medewerkers die opgenomen zouden zijn als overhead. Ook heeft in 2022 geen realisatie plaatsgevonden op het overhead deel van het project diftar.

Beleidsindicator



De beleidsindicator geeft aan dat er een daling is ten opzichte van het jaar 2021. In 2022 is ingezet op voorlichting.

Aandeel restafval tov totaal afval		
2022	39,4% kg	
2021	37,5% kg	
2020	37,3% kg	
2019	38,0% kg	
2018	34,4% kg	
2017	32,9% kg	
2016	34,9% kg	
2015	39,2% kg	

Het restafval is relatief minder hard gedaald in vergelijking tot de totale daling van het afval.

2.3 Paragrafen

2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen:

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

Weerstandscapaciteit

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

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

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

Uitwerking solvabiliteit

Om te komen tot een gezonde financieringsstructuur moet er gekeken worden naar de huidige verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen, en de in de toekomst gewenste verhouding. Hiervoor wordt het solvabiliteitspercentage gebruikt. Dit percentage geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. Een optimaal percentage om zelfstandig alle risico's te kunnen opvangen is tussen de 20% en 30% voor een gemeenschappelijke regeling die eigen risicodragers is. De solvabiliteit van Waardlanden bedroeg eind 2020 6,4%, per ultimo 2021 5,9% en per ultimo 2022 6,1%. De fluctuaties in de solvabiliteit worden veroorzaakt door het uitkeren van een gedeelte algemene reserve omdat er sprake was van een overschrijding van het maximaal toegestane eigen vermogen van Waardlanden zoals vastgesteld door het bestuur.

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

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

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

Uitwerking weerstandsniveau vanuit de risico-inventarisatie

De basis voor de opbouw, en vaststelling, van het gewenste weerstandsniveau vloeit voort uit een risico-inventarisatie door het management van Waardlanden. Deze risico-inventarisatie, of herijking daarvan, dient minimaal één keer per 4 jaar te worden uitgevoerd om actualisatie van de risico's, en de financiële gevolgen daarvan, te borgen binnen de organisatie. De laatste inventarisatie is uitgevoerd in 2019 en vindt u als bijlage bij deze notitie. Uiterlijk in het jaar 2023 zal er een nieuwe inventarisatie en herijking plaatsvinden gezien alle ontwikkelingen in relatie met het nieuwe afvalbeleid. Ook speelt in het risicoprofiel mee dat de instroom van personeel, en de opening van het nieuwe afvalbrengstation in Groot-Ammers ook moeten worden beoordeeld.

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

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

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

Weerstandsvermogen

Met betrekking tot de algemene reserve kan gesteld worden dat deze dient als buffer om tegenvallers op te vangen. Samen met de specifieke reserve assurantie eigen risico heeft het minimaal gewenste weerstandsvermogen dan een omvang ter grootte van € 1.050.000. Dit mag als voldoende worden beschouwd om als buffer te dienen. Het berekende weerstandsvermogen ultimo 2021 is 1,33. Ultimo 2022 is het berekende weerstandsvermogen 1,59.

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

Corona

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

Jaarstukken 2022

Risicoprofiel

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

2.3.2 Kengetallen

Het kengetal netto schuldquote wordt als volgt berekend:

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

Voor de boekjaren 2019, 2020 en 2022 komt dit uit op:

2019	$(16.756.951 + 2.306.527 + 1.229.769 - 1.000 - 960.144 - 5.769 - 2.692.491) / 16.783.387 = 99\%$
2020	$(18.103.718 + 1.274.387 + 2.317.055 - 1.000 - 3.377.275 - 62.719 - 1.905.601) / 19.190.532 = 85\%$
2021	$(16.450.484 + 3.618.887 + 1.839.065 - 1.000 - 2.879.801 - 20.014 - 2.059.076) / 20.720.865 = 82\%$
2022	$(20.797.252 + 7.099.383 + 1.308.626 - 1.000 - 3.083.478 - 20.691 - 1.742.481) / 22.009.580 = 111\%$

Het kengetal voor de solvabiliteit bedraagt:

Totale eigen vermogen / totaal van de passiva

2019	$1.106.966 / 21.896.421 = 5,1\%$
2020	$1.504.215 / 23.562.307 = 6,4\%$
2021	$1.273.567 / 23.551.577 = 5,4\%$
2022	$1.920.159 / 31.561.129 = 6,1\%$

Wat zeggen deze kengetallen?

Een verhoging van de netto schuldquote houdt in dat er een verslechtering is in de relatie tussen het totaal saldo van de baten en het saldo verschil tussen de schulden en de vorderingen. Het saldo verschil tussen de schulden en de vorderingen heeft ook een direct verband met het solvabiliteitspercentage, een mutatie tussen de schulden en de vorderingen geeft ook aan of er een verbetering of een verslechtering van het eigen vermogen speelt. Als wij kijken naar het verloop over de jaren 2019 tot en met 2022 dan zien wij in 2022 een verslechtering in het saldo tussen de schulden en de vorderingen ontstaan. Wat betekent dit concreet? De langlopende schulden zijn toegenomen vanwege een nieuwe lening van € 6.000.000 als gevolg van de investeringen uit de strategie nota.

Het solvabiliteitspercentage is gestegen door het positieve resultaat behaald in 2022.

2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Waardlanden heeft de grond en de accommodaties aan de Boezem te Gorinchem en de grond in Groot-Ammers als kapitaalgoederen. In 2022 is het afvalbrengstation gereed gekomen en opgeleverd. Ook is het pand en de werkplaats aan de Boezem 5 aangekocht. Er is een recht van opstal verleend door de voormalige eigenaar. De erfpacht constructie geeft recht tot koop na 10 jaar.

De intentie is om iedere twee jaar het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) te actualiseren. Een, gedeeltelijke, herwaardering heeft in 2020 plaatsgevonden. Het huidige MJOP wordt in 2023 geactualiseerd. In november 2022 heeft daartoe een opname van de huidige staat van bouwkundige en installatietechnische componenten plaatsgevonden op de diverse locaties.

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

Jaarlijks wordt de staat van het onderhoud aan de kapitaalgoederen beoordeeld en wordt al naar gelang van de uitkomsten van deze beoordeling het groot onderhoud uitgevoerd.

2.3.4 Financiering

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn in het Financieringsstatuut 2020 van Waardlanden door het Bestuur vastgesteld. Deze beleidskaders voldoen aan de bepalingen van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) en de relevante vigerende wetgevingen zoals deze ook zijn opgenomen in het normenkader. De kern van een gezonde organisatie dient te zijn dat de normale exploitatie gedekt moet zijn vanuit de vaste inkomstenbronnen, de leningen met betrekking tot de materiële vaste activa een gelijke looptijd moeten hebben met de verwachte technische en economische levensduur van de betreffende activa, en de grondwaarde uiteindelijk gelijk moet zijn aan de reserve grondwaardering.

2.3.4.1 Treasury

Renteschema	
	Realisatie 2022
Renteschema	€ 333.644
Externe rentelasten over korte en lange financiering	
Externe rentebaten	
Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 333.644
Rentelasten grondexploitatie	
Rentelasten projectfinanciering	
Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 333.644
Rente over eigen vermogen*	
Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	€ 333.644
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 1,44%)	€ 334.756
Verwacht renteresultaat	€ 1.112

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 54.943
Containers	€ 146.584
Huisvesting	€ 131.401
Automatisering	€ 1.827
	€ 334.756

Het verschil tussen de toegerekende rente en de werkelijke rente bedraagt € 1.112 oftewel 0,33%.

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

Jaarstukken 2022

2.3.4.2 Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2022 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten € 1.500.000 saldo 31 december 2022 € 994.636 schuld

Rabobank Nederland € 0 saldo 31 december 2022 € 16.678 tegoed

De kaspositie per ultimo 2022 bedraagt € 4.013.

Het van toepassing zijnde wettelijk kader betreft de toegestane kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet bedraagt € 1.696.952 (= 8,2 procent van het begrotingstotaal). De ontwikkeling van de kasgeldlimiet in het jaar 2022 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2022 € 20.694.534 (=grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952
2 Omvang vlottende schuld	-€ 63.190	€ 0	-€ 245.508	-€ 994.636
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 63.190		-€ 245.508	-€ 994.636
3 Vlottende middelen	€ 7.976	-€ 1.063.294	€ 38.893	€ 16.678
- tegoeden in rekening courant	€ 7.976	-€ 1.063.294	€ 38.893	€ 16.678
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	-€ 55.214	-€ 1.063.294	-€ 206.615	-€ 977.958
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952	€ 1.696.952
Ruimte	€ 1.641.738	€ 633.658	€ 1.490.337	€ 718.994

2.3.4.3 Schatkistbankieren

Als gevolg van de invoering van het schatkistbankieren is het maximale bedrag dat Waardlanden per kwartaal gemiddeld aan liquide middelen mag aanhouden € 300.000. De rekening- courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten wordt automatisch afgeroomd zodat Waardlanden voldoet aan de eisen van het schatkistbankieren.

2.3.4.4 Langlopende leningen

Het wettelijk kader heeft betrekking op afdekken van de renterisico's in verband met het herfinancieren van leningen. De wettelijke renterisiconorm bedraagt € 4.551.209 (20% van het begrotingstotaal). Er is geen sprake van risico's met betrekking tot herfinanciering.

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

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

2.3.4.5 EMU saldo

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

Begroting 2022: -10.544

Realisatie 2022: -8.037

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

2.3.5 Bedrijfsvoering

(Interne) controle

In het jaar 2023 zullen de interne controles integraal worden opgepakt en zal de notitie frauderisico worden herzien en voorgelegd aan het bestuur. Vanwege personele wisselingen – en verschuivingen is er niet voldoende beschikbare tijd geweest in 2022 om de benodigde controles integraal uit te voeren.

In de financiële verordening Bedrijfsvoeringsorganisatie Waardlanden 2019 is vastgelegd dat de directie verslag doet aangaande financieel rechtmatig beheer.

Onderstaand een analyse op de overschrijding van kredieten:

Investing	Omschrijving	Toelichting
Eco-Park Groot Ammers	Betreft bouw van een afvalbrengstation in Groot-Ammers	Totaal krediet € 3.100.000. Overschrijding € 648.436. Categorie 7A.

Categorie 7a. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings – en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren

Halverwege 2021 is een herziene opstelling gemaakt met betrekking tot de verwachte kosten op basis waarvan een extra krediet is toegekend van € 600.000. Na de zomer in 2022 is gebleken dat sprake is van een overschrijding op het kostenbudget. Dit heeft abusievelijk niet geleid tot een aanpassing van de begroting. De grondverkoop vindt naar verwachting plaats in 2023.

Financiën

Het jaar 2022 is positief geëindigd doordat een groot deel van de eenmalige uitgaven op het project Diftar plaatsvinden in 2023. Een deel van het positieve resultaat hieruit gaat verloren door kostenstijgingen op materieel gebied vanwege schaarste en daardoor hoge prijsstijgingen.

Informatievoorziening

Het vaststellen van de strategienota in 2021 en daarbij ook een andere organisatiestructuur is feitelijk een nieuw begin geweest voor Waardlanden. Als gevolg hiervan is er een afdeling Informatiemanagement tot stand gekomen. De kerntaak van deze afdeling is het genereren van sturingsinformatie op basis van beheerssystemen. Voor dat het zover is moet er nog veel veranderen en verbeterd worden. In 2022 hebben we te maken gehad met uitval en vertrek van zeer ervaren medewerkers. De werving van nieuwe medewerkers bleek daarnaast lastiger dan gedacht. In oktober is er een afdelingsmanager aangenomen, die de afdeling moet gaan transformeren van dataverwerkingsafdeling naar een afdeling die sturingsinformatie moet gaan genereren.

In 2022 is een begin gemaakt met digitalisering van diverse processen. Een belangrijk proces is de digitale urenverwerking. Ook ten aanzien van archivering en contractbeheer zijn stappen gezet. Deze projecten zullen in 2023 en 2024 worden afgerond.

Veel inzet is in 2022 geleverd op het gebied van databeheer voor de uitgifte van afvalpassen. Hiervoor is een samenwerking tot stand gekomen met andere afvalinzamelbedrijven. Er is veel werk verzet om samen met de gemeenten aanpassingen van verordeningen voor te bereiden. De hoeveelheid facturen nam in 2022 fors toe. De bouw van het Ecopark leverde veel financiële stromen op. Omdat in 2023 gestart wordt met bestuurlijke handhaving en betaalstromen op milieustraten in drie gemeenten, zal de stijging nog fors doorzetten.

Organisatiestructuur

In juli 2021 heeft het bestuur een nieuwe organisatiestructuur met een bijbehorend formatieplan vastgesteld. De nieuwe structuur is per 1 januari 2022 ingegaan. De basis voor de nieuwe structuur werd gevormd door twee documenten:

- KplusV heeft in opdracht van het bestuur een analyse gemaakt van de organisatie. De belangrijkste conclusie was dat Waardlanden niet klaar is voor het uitvoeren van nieuw beleid. Er zijn door personeelsgebrek achterstanden ontstaan en er wordt te veel geleund op (tijdelijke) inhuur van expertise terwijl het om structurele basistaken gaat, zoals communicatie en HRM.

- De Strategienota is in juni 2021 vastgesteld door de gemeenteraden. In deze nota staan grote gemeentelijke ambities om invulling te geven aan de volgende stap richting een circulaire economie in 2050. Dat betekent een forse intensivering van de inzet van Waardlanden en een andere werkwijze.

In 2022 zijn er geen wijzigingen aangebracht in de structuur. De ervaringen zijn positief. Het MT is evenwichtiger samengesteld en er is meer slagkracht in het management. Alleen de span-of-control van één van de teammanagers bleek te groot. Hierin is door een herverdeling van taken begin 2023 alsnog verandering gebracht.

Ook de overstap naar functiewaarderingsstelsel HR21 is goed verlopen. Het was prettig om alle nieuwe functies in 2022 meteen in de juiste indeling te kunnen plaatsen.

Personeel

Management

Op 8 juli 2021 stelde het bestuur een nieuwe organisatiestructuur vast. De reden was dat Waardlanden meer taken in eigen beheer gaat doen vanaf 2022. Op 1 januari 2022 is de nieuwe organisatiestructuur ingegaan.. Per deze datum is Waardlanden ook van start gegaan met een nieuw management team (MT). Dit MT bestaat uit de directeur, de controller en de vier afdelingsmanagers. Daarnaast is er een breed management team (BMT) bestaande uit het MT aangevuld met de teammanagers van de afdeling Uitvoering. Waar nodig sluiten adviseurs of projectleiders aan bij het MT of BMT.

Aanwas & verloop

Door de nieuwe taken is Waardlanden gegroeid in 2022: van 93 medewerkers (87,33 fte) op 1 januari 2022 tot 103 medewerkers (97,61 fte) op 31 december 2022. Naast de nieuwe taken, hebben ook de opening van het Kringloopplein en de opening van het Ecopark in Groot-Ammers geleid tot extra medewerkers. Het werven van nieuwe medewerkers is redelijk goed verlopen ondanks de krapte op de arbeidsmarkt. Kanalen die ingezet zijn bij de werving zijn digitale en gedrukte personeelsadvertenties, LinkedIn, social media, samenwerking met bureaus en het eigen netwerk. De vacature van beleidsmedewerker blijft moeilijk vervulbaar, deze staat na een jaar nog open. Dit wordt opgelost door het inhuren van externen voor specifieke projecten.

De krapte op de arbeidsmarkt voor chauffeurs is ook erg groot. Waardlanden leidt daarom nu meerdere chauffeurs zelf op. Hierin wordt vaak samengewerkt met een lokaal uitzendbureau. Leerling-chauffeurs werken gedurende een afgesproken periode via dit bureau bij Waardlanden als belader. In deze periode halen ze hun vrachtwagenrijbewijs. Zodra ze vakbekwaam chauffeur zijn geworden, komen ze bij Waardlanden in dienst.

Het verloop is in 2022 10%. 10 medewerkers hebben Waardlanden verlaten waarvan 5 met pensioen zijn gegaan. De overige vijf medewerkers hebben ontslag genomen op eigen verzoek. Het verloop is hoger dan gebruikelijk voor Waardlanden, maar niet opvallend ten opzichte van andere lokale overheidsorganisaties. Er waren voorheen weinig pensioneringen en mensen kozen zelden voor werk elders.

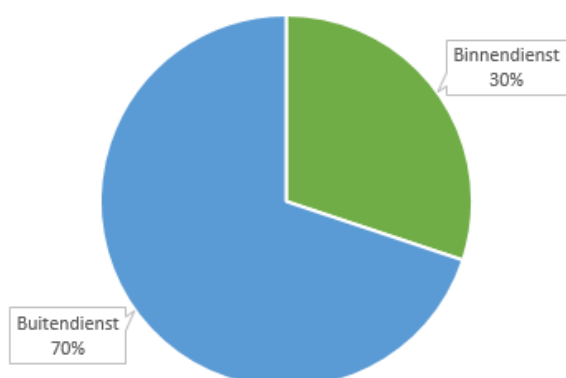
Interne doorstroming

De nieuwe functies hebben in 2022 kansen geboden voor nieuwe medewerkers. De kansen zijn op grote schaal genomen. Meerdere medewerkers van de Buitendienst hebben een stap gemaakt naar een ander type functie. Het voordeel was dat bestaande en nieuwe teams bestonden uit een mix van oude en nieuwe medewerkers. Een gevolg was ook dat er heel veel ingewerkt moest worden en er veel inzet nodig was op teambuilding..

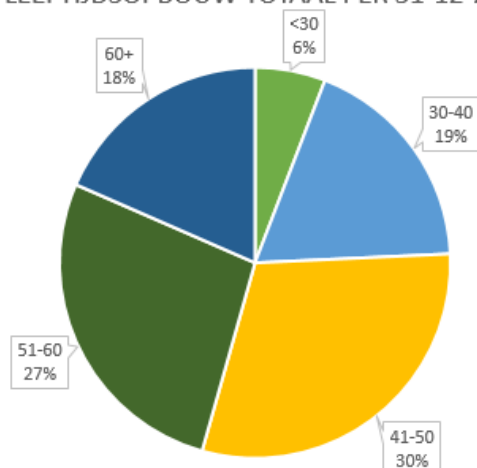
Verdeling binnen- en buitendienst

Waardlanden is van oudsher een uitvoeringsorganisatie. Sinds 2022 is Waardlanden echter uitgegroeid tot een volledige organisatie, met eigen ondersteunende afdelingen zoals Planvorming, HRM en Communicatie. De verdeling binnen- en buitendienst is 30-70. De groei van de binnendienst is noodzakelijk om het nieuwe beleid te kunnen uitvoeren. De ontwikkeling van de organisatie is nog niet ten einde. Ook in 2023 zullen er nog taken worden toegevoegd aan Waardlanden, zoals Toezicht & Handhaving.

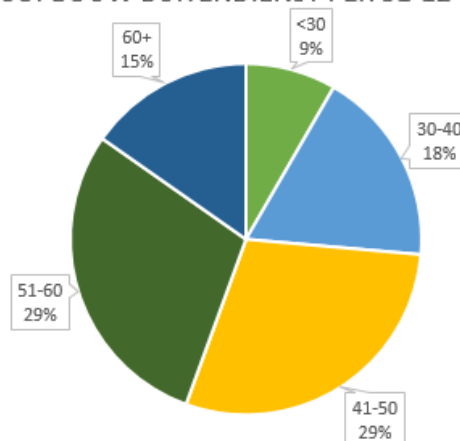
VERDELING BINNEN- EN BUITENDIENST PER 31-12-2022



LEEFTIJDOPBOUW TOTAAL PER 31-12-2022



LEEFTIJDOPBOUW BUITENDIENST PER 31-12-2022

*Leeftijdsoopbouw*

De gemiddelde leeftijd van het totale personeelsbestand is 49,4 jaar. Voor de buitendienst bedraagt de gemiddelde leeftijd 47,6 jaar. Hierin is een lichte daling te zien ten opzichte van vorig jaar; toen was de gemiddelde leeftijd van de buitendienst 50,5 jaar. De daling komt voornamelijk door de pensionering van een aantal medewerkers en het aantrekken van jongere (leerling-) chauffeurs.

Gezien het geringe verloop zal de gemiddelde leeftijd niet verder dalen. De functies in de buitendienst zijn fysiek zwaar. Dit betekent dat Waardlanden blijvend aandacht moet besteden aan de vitaliteit en de duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Een speerpunt hierin is het terugdringen van het overwerk. In 2022 is de nieuwe werktijdenregeling ingevoerd om hier vorm aan te kunnen geven. Een voorwaarde voor het terugdringen van overwerk is het aannemen van meer chauffeurs om de arbeidsuren op te vangen. In 2022 zijn 7 ervaren chauffeurs en 4 leerling chauffeurs aangenomen. Door pensionering en doorstroom van medewerkers is de bezetting echter nog niet op het gewenste niveau.

Ziekteverzuim

Jaarstukken 2022

Het verzuimpercentage over 2022 bedraagt 9%. Dat is een hoog ziekteverzuim, dat mede wordt veroorzaakt door verzuim vanwege corona. In 2022 waren bijna het hele jaar wel één of meerdere medewerkers vanwege corona ziek. Een aantal medewerkers heeft helaas te maken met langdurige uitval. Door gericht te werken aan persoonlijke ontwikkeling en vitaliteit, streeft Waardlanden ernaar het langdurig verzuim te beperken. Het bieden van doorstroommogelijkheden geeft een medewerker ruimte voor meer passend werk. In 2022 is een nieuw verzuimbeleid ingevoerd om met name het kort verzuim terug te dringen.

Opleidingen

In 2022 zijn de verplichte opleidingen voor buitendienst-medewerkers gevolgd. Voor chauffeurs en medewerkers op de milieustraten betekent dit dat er jaarlijks diverse trainingen of cursussen moeten worden gedaan. Voor een brede groep medewerkers is een organisatie-ontwikkeltraject ingezet. Dat loopt nog door in 2023.

Bijzondere doelgroepen

Waardlanden probeert zo veel mogelijk ruimte te bieden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dat wordt steeds moeilijker omdat de opleidingseisen voor uitvoerend personeel steeds hoger worden. Er werken nu, net als eind 2021, 6 collega's met een garantiebaan bij Waardlanden. In de meeste gevallen hebben ze een vaste begeleider. Er werken iedere dag 2 medewerkers van Avres vanuit de WSW bij Waardlanden. Er zijn ook medewerkers van Avres, die soms meewerken.

Daarnaast stimuleert Waardlanden ook indirect participatie:

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

Ongewenst gedrag

In 2022 bleek uit het Medewerkerstevredenheidsonderzoek dat medewerkers van Waardlanden tevreden zijn over collega's en leidinggevenden. In 2022 hebben leidinggevenden extra aandacht besteed aan het handhaven van fatsoensnormen.

Sinds 2022 heeft Waardlanden een interne en een externe vertrouwenspersoon. In 2023 zal er een uitgebreider traject over Integriteit starten. Op de wijze hopen we voldoende mogelijkheden te bieden aan medewerkers om grensoverschrijdend gedrag bespreekbaar te maken.

Takenpakket

In 2021 hebben de gemeenten Gorinchem en Hardinxveld-Giessendam besloten hun onkruidbeheersing langjarig onder te brengen bij Waardlanden. Dat betekent dat noodzakelijke investeringen in materieel en personeel gedaan konden worden, ten behoeve van het team Beheer Openbare Ruimte. De samenwerking met de twee gemeenten is steeds beter geworden. In de uitvoering wordt een gevoel van saamhorigheid ervaren. In 2022 is een begin gemaakt met een ontwikkeling in gebruik van ict-mogelijkheden. Daarin kunnen nog verdere stappen worden gezet. Voor het tweede jaar op rij waren de meetresultaten goed. Ten aanzien van de veegactiviteiten voor de vier gemeenten scoorde Waardlanden in de onafhankelijke meting op alle onderdelen een goede voldoende.

Huisvesting

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

In 2022 zijn er diverse uitbreidingen geweest in de huisvesting.

- Vanwege een toename in kantoorpersoneel is er een tijdelijke unit geplaatst naast het bestaande gebouw. In dit gebouw zijn 12 extra werkplekken.

Jaarstukken 2022

- Een garage aan de Boezem 5 is aangekocht. Het perceel kwam te koop doordat de eigenaar de bedrijfsactiviteiten stopte. De locatie werd helemaal door Waardlanden omringd met uitzondering van een aansluiting op de openbare weg.
- In Groot-Amers is de tijdelijke milieustraat van Korenet vervangen door een nieuwe milieustraat, in eigendom van Waardlanden. De milieustraat is beperkt in omvang, maar is eigentijds vormgegeven. De milieustraat vormt samen met andere functies van de Korevaargroep het Ecopark.
- In Nieuw-Lekkerland is het Kringloopplein geopend. Dit is een inleverpunt voor herbruikbare goederen en materialen. Op locatie wordt actief samengewerkt met GAIN kringloopwinkel, Philadelphia en het Repaircafé.

Het Ecopark en het Kringloopplein zijn goede voorbeelden hoe de vormgeving van brengvoorzieningen kan bijdragen aan de bewustwording van product- en grondstofhergebruik.

Veranderingen

In 2022 zijn er personeelsbijeenkomsten geweest over diverse veranderingen. Ook is er een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) geweest. De sfeer en onderlinge verhoudingen in de organisatie zijn goed. Veel medewerkers maken zich zorgen over de snelheid van veranderingen. Ze zijn bang dat de inwoners en zijzelf het niet bijhouden. De bijgestelde planning heeft deze angst verminderd, maar niet weggenomen.

Er is breed draagvlak onder medewerkers om het misbruik van de milieustraten door bedrijven en inwoners van andere gemeenten te stoppen, om handhavend op te treden tegen bijplaatsingen en om de chaos op de ophaaldagen van grofvuil te verminderen. Maar er is vrees dat inwoners hun ongenoegen tegen hen zullen gaan uiten.

Vacatures

Het effect van vacatures op de organisatie is groot geweest. Er waren minder mensen om aan de (nieuwe) taken te werken dan noodzakelijk was. Dit heeft invloed gehad de planning van het nieuwe beleid, de werkdruk en het werkplezier.

De terugdringing van overwerk is daarom maar beperkt gelukt. Dat neemt niet weg dat de ambitie blijft voor de komende jaren.

Systemen

Voor het nieuwe beleid zijn aanpassingen nodig in de ict. In 2022 zijn belangrijke veranderingen doorgevoerd.

Er is een begin gemaakt met de doorontwikkeling van het klantcontactcentrum. Hier komen nieuwe vragen binnen als gevolg van de introductie van milieupassen en diftar.

Voor de urenregistratie is een proces veranderd vanwege een nieuwe werktijdenregeling. Het huidige systeem, wat al niet erg gebruiksvriendelijk was, bleek dit niet aan te kunnen. In 2023 wordt een nieuwe, veel gebruiksvriendelijker, systeem voor urenregistratie in gebruik genomen.

Voor de uitgifte van milieupassen en het innen van kosten voor aanbieden van zakken en minicontainers is een registratiesysteem noodzakelijk. Voor Waardlanden is dat helemaal nieuw. Om dit proces goed te laten verlopen is Waardlanden een samenwerking aangegaan met drie andere inzamelaars. Zij hebben al ruim 10 jaar ervaring.

Vormgeving Waardlanden BV

Voor de inzameling van bedrijfsafval is er een aparte BV. Het doel is kleine lokale ondernemers een goede dienstverlening aan te bieden, zonder oneerlijke concurrentie met andere commerciële inzamelaars. De vraag van ondernemers wordt steeds diverser. Om toch een passend aanbod te kunnen aanbieden in de toekomst is een samenwerking aangegaan met een lokale partner. De vrees was dat zonder een verbreding van het productaanbod klanten op termijn weg zullen gaan.

De opstart per 1 april 2022 heeft meer inzet gekost dan voorzien. Eind 2022 waren de meeste knelpunten opgelost.

Medezeggenschap

Waardlanden heeft in 2022 volop uitvoering gegeven aan haar ambitieuze doelstellingen die in de strategienota 2021-2025 zijn vastgelegd. De organisatie wordt 'klaar gemaakt' voor de invoering van gedifferentieerde tarieven afvalstoffenheffing (DIFTAR) per 1 januari 2024. Dit zal een mijlpaal worden, maar voordat het zover is heeft onze organisatie nog veel werk te verzetten. Er staat druk op onze organisatie, daarom is een goed functionerende medezeggenschapsorgaan zoals de OR extra belangrijk.

In 2022 heeft Waardlanden de 100^{ste} werknemer mogen verwelkomen. Voor de OR betekende dit een uitbreiding van 5 naar 7 leden. Deze zetels zijn op basis van de verkiezingsuitslag uit 2021 ingevuld. Eind 2022 heeft de voorzitter van de OR besloten om af te treden en de OR te verlaten. Het voorzitterschap is per 1 januari 2023 overgenomen door de vice-voorzitter.

Hierbij enkele belangrijke onderwerpen uit 2022 die samen met de WOR-bestuurder zijn besproken en waarin de OR heeft geadviseerd c.q. ingestemd.

- Wijziging functieboek en conversietabel HR21;
- Uitbesteding administratieve taken BV Waardlanden (bedrijfsafval);
- Regeling Generatiepact 2022-2025;
- Opstellen personeelshandboek;
- Regeling gesprekscyclus (voortgangs- en beoordelingsgesprekken);
- Uitvoering van een risico-inventarisatie & evaluatie (RI&E);
- Uitvoering van een MTO;

Beleidsrealisatie

2022 heeft in het teken gestaan van het realiseren van de strategienota en het aanpassen van de organisatie hiervoor. De inwoners hebben nog weinig van gemerkt omdat de eerste stappen allemaal intern bij waardlanden zijn doorlopen. Pas in de laatste fase veranderen ook regels voor inwoners.

Een greep uit de technische aanpassingen:

- Er is gewerkt aan het proces om inwoners een milieupas te kunnen geven. Daarvoor moet voor alle adressen duidelijk zijn welke inzamelmiddelen er aanwezig zijn.
- De minicontainers voor restafval in het buitengebied zijn vervangen voor gechipte containers om zo het aantal ledigingen te kunnen registreren.
- Alle 'huisjes' van de ondergrondse containers zijn vervangen om zo een paslezer beschikbaar te hebben.
- Alle voertuigen zijn aangepast om de chips van de minicontainers te kunnen uitlezen
- De milieustraten moeten worden voorzien van andere zuilen. Niet alle milieustraten beschikten over internet.
- In de voormalige gemeente Vianen zijn ondergrondse containers geplaatst.
- In de stedelijke gebieden zijn GFE-behuizingen geplaatst.

Maar ook op het gebied van communicatie en educatie zijn veel producten gerealiseerd.

Zeer veel aandacht in de media is er geweest voor de opening van het kringloopplein in Nieuw-Lekkerland in januari en het Ecopark in Groot-Ammers in november. Met deze twee nieuwe voorzieningen heeft de noordwest kant van ons werkgebied moderne en publieksvriendelijke voorzieningen gekregen. Beide voorzieningen hebben veel belangstelling van andere gemeenten in inzamelbedrijven in Nederland.

De hoeveelheid restafval is in 2022 gedaald naar het niveau van 2019. In 2020 en 2021 was er piek doordat veel bedrijven en winkels gesloten waren. Er waren extra veel internetaankopen en er werd veel thuisgewerkt waardoor veel afval dat normaal bedrijfsafval was, nu in de afvalcontainers van inwoners terecht kwam. Met 208 kg aan restafval heeft Waardlanden nog meer dan het dubbele van de gestelde norm van 100 kg in de strategienota voor 2025.

2.3.6 Verbonden partijen

Beleidsvisie

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

Verbonden partijen

Waardlanden kent als verbonden partij Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Omschrijving belang

Waardlanden is voor 100% aandeelhouder in Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Belang aan het begin en einde jaar

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

Resultaat boekjaar

Het, voorlopige, resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt € 95.000 vóór belasting.

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2021 oud	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Lonen en salarissen	5681	5681	5230	6503	6434	69
Inhuur derden	502	502	561	801	799	3
Overige personeelslasten	365	365	234	403	375	28
Afschrijvingen	1503	1503	1583	1805	1629	176
Huisvestingskosten	915	915	766	1034	945	89
Kantoorkosten	378	516	500	579	450	130
Voertuigkosten	1683	1630	1658	1837	2131	-294
Materieel	418	418	424	424	448	-25
Bankkosten	2	2	2	2	2	-1
Rente	283	283	286	257	335	-77
Overige kosten	1520	2229	902	2581	1950	631
Verwerkingskosten	6469	6687	8210	6530	5865	664
Vennootschapsbelasting			1		1	-1
Telling lasten	19719	20732	20354	22756	21363	1393
Algemene baten	11991	11757	10844	14651	14726	-75
Doorbelastingen	50	50	50	50	51	-1
Overige baten	248	620	368	585	488	97
Nedvang	461	461		520	403	117
Verwerkingsopbrengsten	5394	6313	7393	5329	4874	455
KWD opbrengsten	1808	1764	1700	1621	1468	154
Telling baten	19952	20965	20355	22756	22010	746
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	233	233			647	-647
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen						
aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	233	233			647	-647

3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten

Als gevolg van de invoering van een nieuw rekeningschema per 01-01-2022 is er in sommige gevallen sprake van een herallocatie van posten. Dit houdt echter, en helaas, in dat er geen goede vergelijking mogelijk is met de primitieve, en gewijzigde, begroting 2022 omdat deze gebaseerd waren op het “oude” rekeningschema.

Voor de uitvoering van het nieuwe afvalstoffenbeleid zijn vacatures opgenomen in de begroting. Deze vacatures zijn niet volledig ingevuld. Hierdoor is er sprake van een lichte besparing gerealiseerd ten opzichte van de gewijzigde begroting voor de kosten van personeel en inhuur ter grootte van € 72 duizend. Er is een lichte besparing gerealiseerd van € 28 duizend op de overige personeelslasten.

De kosten voor afschrijvingen blijven achter bij de begroting ter grootte van € 176 duizend. Een deel van de lagere afschrijvingen komt voort uit later investeren gedurende het jaar dan voorzien in de begroting. Verder hebben enkele investeringen niet meer plaatsgevonden, zijn voertuigen later leverbaar of vinden de investeringen in de toekomst plaats.

De huisvestingskosten zijn op begrotingsbasis meegenomen in de begroting om de liquiditeitsbehoefte, voortvloeiend uit de ophoging van de reserve grondwaardering af te dekken, maar in de realisatie kan deze pas worden toegevoegd aan de reserve bij de resultaatbestemming. In het voorstel voor de resultaatbestemming wordt deze post zichtbaar. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 bestaan de afwijkingen uit diverse kleinere posten

Kosten fietsenhok en kosten fietsproject ten laste van voorziening	€ 21 duizend -/-
Diverse kleinere posten	€ 68 duizend -/-
Totaal	€ 89 duizend -/-

De kantoorkosten zijn in de realisatie ook lager dan begroot.

De voornaamste afwijkingen bestaan uit:

Automatiseringskosten	€ 40 duizend
Communicatiekosten	€ 75 duizend -/-
Telefoonkosten	€ 27 duizend -/-
Overige bedrijfsvoeringskosten	€ 26 duizend -/-
Diverse kleinere posten	€ 42 duizend -/-
Totaal	€ 130 duizend -/-

De overschrijding op de voertuigkosten komen voort uit hogere prijzen materiaal (schaarste en hoge inflatie) en hogere brandstofkosten.

Er is sprake van hogere rentelasten door aangaan van langlopende lening ten behoeve van investeringen uit strategienota.

De onderschrijding op de overige kosten ter grootte van € 631 duizend komen voort uit:

Af transportkosten derden GFT	€ 144 duizend -/-
Kosten zwerfafval (hier staat subsidie tegenover)	€ 80 duizend -/-
Transportkosten papier + glas	€ 82 duizend -/-
Incidentele projectkosten strategienota	€ 1.143 duizend
Diverse kleinere posten	€ 206 duizend -/-
Totaal	€ 631 duizend -/-

Jaarstukken 2022

Door een lagere dividend uitkering dan verwacht vallen de overige baten € 150 duizend nadeliger uit dan begroot.

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

De KWD opbrengsten lopen € 153 duizend achter bij de begroting door een andere systematiek van afrekenen met ingang van de samenwerkingsverband netwerk (€ 53 duizend) en lagere verwerkingskosten (€ 100 duizend) dan begroot.

Gerealiseerde baten en lasten (exclusief overhead):

	Realisatie 2022
Lonen en salarissen	4252
Inhuur derden	627
Overige personeelslasten	310
Afschrijvingen	1629
Huisvestingskosten	59
Kantoorkosten	-2
Voertuigkosten	2131
Materieel	448
Bankkosten	2
Rente	333
Overige kosten	1950
Verwerkingskosten	5865
Vennootschapsbelasting	1
Telling lasten	17605
Algemene baten	13020
Doorbelaastingen	51
Overige baten	488
Nedvang	403
Verwerkingsopbrengsten	6580
KWD opbrengsten	1468
Telling baten	22010
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4404
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	
Gerealiseerd resultaat	

Jaarstukken 2022

Gerealiseerde kosten van de overhead.

	Realisatie 2022
Lonen en salarissen	2.181.938
Inhuur derden	171.378
Overige personeelslasten	64.861
Huisvestingskosten	885.813
Overige kosten	0
Kantoorkosten	451.903
Rente	1.827
Gerealiseerde overhead	3.757.721

Totaal overzicht baten en lasten:

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2021 oud	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Lonen en salarissen	5681	5681	5230	6503	6434	69
Inhuur derden	502	502	561	801	799	3
Overige personeelslasten	365	365	234	403	375	28
Afschrijvingen	1503	1503	1583	1805	1629	176
Huisvestingskosten	915	915	766	1034	945	89
Kantoorkosten	378	516	500	579	450	130
Voertuigkosten	1683	1630	1658	1837	2131	-294
Materieel	418	418	424	424	448	-25
Bankkosten	2	2	2	2	2	-1
Rente	283	283	286	257	335	-77
Overige kosten	1520	2229	902	2581	1950	631
Verwerkingskosten	6469	6687	8210	6530	5865	664
Vennootschapsbelasting			1		1	-1
Telling lasten	19719	20732	20354	22756	21363	1393
Algemene baten	11991	11757	10844	14651	14726	-75
Doorbelastingen	50	50	50	50	51	-1
Overige baten	248	620	368	585	488	97
Nedvang	461	461		520	403	117
Verwerkingsopbrengsten	5394	6313	7393	5329	4874	455
KWD opbrengsten	1808	1764	1700	1621	1468	154
Telling baten	19952	20965	20355	22756	22010	746
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	233	233			647	-647
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen						
aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	233	233			647	-647

3.3 Afvalinzameling

Het resultaat op de afvalinzameling eindigt met € 646.592 positief (voor resultaatbestemming en voor mutatie in reserves).

3.4 Afvalverwerking

Het resultaat op de verwerkingskosten eindigt met € 1.705.476 positief.

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

Afwikkeling verwerkingskosten 2018	€ 54.750	positief	
Afrekening HVC 2021	€ 206.892	positief	
Subtotaal	€ 261.642	positief	
Voorschot gemeenten niet aangepast aan 2 ^e begrotingswijziging	€ 1.133.613	positief	(was opgenomen als egalisatiepost)
Subtotaal	€ 1.133.613	positief	
Fijn huishoudelijk afval	€ 282.348	positief	
GFT	€ 149.574	positief	
B- en C-Hout	€ 85.536	positief	
Matrassen	€ 29.950	negatief	
Metaal ABS	€ 32.387	negatief	
Papier	€ 38.919	negatief	
Papier verenigingen	€ 47.682	negatief	
Overig	€ 58.299	negatief	
Subtotaal	€ 310.221	positief	
Totaal	€ 1.705.476	positief	

Jaarstukken 2022

Afvalstroom in tonnen

	2022	2021	2020	2019
Totaal afvalbrengstation	27.761	32.512	32.074	26.361
Totaal huishoudelijk afval	51.520	56.043	54.855	48.854
Totaal milieuparken	3.975	4.229	4.655	4.109
Totaal	83.256	92.784	91.584	79.324
LAP2-norm	61,8%	63,5%	63,4%	64,3%

Aantal bezoekers afvalbrengstation

	2022	2021	2020*	2019
Gorinchem	72.649	78.911	-	65.935
Hardinxveld-Giessendam	32.659	35.342	-	34.936
Korenet (Groot-Amers)	15.115	21.977	25.400	21.280
Leerdam	46.756	48.443	-	46.846
Nieuw-Lekkerland	7.362	-	-	-
Groot Amers	3.517	-	-	-
Subtotaal	178.058	184.673	25.400	168.997
Vianen	49.559	56.830	-	7.238
Totaal	227.617	241.503	25.400	176.235

Er zijn in 2022 12,3% minder bezoekers geweest t.o.v. 2.021.

De bezoekers aantallen in 2022 geven niet de juiste weergave doordat het uitlezen niet elke maand goed is gegaan.

Met ingang van 1^e kwartaal 2023 wordt real time uitgelezen.

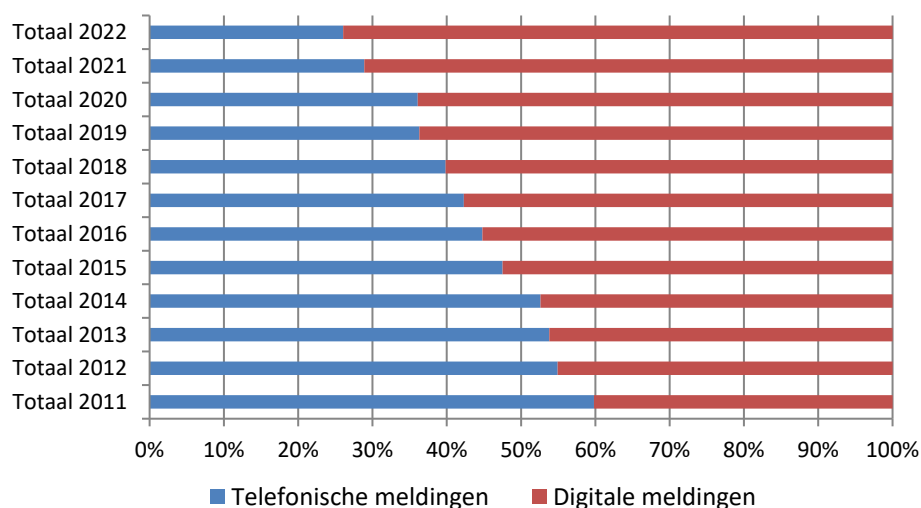
In 2022 zijn Nieuw-Lekkerland en Groot-Amers in gebruik genomen.

Aantal grofvuilmeldingen

	2022	2021	2020	2019
Telefonische meldingen	2.791	3.268	4.335	3.437
Digitale meldingen	7.923	8.042	7.676	6.030
Totaal	10.714	11.310	12.011	9.467

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2021 gedaald met 5,3%.

Het aantal meldingen wat digitaal wordt gemaakt is het afgelopen jaar gestegen van 71% naar 74%.



3.5 Overige diensten (DVO+)

	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Molen- landen	Vijfheeren- landen	Totaal
Gladheidbestrijding	227.961				227.961
Straatreiniging	€ 407.172	€ 58.097	€ 99.726	€ 191.298	756.293
Onkruidbestrijding	€ 390.525	€ 97.828			488.353
DVO's extra	423.371				423.371
	1.449.029	155.925	99.726	191.298	1.895.978

3.6 Overhead

Aandeel overhead	Realisatie 2022	Gewijzigde Begroting 2022	Realisatie 2021
Begrotingsomvang	22.009.580	22.756.043	19.952.469
Overheadkosten	3.757.721	4.168.714	3.035.373
Aandeel in percentage	17,07%	18,32%	15,21%

Het begrote percentage voor overheadkosten is 18,3%. Dat percentage haalt Waardlanden niet. In 2022 is weliswaar extra personeel aangekomen, maar dat heeft later in het jaar plaatsgevonden.

Daarnaast bestaat een deel van de kosten project diftar uit eenmalige overheadkosten. Door uitloop van het project vinden de uitgaven in 2023 plaats.

3.7 WNT

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

De Reinigingsdienst Waardlanden heeft als hoogste orgaan het Bestuur. De leden van het Bestuur zijn niet in dienst bij Waardlanden.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:				
<u>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</u>				
	Brule, H van den			
Functie (functienaam)	directeur			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20			
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)				
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee			
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.254			
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.258			
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	133.512			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000			
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>				
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee			
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.469			
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.280			
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	127.750			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000			
<u>Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder</u>				
Naam	Functie			
De heer A. Meerkerk (vanaf 1 juni 2022)	Voorzitter bestuur			
De heer T. Meijdam (vanaf 1 juni 2022)	Lid bestuur			
De heer M. de Boer (vanaf 30 september 2022)	Lid bestuur			
De heer J. Quik (vanaf 1 juni 2022)	Lid bestuur			
Naam	Functie			
Mevrouw C.H. Hendriksen- van der Mijden (tot 1 juni 2022)	Voorzitter bestuur			
De heer T. Boerman (tot 1 juni 2022)	Lid bestuur			
De heer J.P. van der Geest (tot 30 september 2022)	Lid bestuur			
De heer A.C. Bikker (tot 1 juni 2022)	Lid bestuur			

3.8 Overzicht incidentele baten en lasten

Gerealiseerd resultaat	647.000 Voordeel
Af: afwijkende baten	
Niet benutte gelden	
- Projectkosten nieuw beleid	1.143.000 Voordeel
- Communicatie	56.000 Voordeel
- Telefoonkosten	30.000 Voordeel
- Dividend	150.000 Nadeel
Bij: afwijkende lasten	
- Werkplaatsinrichting	40.000 Nadeel
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	392.000 Nadeel

3.9 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

4 Balans per 31 december 2022

Balans per 31 december 2022

Vaste activa	31-dec-22	31-dec-21	Vaste passiva	31-dec-22	31-dec-21
Financiële vaste activa			Eigen vermogen		
Deelnemingen	1.000	1.000			
Materiele vaste activa			Algemene reserve		
			Waardlanden	243.707	160.282
Gebouwen	5.126.032	2.287.987	Bestemmingsreserve		
Grond en terreinen	4.716.871	4.724.621	Bestemmingsreserve nieuw beleid	25.376	25.376
Grond, terreinen en gebouwen in ontwikkeling	-	688.853	Reserve eigen risico verzekering	250.000	240.581
Vervoermiddelen	3.093.179	2.932.323	Gerealiseerd resultaat 2022	646.592	232.986
Vervoermiddelen in ontwikkeling	277.165	-	Reserve grondwaardering	754.484	614.342
Machines, apparaten en installaties	7.721.064	7.822.913	Subtotaal	1.920.159	1.273.567
Machines, apparaten en installaties in ontwik	5.518.648	-			
Overige materiele vaste activa - inventaris	174.041	97.517	Voorzieningen		
Overige materiele vaste activa - inventaris in c	31.090	-	Voorziening communicatie	0	0
Subtotaal	26.658.091	18.554.214	Voorziening groot onderhoud	435.711	369.458
			Subtotaal	435.711	369.458
Totaal vaste activa	26.659.091	18.555.214	Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
			Binnenlandse banken en overig financiële instellingen		
Voorraden	55.390	37.358	Langlopende leningen	20.797.252	16.450.485
			Totaal vaste passiva	23.153.121	18.093.510
Vlottende activa	31-dec-22	31-dec-21			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			Vlottende passiva	31-dec-22	31-dec-21
Openbare lichamen	49.510	81.427	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Schatkistbankieren	1.855.030	2.181.799	Overige schulden	4.104.747	3.444.743
Overige vorderingen	1.178.938	616.574	BNG kasgeldlening	2.000.000	0
Subtotaal	3.083.478	2.879.801	Bank- en girosaldi	994.636	174.144
			Subtotaal	7.099.383	3.618.887
Liquide middelen			Overlopende passiva		
Bank- en girosaldi	16.678	16.437	Kruisposten	1.308.626	1.839.065
Kassaldi	4.013	3.577	Omzetbelasting	0	0
Subtotaal kas-, bank- en girosaldi	20.691	20.014	Subtotaal	1.308.626	1.839.065
Overlopende activa					
Transitoria	1.252.262	1.882.848	Totaal vlottende passiva	8.408.009	5.457.952
Omzetbelasting	490.219	176.227			
Subtotaal	1.742.481	2.059.076	Totaal passiva	31.561.131	23.551.461
Totaal vlottende activa	4.846.650	4.958.890			
Totaal activa	31.561.131	23.551.461			

4.1 Toelichting op de balans

4.1.1 Vaste Activa

Financiële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2021 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2021	€ 18.554.214	
Investerings in 2022	<u>€ 9.732.541</u>	
	€ 28.286.755	
Desinvesteringen 2022	€ -	-/-
Afschrijvingen 2022	<u>€ 1.628.664</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>€ 26.658.091</u>	

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

4.1.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2022 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam.

4.1.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2022

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	49.510
Overige vorderingen	161.792
Waardlanden Reinigingsbedrijf B.V.	840.277
Nedvang	176.869
Sub-totaal	1.228.448

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

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

Jaarstukken 2022

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	26	40	24	14
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	224	210	226	236
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	22.756			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	22.756			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.321	3.658	2.183	1.269
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	26	40	24	14

Liquide middelen

Stand per 31 december 2022 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 16.678
Kassaldi	€ 4.013
Totaal	<u>€ 20.691</u>

Jaarstukken 2022

Transitoria

Specificatie transitoria	
Depot	100
Borg pallet Arvo-tech	227
Nedvang kunststof	232.961
Nedvang Glas, dranken)	16.135
Waardlanden Reinigingsbedrijf B.V.	418.360
HVC afrekening 2022	508.877
Overig	75.602
Totaal:	1.252.262

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 490.219.

4.1.4 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2021	€ 160.282
Toevoegingen resultaatbestemming 2021:	€ 83.425
Onttrekking:	€ -/-

Algemene reserve per 31-12-2022 na resultaatbestemming 2021 € 243.707

Bestemmingsreserve nieuw beleid

Stand per 1 januari 2022	€ 25.376
Onttrekkingen:	€ -/-

Stand per 31 december 2022: € 25.376

De bestemmingsreserve is gevormd voor de kosten om onderzoek voor een nieuw beleid uit te voeren.

Reserve eigenrisicoverzekering

Stand per 31 december 2021	€ 240.581
Toevoegingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2021	<u>€ 9.419</u>
Stand per 31 december 2022 na resultaatbestemming 2021	<u>€ 250.000</u>

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

Gerealiseerd resultaat Waardlanden

Stand per 31 december 2021	€ 232.986
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 83.425
Ten gunste van reserve grondwaardering	€ 140.142
Ten gunste van reserve eigen risico	€ 9.419
Stand per 1 januari 2022 na resultaatbestemming	€ 0

Gerealiseerd resultaat 2022 € 646.592

Voorgestelde resultaatbestemming:

Algemene reserve	-/- € 636.550
Bestemmingsreserve dftar	€ 1.143.000
Reserve grondwaardering	€ 140.142
Reserve nieuw beleid	-/- € 25.376
Algemene reserve	<u>€ 25.376</u>

€ 646.592 -/-

€ 0

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2021 is het resultaat 2021 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2022 is er sprake van een resultaat ter grootte van € 646.592 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve, de reserve grondwaardering, en de reserve eigen risico verzekering.

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2021	€ 614.342
Bestemming gerealiseerd resultaat 2021	<u>€ 140.142</u>
Stand per 31 december 2022	<u>€ 754.484</u>

De reserve grondwaardering dient om de financieringslasten op de aanschaf van de grond te dekken. Deze lasten kunnen, en mogen, niet gedekt worden vanuit afschrijvingen in de exploitatie. Het totaal van de algemene reserve en de reserve grondwaardering mag de € 800.000 niet te boven gaan, de algemene reserve wordt in de vastgestelde systematiek afgebouwd naar nihil, waarna de reserve grondwaardering verder mag stijging boven de € 800.000

Jaarstukken 2022

Voorzieningen

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

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari 2022	€ 369.458
Dotatie 2022	<u>€ 105.900</u>
	€ 475.358
Onttrekkingen 2022	<u>€ 39.648</u> -/-
Stand per 31 december 2022	€ 435.711

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2022.

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 2022 is als volgt:

Stand per 31 december 2021	€ 16.450.485
Opnamen in 2022	<u>€ 6.000.000</u>
	€ 22.450.485
Aflossingen in 2022	<u>€ 1.653.233</u>
Stand per 31 december 2022	<u>€ 20.797.252</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2022 € 333.644

Jaarstukken 2022

4.1.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	2.368.098
Nedvang	65.035
Overige schulden	1.671.613
Totaal	4.104.747

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 aangegetekend dat het saldo van de schulden in dit geval afwijkt van de saldi conform de factuurdata.

Als gevolg van het verschil tussen de begrote en de gerealiseerde verwerkingskosten, en de overlooppост vanuit het boekjaar 2022, is er een terugbetalingsverplichting aan de eigenaar gemeenten ter grootte van € 1.705.476.

BNG Kasgeld lening

Eind december 2022 is een kasgeldlening van 2 miljoen euro aangegaan. Rentelasten over 2022 zijn nihil.

Overlopende passiva

Specificatie transitoria	
Zwerfvuilgelden	11.926
Overig	221.060
Rente 2022	171.990
Afrekening DVO's	37.068
Subtotaal	442.044
Tussenrekening afdracht IZA-premie	10.854
Tussenrekening afdracht loonheffing	638.726
Tussenrekening reservering verlofuren	203.715
Tussenrekening reparatie WW	13.287
Totaal:	866.582
1.308.626	

Jaarstukken 2022

4.1.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Afrekeningen PMD en glas, drankenkartons

Over de jaren 2020 tot en met 2022 ontvangt Waardlanden nog afrekeningen van Nedvang B.V. voor de vergoeding van de afvalstromen PMD en voor glas, drankenkartons. Op basis van deze afrekeningen volgen ook afrekeningen van HVC Grondstoffen N.V. voor de kosten van de afvalstromen. Voor het jaar 2020 heeft Waardlanden in 2023 de afrekening van de vergoeding ontvangen. De afrekening van de kosten door HVC Grondstoffen N.V. heeft nog niet plaatsgevonden. Het verwachte batige saldo uit de afrekening 2020 bedraagt maximaal € 149.000. In de jaarrekening 2023 wordt de afrekening verwerkt.

In het registratiesysteem van Nedvang B.V. was tot en met 2021 de voormalige verwerker gekoppeld aan een deel van de gemeente Vijfherenlanden (voormalig gemeente Vianen). Hierdoor zijn de ingezamelde tonnages niet volledig verwerkt. Wij verwachten over 2021 een vergoeding van € 70.000 voor inzameling PMD.

Batige saldi voortkomend uit bovenstaande komen ten goede van de deelnemende gemeenten. Voor Waardlanden hebben de afrekeningen geen effect op het resultaat.

Recht van opstal en erfpacht

De jaarlijkse vergoeding voor het recht van opstal en de erfpacht voor de aangekochte garage aan de Boezem 5 bedraagt € 48.000. Looptijd tot en met 2032 voor totaal € 480.000.

VPB

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

Overig

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

4.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden die een materiële impact zouden hebben op de nu voorliggende jaarrekening 2022.

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 2020 geactualiseerd, 10-jarig onderhoudsplan zijn de stortingen ten behoeve van de gewenste onderhoudsvoorzieningen voor Reinigingsdienst Waardlanden berekend.

4.2 Taakvelden

Overzicht taakvelden

		Baten	Lasten	* € 1.000
Taakveld 0.1	Bestuur		35	
Taakveld 0.11	Resultaat	647		
Taakveld 0.4	Overhead		3.758	
Taakveld 0.5	Treasury		334	
Taakveld 0.9	Vennootschapsbelasting		1	
Taakveld 7.3	Afval	20.717	17.271	

Taakveld 0.4 Overhead

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

	Jaar 2022			Primaire begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022		
Overhead	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Personeel									
Loonbetaling overheadfuncties				1.630.000		-1.630.000			
Loonbetaling directie, control & staf	385.000		-385.000			0	495.000		-495.000
Loonbetaling informatiemanagement	478.000		-478.000			0	468.000		-468.000
Loonbetaling Planvorming (incl. planvorming BV)	429.000		-429.000			0	429.000		-429.000
Loonbetaling publiekszaken	476.000		-476.000	0		0	504.000		-504.000
Loonbetaling uitvoering overhead	413.938		-413.938			0	165.623		-165.623
Opleidingen	16.133		-16.133	25.000		-25.000	0		0
Inhuur informatiemanagement	67.537		-67.537			0			
Inhuur planvorming	37.158		-37.158			0			
Inhuur publiekszaken	66.683		-66.683	5.000		-5.000	85.280		-85.280
Overige personeelskosten	48.728		-48.728	57.500		-57.500	37.000		-37.000
Huisvesting									
Huisvesting vast (zakelijke Ist, verz., storting voorz)	476.138		-476.138	372.892		-372.892	398.750		-398.750
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	409.676		-409.676	233.500		-233.500	530.192		-530.192
Projectkosten	0		0				388.649		-388.649
Bedrijfsvoeringskosten									
Automatisering(rente, afschrijving)	49.343		-49.343	110.000		-110.000	86.189		-86.189
Automatisering overig	149.063		-149.063	50.000		-50.000	110.000		-110.000
Accountantskosten + extern advieskosten	112.306		-112.306	60.000		-60.000	166.781		-166.781
Telefonie kosten	66.890		-66.890	15.000		-15.000	94.000		-94.000
Rentelasten (langlopend en kortlopend)			0	0		0			0
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	16.457		-16.457	22.600		-22.600	36.900		-36.900
Communicatiekosten	23.056		-23.056	20.000		-20.000	118.350		-118.350
Overige bedrijfsvoeringskosten	36.617		-36.617	5.000		-5.000	55.000		-55.000
			0						
Dekking vanuit andere productgroepen		4.020.307	4.020.307		2.606.492	2.606.492		4.168.714	4.168.714
Overhead	3.757.721	4.020.307	262.587	2.606.492	2.606.492	0	4.168.714	4.168.714	0

Taakveld 0.5 Treasury

Renteschema		Realisatie 2022
Renteschema		€ 333.644
Externe rentelasten over korte en lange financiering		
Externe rentebaten		
Saldo rentelasten en rentebaten:		€ 333.644
Rentelasten grondexploitatie		
Rentelasten projectfinanciering		
Aan producten toe te rekenen externe rente		€ 333.644
Rente over eigen vermogen*		
Rente over voorzieningen*		
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente		€ 333.644
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 1,44%)		€ 334.756
Verwacht renteresultaat		€ 1.112

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente		
Voertuigen		€ 54.943
Containers		€ 146.584
Huisvesting		€ 131.401
Automatisering		€ 1.827
		€ 334.756

Taakveld 7.3 Afval

Alle bedragen zijn in € 1.000

	Realisatie 2021 oud	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Lonen en salarissen	5681	5681	5230	6503	6434	69
Inhuur derden	502	502	561	801	799	3
Overige personeelslasten	365	365	234	403	375	28
Afschrijvingen	1503	1503	1583	1805	1629	176
Huisvestingskosten	915	915	766	1034	945	89
Kantoorkosten	378	516	500	579	450	130
Voertuigkosten	1683	1630	1658	1837	2131	-294
Materieel	418	418	424	424	448	-25
Bankkosten	2	2	2	2	2	-1
Rente	283	283	286	257	335	-77
Overige kosten	1520	2229	902	2581	1950	631
Verwerkingskosten	6469	6687	8210	6530	5865	664
Vennootschapsbelasting			1		1	-1
Telling lasten	19719	20732	20354	22756	21363	1393
Algemene baten	11991	11757	10844	14651	14726	-75
Doorbelastingen	50	50	50	50	51	-1
Overige baten	248	620	368	585	488	97
Nedvang	461	461		520	403	117
Verwerkingsopbrengsten	5394	6313	7393	5329	4874	455
KWD opbrengsten	1808	1764	1700	1621	1468	154
Telling baten	19952	20965	20355	22756	22010	746
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	233	233			647	-647
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen						
aan de reserves						
Gerealiseerd resultaat	233	233			647	-647

*Cijfers op basis van oude rekeningschema

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2022

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

Het Bestuur van de 'Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Waardlanden'

besluit:

de jaarrekening 2022 vast te stellen;

1. het gerealiseerd resultaat 2022 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen: € 646.592

Toevoegen aan de algemene reserve	€ 636.550 -/-
Bestemmingsreserve diftar	€ 1.143.000
Toevoegen aan de reserve grondwaardering	€ 140.142
Toevoegen aan de reserve eigen risico verzekering	-
Onttrekken aan de reserve nieuw beleid	€ 25.376 -/-
Toevoegen aan de algemene reserve	<u>€ 25.376</u>

€ 646.592

€ 0

Aldus besloten in de bestuursvergadering,

gehouden op 19 april 2023

de secretaris


Hans van den Brule (Apr 26, 2023 14:57 GMT+2)

H. van den Brule

de voorzitter



J.A. Meerkerk

Bijlagen

a. Staat van materiële vaste activa

	Boekwaarde per 01-01-2022	Investerings in 2022	Des- investerings in 2022	Afwaarderingen 2022	Subtotaal	Afschrijving in 2022	Boekwaarde per 31-12-2022
Gebouwen	7.539.207	2.494.859	0	0	10.034.066	191.162	9.842.904
Gorinchem (incl. grond)	5.802.946	573.602			6.376.547	172.158	6.204.389
Hardinxveld-Giessendam	51.625				51.625	4.763	46.863
Leerdam	544				544	543	1
Groot-Amers (incl. grond)	1.666.640	1.901.873			3.568.513	10.321	3.558.192
Nieuw-Lekkerland	17.452	19.384			36.836	3.377	33.459
Vervoermiddelen	2.932.323	1.091.526	0	0	4.023.849	653.505	3.370.344
Inzamelauto's achterladers	546.229	0			546.229	98.053	448.176
Inzamelauto's zijlader	669.556	517.477			1.187.033	195.164	991.870
Transportauto's	1.090.921	234.475			1.325.396	192.533	1.132.863
Handveegauto's en veegmachines	216.043	202.390			418.433	88.085	330.348
Strooimachines	4.016	39.850			43.866	2.681	41.185
Onkruidmachines	137.049				137.049	24.736	112.313
Dienstauto's en overige voertuigen	268.509	97.334			365.843	52.252	313.591
Machines, apparaten en installaties	7.953.941	6.022.252	0	0	13.976.194	736.481	13.239.712
Afzet- en wisselcontainers	507.831	32.766			540.597	82.074	458.523
Huishoudelijke containers	637.018				637.018	123.626	513.392
Wijkverzamelcontainers	6.627.167	228.030			6.855.197	502.622	6.352.575
Wijkverzamelcontainers - strategie nota	0	5.518.648			5.518.648	0	5.518.648
ABS	181.925	62.885			244.810	26.660	218.150
ABS containers Groot-Amers	0	179.923			179.923	1.499	178.424
Overige materiële vaste activa	128.742	123.904	0	0	252.646	47.516	205.131
Inventaris	128.742	92.814	0	0	221.556	47.516	174.041
Aanpassing zuilen - strategie nota	0	31.090			31.090	0	31.090
Totaal	18.554.214	9.732.541	0	0	28.286.755	1.628.664	26.658.091

Investeringsprogramma	Overloop per ultimo 2021	Correctie verloop per ultimo 2021	Overloop per ultimo 2021	Begroting 2022	Extra krediet vanuit bestuur	Werkelijk 2022	Begrotings- ruimte 2022	Afgewikkeld in 2022	Overloop per ultimo 2022
Gebouwen	60.000	-34.024	25.977	250.000	378.750	592.986	61.741	0	61.741
Groot-Amers	97.082	1.336.277	1.433.359	0		2.081.796	-648.436	648.436	0
Vervoermiddelen	1.414.747		1.414.747	517.500		1.091.526	840.721	0	840.721
Machines / apparaten / installaties	184.306	-131.028	53.278	655.000		323.681	384.596	0	384.596
Machines / apparaten / installaties -strategienota	0		0	6.493.600		5.518.648	974.952	0	974.952
Ov. Materiële vaste activa / inventaris	302.394	-31.225	271.169	0		123.904	147.265	0	147.265
Totaal	2.058.529	1.140.000	3.198.529	7.916.100	378.750	9.732.541	1.760.838	648.436	2.409.274

Toelichting Groot-Amers:

Zie voor een nadere toelichting f. analyse begrotingsoverschrijdingen.

Toelichting correctie:

Het totale krediet van Groot-Amers excl verkoop grond bedraagt € 3.100.000. In jaarrekening 2021 een totaal krediet verantwoord van € 2.100.000

In de verloopstaat 2022 is het verschil van € 1.000.000 toegevoegd. Daarnaast was de activa in ontwikkeling in 2021 van € 688.853 in 2021 onttrokken aan krediet Groot-Amers.

Deze activa zijn in 2022 toegevoegd aan de juiste kredieten. Tot slot is € 140.000 krediet toegevoegd aan de gebouwen vanwege extra krediet kantoor unit in 2021

welke niet in het verloop van de kredieten was opgenomen.

Toelichting extra krediet bestuur:

Het extra krediet van het bestuur in 2022 heeft betrekking op de aankoop Boezem 5.

Jaarstukken 2022

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

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

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

b. Staat van geldleningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronkelijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente percentage	Restant geldleningen begin 2022	Aflossing 2022	Restant geldleningen eind 2022	Rente geldleningen 2022
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 150.000	€ 150.000	€ 0	€ 1.145,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 536.304	€ 44.692	€ 491.612	€ 16.755,03
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.340.084	€ 73.128	€ 2.266.956	€ 88.685,53
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.439.097	€ 65.414	€ 1.373.684	€ 50.770,69
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 650.000	€ 50.000	€ 600.000	€ 11.732,33
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 700.000	€ 50.000	€ 650.000	€ 8.201,39
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 700.000	€ 50.000	€ 650.000	€ 9.177,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 400.000	€ 100.000	€ 300.000	€ 3.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 400.000	€ 100.000	€ 300.000	€ 3.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 7.689,79
NWB Bank (*15) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 375.000	€ 125.000	€ 250.000	€ 585,70
B.N.G. (*16) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 9.520,69
B.N.G. (*17) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 500.000	€ 100.000	€ 400.000	€ 3.000,00
NWB Bank (*18) 19 mei 2017 leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 500.000	€ 125.000	€ 375.000	€ 2.008,68
B.N.G. (*19) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.486	€ 1.400.000	2059	1,700%	€ 1.330.000	€ 35.000	€ 1.295.000	€ 22.036,49
B.N.G. (*20) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.487	€ 700.000	2039	1,350%	€ 630.000	€ 35.000	€ 595.000	€ 8.049,56
B.N.G. (*21) 23 december 2019 leningnr. 40.113.412	€ 2.000.000	2027	0,160%	€ 1.500.000	€ 250.000	€ 1.250.000	€ 2.392,22
B.N.G. (*22) 6 mei 2020 leningnr. 40.113.888	€ 1.000.000	2030	0,350%	€ 900.000	€ 100.000	€ 800.000	€ 1.934,50
B.N.G. (*23) 8 mei 2020 leningnr. 40.113.889	€ 2.000.000	2040	0,600%	€ 1.900.000	€ 100.000	€ 1.800.000	€ 11.013,33
B.N.G. (*24) 25 maart 2022 leningnr. 40.115.547	€ 6.000.000	2037	1,550%	€ 0	€ 0	€ 6.000.000	€ 71.300,00
TOTAAL	€ 30.381.350			€ 16.450.485	€ 1.653.233	€ 20.797.252	€ 333.644

c. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2021	Resultaat bestemming 2021	Na resultaat bestemming 01-01-2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2022
Algemene reserve	160.282	83.425	243.707		243.707
Reserve grondwaardering	614.342	140.142	754.484		754.484
Bestemmingsreserve nieuw beleid	25.376	0	25.376		25.376
Reserve verzekering eigen risico	240.581	9.419	250.000		250.000
Totaal	1.040.581	232.986	1.273.567	0	1.273.567

Voorzieningen	1-1-2022	Dotatie 2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2022
Voorziening groot onderhoud	369.458	105.900	39.648	435.711
Totaal	369.458	105.900	39.648	435.711

d. Staat van personele sterkte en loonkosten

	Omvang betrekking	Werkelijk
Directie, control & Staf	3,7	386.000
Informatiemanagement	5,9	486.000
Planvorming	3,9	355.000
Planvorming B.V.	1,0	61.000
Publiekszaken	6,7	448.000
Uitvoering direct	68,9	4.280.000
Uitvoering indirect	4,0	418.000
Totaal	94,0	6.434.000

e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2022

Afvalstroom	Totaal 2022	Totaal 2021	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017
Asbest	107	130	163	147	189	152
Banden	49	62	76	83	65	67
B-hout	5.984	6.784	6.779	5.767	5.737	5.314
C-hout	903	1.036	1.093	897	1.026	848
Composteerbaar tuinafval	3.225	3.882	4.638	4.662	3.443	4.419
Dakbedekking	184	178	204	148	149	130
Drukhouders	10	8	9	4	6	5
EPS	18	14	9	3		
Restafval	-	0		0	0	0
Frituurvet	19	21	19	16	12	11
Glas (vlak)	196	186	186	158	192	157
Gips	709	765	669	544	555	483
Grof vuil	4.056	4.569	4.487	3.710	3.810	3.538
Kadavers	-			0	0	0
KCA	211	201	216	180	181	162
Kunststof	502	492	487	431	448	385
Matrassen	170	197	171	153	139	111
Metaal	783	898	987	854	856	811
Papier	674	784	719	570	525	632
Puin	9.113	11.448	10.285	9.034	10.312	9.606
Tapijt	6	0	0	0	0	0
Textiel	-	0	0	68	0	43
AEEA (voorheen WEB) **	841	855	877	782	732	711
Totaal afvalbrengstation	27.761	32.512	32.075	28.212	28.378	27.584

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

**AEEA is Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur

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

**** Vanaf 1 juni 2019 ABS Vianen erbij

Afvalstroom	Totaal 2022	Totaal 2021	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017
Huishoudelijk restafval ***	32.843	34.835	34.484	29.960	26.168	23.880
Grof huishoudelijk afval	993	1.023	1.295	901	855	862
GFT	15.800	17.503	16.907	15.689	14.142	14.334
Composteerbaar tuinafval	29	15	31	30	32	30
PMD (goedgekeurd)	962	1.424	2.139	2.569	2.695	3.677
Nascheiding VSI	893	1.242	863	395	242	
<i>Kunststof</i>	771	1.051	714	309	227	
<i>drankenkartons</i>	122	192	149	86	14	
Textiel					18	
Totaal huishoudelijk	51.520	56.043	55.718	49.543	44.151	42.783
	-7,5%					
Glas	2.679	3.008	3.174	2.679	2.412	2.335
Papier	925	877	920	847	722	622
Textiel	372	344	561	582	399	471
Totaal milieuparken	3.975	4.229	4.655	4.109	3.533	3.429
Totaal ABS, HaH en MP	83.256	92.784	92.448	80.013	76.062	72.625

Afvalstroom	Totaal 2022	Totaal 2021	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017
Papier verenigingen Gorinchem	909	982	1.013	1.031	1.028	1.091
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	680	733	770	800	835	855
Papier verenigingen Molenlanden	2.235	2.364	2.404	2.426	2.535	2.652
Papier verenigingen Vijfheerenlanden*	2.203	2.374	2.403	1.983	1.537	1.642
Totaal verenigingen	6.027	6.454	6.591	6.240	5.934	6.241
Veegvuil Gorinchem	552	397	438	442	428	368
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	44	59	59	69	57	50
Veegvuil Vijfheerenlanden	67	75				
Veegslib Gorinchem	520	452	653	667	580	498
Veegslib Giessenlanden	0				43	49
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	91	51	62	90	82	90
Veegslib Molenlanden	16	89	85	127	93	112
Veegslib Vijfheerenlanden	333	307	343	127	11	57
Totaal vegen	1.623	1.428	1.640	1.521	1.294	1.224
KWD restafval	5.350	5.332	5.342	5.719	5.568	5.376
Totaal KWD	5.350	5.332	5.342	5.719	5.568	5.376
CTA Molenlanden	221	350	323	251	185	284
CTA Hardinxveld-Giessendam	365	466	333	454	430	379
CTA Vijfheerenlanden	118	48	60	96		
CTA ABS Leerdam	594	595	736	1.282	1.109	1.171
CTA ABS Vianen	257	306	746	569		
	1.556	1.765	2.197	2.652	1.724	1.834
Puin Molenlanden	54	74	141	88	90	83
Puin Vijfheerenlanden	36	18	81	33	44	16
Puin Gorinchem	151	172	181	201	171	152
Puin Hardinxveld-Giessendam	80	46	69	76	98	162
	322	310	472	399	404	413
LAP 2-Norm	61,8%	63,5%	63,7%	63,9%	66,7%	68,3%