



Jaarstukken 2017



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

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

**Aantal aansluitingen**

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Giessenlanden	5.851	5.814	5.749	5.724	5.680	5.674
Gorinchem	15.836	15.779	15.731	15.754	15.483	15.123
Hardinxveld-Giessendam	7.044	7.022	6.961	6.941	6.918	6.804
Leerdam	8.593	8.518	8.436	8.354	8.340	8.450
Molenwaard	11.326	11.244	10.903	10.805	10.732	10.531
Zederik	5.326	5.452	5.227	5.225	5.083	4.968
Totaal	53.976	53.829	53.007	52.803	52.236	51.550

Definitie aansluiting:

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

Inleiding

Gorinchem, april 2018

Voor u ligt de jaarrekening 2017 van Reinigingsdienst Waardlanden. Deze jaarrekening betreft de verantwoording over het jaar 2017.

Organisatie

Waardlanden is een stabiele organisatie waarbij wij er naar streven om de gemiddelde leeftijd van onze medewerkers naar beneden te krijgen. Door instroom van jonger personeel zal dit ons zeker lukken, mede omdat Waardlanden een mooi bedrijf is met een goede en positieve aansturing vanuit het management. Ook onze arbeidsvoorwaarden worden door het personeel gewaardeerd. In de werkplaats heeft een verschuiving plaatsgevonden, de aansturende monteur is aangesteld als chef-monteur en er is een jonge stagiair, die geslaagd is voor 1^e monteur, in vaste dienst gekomen. Verder zijn er door Waardlanden in 2017 vier medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt aangenomen, één via Syndion en drie vanuit Avres. Het betreft hier betrokken en gemotiveerde medewerkers die blij zijn met hun vaste aanstelling.

Inzameling

Het resultaat op onze inzameling is wederom positief. Met name de kosten voor het materieel zijn lager dan wij begroot hadden, dit betreft ook de containerkosten. De kosten voor het personeel zijn echter hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de uitwerking van de cao in het jaar 2017. In 2017 is Waardlanden gestart met het (in eigen beheer) wassen, keuren en onderhouden van de ondergrondse containers. Verder is de eerste vernieuwde zijlader met kambelading en verticaal draaipunt bij trechter in gebruik genomen.

Van Afval Naar Grondstof

Nog steeds merken wij dat de mate van afvalscheiding achter blijft bij onze verwachtingen en de daarop gerichte inspanningen. Wij zullen in het jaar 2018 vol inzetten op communicatie om onze inwoners positief te stimuleren om meer aan de afvalscheiding te werken zodat ook onze doelstellingen, en daarbij de besparing voor de inwoners, gehaald kunnen worden.

Om de ondergrondse capaciteit te vergroten is Waardlanden, in samenspraak met de leverancier, gestart met het gericht omvormen van 5m³ naar 8m³ ondergrondse containers. Hiermee wil Waardlanden de inzameling in het weekend terugdringen en volmeldingen voorkomen.

Afvalbrengstations

Het afvalbrengstation in Hardinxveld-Giessendam is in 2017, na een grondige renovatie in 2016, weer volop in gebruik. Door uitbreiding van de openingstijden is er een forse toename waarneembaar van het aantal bezoekers uit ons verzorgingsgebied. Het bestuur heeft ingestemd met een verkenning voor een eigen afvalbrengstation op de locatie Groot-Ammers. Zodra deze is gerealiseerd wordt er afscheid genomen van het huidige, commerciële geëxploiteerde, afvalbrengstation.

Afvalvrije scholen

Ook in 2017 is het project Afvalvrije scholen een succes geweest. Er zijn in dit jaar 21 Afvalvrije scholen bij gekomen.

Het is zeer verwarmend hoe er door de jeugd op dit project gereageerd wordt. En wie de jeugd heeft, heeft de toekomst.

Resultaat

Het resultaat op de dienstverlening is € 360.000 positief. De verwerkingskosten vallen, na onttrekking uit de reserve, € 999.000 hoger uit dan begroot en zijn als vordering op de eigenaar gemeenten opgenomen in de jaarrekening.

Ton J.E.P. Versteeg

directeur

Gorinchem, april 2018



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 Resultaat deelneming 2017	6
1.3 Kerngegevens	7
2 Jaarverslag	8
2.1 Programmaverantwoording	8
2.2 Paragrafen	11
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
2.2.2 Kengetallen	13
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	13
2.2.4 Financiering	13
2.2.4.1 Treasury	14
2.2.4.2 Liquide middelen	14
2.2.4.3 Schatkistbankieren	15
2.2.4.4 Langlopende leningen	15
2.2.4.5 EMU saldo	15
2.2.5 Bedrijfsvoering	15
2.2.6 Verbonden partijen	20
3 De jaarrekening	21
3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting	21
3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten	21
3.3 Overzicht incidentele baten en lasten	33
3.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	33
3.5 Balans per 31 december 2017	34
Toelichting op de balans	35
3.5.1 Vaste Activa	35
3.5.2 Voorraden	35
3.5.3 Vlottende activa	35
3.5.4 Vaste passiva	37
3.5.5 Vlottende passiva	39
3.5.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	40
3.6 WNT	41
3.7 Taakvelden	43
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45
4 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2017	46

Bijlagen

- a. Staat van materiële vaste activa
- b. Staat van geldleningen
- c. Staat van reserves
- d. Staat van personele sterkte en loonkosten
- e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2017
- f. Gerealiseerde baten en lasten per productgroep

1 Jaarrekening in een oogopslag

1.1 Algemeen

De jaarrekening 2017 van Waardlanden is, vanuit het feit dat er sprake is van uitvoerende werkzaamheden en géén specifieke beleidszaken, hoofdzakelijk cijfermatig van aard.

Er is in 2017 géén sprake geweest van een begrotingswijziging.

1.2 Financieel

1.2.1 Gerealiseerd resultaat voor alle producten

De financiële resultaten zijn als volgt:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil
Recapitulatie producten	Resultaat	Resultaat	Resultaat
Afvalinzameling	416	-79	495 Voordelig
Afvalverwerking			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)	-1	43	-44 Nadelig
Straatreiniging			Neutraal
Gladheidbestrijding			Neutraal
Graffiti verwijdering			Neutraal
Overhead	143		143 Voordelig
Materieel	-208	36	-244 Nadelig
Medewerkers buitendienst	-13		-13 Nadelig
Beleid en advisering	23		23 Voordelig
Totaal producten	360		360 Voordelig

Als gevolg van diverse ontwikkelingen wijkt het gerealiseerde resultaat per saldo € 360.000 positief af van het begrote resultaat. Bij de onderscheiden producten zal een nadere toelichting worden gegeven over de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

1.2.2 Resultaat deelneming 2017

De Waardlanden Reinigingsbedrijf BV heeft over 2017 een positief resultaat ad € 94.322 vóór belasting. Ná belasting bedraagt het resultaat € 75.458. Dit is een kleine stijging ten opzichte van het jaar 2016 waarin een resultaat ná belasting gerealiseerd is ter grootte van € 72.725.

1.3 Kernegegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Financieel			
Omzet Waardlanden	€ 11.565.541	€ 11.177.254	€ 11.294.073
Balanstotaal	€ 20.465.039	€ 18.500.202	€ 21.059.640
Eigen vermogen	€ 1.042.207	€ 1.109.762	€ 1.981.877
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal vermogen	5,10%	6,00%	9,41%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieningen)	0,97	1,40	0,94
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	1,39	1,37	2,44
% overhead (kosten / omzet)	15,80%	18,60%	18,30%
Netto schuldquote	136,00%		137,21%
Personeel			
Aantal FTE (vast personeel)	56,00	56,14	51,72
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	6,87%	6,00%	7,40%
Voertuigen (aantallen)			
	48	55	60
Waarvan achterladers	6	5	6
Waarvan zijladers	10	9	10
Waarvan aanhangwagens			4
Waarvan ondergronds	7	5	7
Waarvan ABS-voertuigen	3		2
Waarvan veegmachines	5	4	5
Waarvan handveegauto's	4		6
Waarvan gladheidbestrijding	3		3
Waarvan overige voertuigen	10	32	17
Investering in vervoermiddelen in 2017	€ 1.005.129	€ 731.000	€ 732.379
Investering in machines/apparaten/installaties in 2017	€ 925.146	€ 0	€ 3.431.574
Investering in huisvesting in 2017	€ 0	€ 66.000	€ 38.500

Als gevolg van de investeringen in 2017, gefinancierd met vreemd vermogen met een gelijke looptijd als de afschrijvingstermijnen, is de netto schuldquote fors gestegen. In het hierboven opgenomen overzicht is echter te zien dat er sprake is van een daling van de netto schuldquote. De oorzaak hiervan is gelegen in de gewijzigde berekeningsystematiek. Wij hebben in het bovenstaande overzicht de gegevens opgenomen zoals die ook staan in de jaarrekening 2016. De werkelijke vergelijkende schuldquote voor het jaar 2016 is berekend en vermeld op pagina 13 van deze jaarrekening. De tegenhanger van de schuldquote is 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

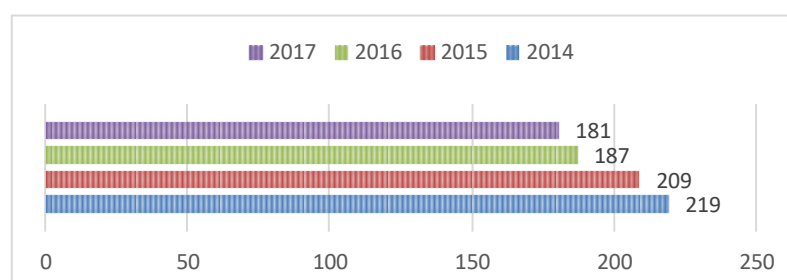
Recapitulatie producten	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling	6470	6886	416	6878	6798	-79	495	Voordelig
Afvalverwerking	2886	2886		1885	1885			Neutraal
Bedrijfsafval (KWD)	1352	1351	-1	1380	1423	43	-44	Nadelig
Straatreiniging	936	936		861	861			Neutraal
Gladheidbestrijding	193	193		184	184			Neutraal
Graffiti verwijdering	19	19		26	26			Neutraal
Overhead	1987	2130	143	2130	2130		143	Voordelig
Materieel	2220	2012	-208	2095	2131	36	-244	Nadelig
Medewerkers buitendienst	2580	2567	-13	2340	2340		-13	Nadelig
Beleid en advisering	228	251	23	252	252		23	Voordelig
Totaal producten	18871	19231	360	18032	18032		360	Voordelig

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



Beleidsindicator

Aantal kilogrammen restafval per inwoner	
2017	181 kg
2016	187 kg
2015	209 kg
2014	219 kg
2013	217 kg


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

	Realisatie 2016	Begroting 2017	Realisatie 2017	Vershil
Lonen en salarissen	3.204	3.458	3.474	-16
Inhuur derden	652	204	567	-363
Overige personeelslasten	126	149	165	-16
Afschrijvingen	1.364	1.496	1.457	39
Huisvestingskosten	710	802	644	158
Kantoorkosten	195	234	212	22
Voertuigkosten	1.201	1.158	1.341	-183
Materieel	244	339	328	11
Bankkosten	2	3	2	1
Rente	318	492	339	153
Overige kosten	989	867	794	73
Verwerkingskosten	2.554	2.220	2.861	-641
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Telling lasten	11.559	11.422	12.184	-762
Algemene baten	8.612	8.125	8.299	174
Doorbetalingen	1.358	87	1.079	992
Overige baten	82	36	83	47
Vordering eigenaar gemeenten	0	0	-1.300	-1.300
Verwerkingsopbrengsten	1.136	1.749	1.732	-17
KWD opbrengsten	1.364	1.425	1.351	-74
Telling baten	12.552	11.422	11.244	-178
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	993	0	-940	-940
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	1.300	1.300
Gerealiseerd resultaat	993	0	360	360

Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten op categorie niveau

De, lichte, overschrijding op de post Lonen en salarissen is enigszins vertekend. Normaliter wordt, indien van toepassing, de overschrijding op de post Inhuur derden gecompenseerd door een onderschrijding op de post Lonen en salarissen. Zoals uit de cijfers blijkt is dat over het jaar 2017 niet van toepassing. Gedurende het boekjaar 2017 is er sprake geweest van een forse cao stijging die hoger was dan in de begroting 2017 was opgenomen. Ook de schaal aanpassingen hebben een rol van invloed gespeeld. Dit laat echter onverlet dat de post Inhuur derden fors hoger is dan waarmee rekening is gehouden in de begroting. De inhuur van een externe opzichter ad € 79.000 die niet in de begroting was opgenomen, en de inzet van extra schikkers zijn de voornaamste oorzaken van de overschrijding.

De overschrijding op de post Overige personeelslasten is te wijten aan de opleidingen die ons personeel in 2017 hebben gevolgd om hun kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Ondanks een subsidiëring vanuit AMBOR is er toch sprake van een overschrijding op de opleidingskosten.

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

De voertuigkosten zijn in het jaar 2017 fors toegenomen als gevolg van de onderhoudskosten. De overschrijding op de onderhoudskosten bedraagt € 131.000 ten opzichte van de begroting. Verder is er sprake van relatief veel schades die niet door de verzekering worden gedekt. Deze, restant voor eigen risico schades, bedragen over het jaar 2017 € 37.000.

De post Rente is lager dan begroot als gevolg van de lage rentestanden. Waardlanden heeft hier profijt van omdat de noodzakelijke leningen consistent worden afgesloten met een gelijke looptijd als de afschrijvingstermijnen van de activa die hiermee gefinancierd worden. Renteschommelingen worden hiermee voorkomen.

De Overige kosten geven een vertekend beeld omdat hierin is opgenomen de, door het Bestuur goedgekeurde, verrekening van de vordering op de eigenaar gemeenten met betrekking tot de verwerkingskosten 2016. Dit betreft een post ad € 1.3 miljoen die is gedekt door een onttrekking uit de reserve.

De post Vennootschapsbelasting is opgenomen als 0. Voortvloeiend uit de wettelijke verplichtingen moet deze post worden opgenomen in de exploitatie. Er is nog steeds sprake van overleg tussen het Ministerie, de belastingdienst en de NVRD over de uitwerking van de belastingplicht voor de reinigingsdiensten. Zolang hier géén duidelijkheid over is, wordt deze post opgenomen als nihil.

2.2 Paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen van Waardlanden om niet-structurele financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen:

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

Weerstandscapaciteit

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

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

De basis voor de opbouw, en vaststelling, van het gewenste weerstandsniveau vloeit voort uit een risico inventarisatie door het management van Waardlanden. Deze risico inventarisatie, of herijking daarvan, dient minimaal ééns per 4 jaar te worden uitgevoerd om actualisatie van de risico's, en de financiële gevolgen daarvan, te borgen binnen de organisatie. De laatste inventarisatie is uitgevoerd in 2016.

De inventarisatie van de risico's is uitgebreid, er moet gekeken worden naar de risico's met betrekking tot personeel, exploitatie en wagenpark. Vanuit de totale inventarisatie wordt een keuze gemaakt of een risico te verzekeren is, of er een verzekering hiervoor is afgesloten en of deze qua dekking nog toereikend is, of dat het risico niet verzekerd moet, of kan, worden en daarom wordt opgenomen in de opbouw voor het weerstandsvermogen. Ook kan er sprake zijn van risico's waarbij er géén financiële gevolgen uit voortvloeien, bijvoorbeeld als het gaat om budget neutrale activiteiten.

De inschatting van deze mogelijke financiële mee- en tegenvallers zijn bij Waardlanden berekend in de risico inventarisatie en analyse. De gewogen berekening van de benoemde risico's komt uit op een bedrag ter grootte van € 1.102.725. Omdat het niet waarschijnlijk is dat alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen wordt hierop een waarschijnlijkheidscorrectie toegepast. Na deze waarschijnlijkheidscorrectie resteert een bedrag ad € 827.044, afgerond naar beneden tot € 800.000, hetgeen voorgesteld wordt voor het minimale gewenste weerstandsvermogen met betrekking tot de exploitatierisico's.

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

Weerstandsvermogen

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

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

Risicoprofiel

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

2.2.2 Kengetallen

Het kengetal netto schuldquote wordt berekend als volgt:

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

Voor de boekjaren 2016 en 2017 komt dit uit op:

2016 $(15.651.650 + 1.644.388 + 1.347.064 - 1.000 - 2.078.018 - 5.894 - 2.205.234) / 11.294.000 = 127\%$
 2017 $(16.403.418 + 1.358.794 + 1.331.632 - 1.000 - 696.741 - 21.217 - 2.612.082) / 11.563.000 = 136\%$

Het kengetal voor de solvabiliteit bedraagt:

Totale eigen vermogen / totaal van de passiva

2016 $1.981.877 / 21.059.639 = 9,4\%$
 2017 $1.053.032 / 20.588.635 = 5,1\%$

Het kengetal voor de structurele exploitatieruimte is:

2016 $((12.552.000-599.100)-(11.559.000-354.000)+51.800)/11.294.000 = 1\%$
 2017 $((12.544.000-155.000)-(12.184.000-25.053)+108.000)/11.563.000 = 3\%$

In het jaar 2017 heeft het bestuur besloten om een vordering op de eigenaar gemeenten te verrekenen met een onttrekking uit de reserve. Dit heeft er toe geleid dat er enerzijds sprake is van een verlaging van de solvabiliteit, en tevens een verhoging van de netto schuldquote. De verhoging van de netto schuldquote kan ook worden toegeschreven, gedeeltelijk, aan de investeringen in de materiële vaste activa. De investeringen worden gedeeltelijk gefinancierd vanuit het eigen vermogen, maar grotendeels door middel van externe financieringsbronnen.

2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Waardlanden heeft de grond en de accommodaties aan de Boezem te Gorinchem als kapitaalgoederen. Om het jaar wordt het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd, dit heeft in 2016 weer plaatsgevonden als gevolg van de uitbreiding en nieuwbouw in 2015.

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

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

De, in het meerjaren onderhoudsplan, geplande werkzaamheden groot onderhoud voor 2016 zijn in dat jaar nagenoeg niet uitgevoerd omdat er géén noodzaak voor was. In 2017 zijn én de geplande werkzaamheden voor het jaar 2017, én een inhaalslag voor de planning van 2016 uitgevoerd. De stand van de voorziening groot onderhoud is in lijn met de opbouw van de kosten zoals berekend in het meerjaren onderhoudsplan.

2.2.4 Financiering

De beleidskaders ten aanzien van financiering zijn in het Financieringsstatuut 2017 van Waardlanden door het Bestuur vastgesteld. Deze beleidskaders voldoen aan de bepalingen van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) en de relevante vigerende wetgeving zoals deze ook zijn opgenomen in het normenkader. De kern van een gezonde organisatie dient te zijn dat de normale exploitatie gedekt moet zijn vanuit de vaste inkomstenbronnen, de leningen met betrekking tot de materiële vaste activa een gelijke looptijd moeten hebben met de verwachte technische en economische levensduur van de betreffende activa, en de grondwaarde uiteindelijk gelijk moet zijn aan de reserve grondwaardering.

2.2.4.1 Treasury

	Renteschema	Realisatie 2017
	Renteschema	€ 325.834
Externe rentelasten over korte en lange financiering		
	Externe rentebaten	
	Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 325.834
	Rentelasten grondexploitatie	
	Rentelasten projectfinanciering	
	Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 325.834
	Rente over eigen vermogen*	
	Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente		€ 325.834
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,15%)		€ 338.485
Verwacht rentesultaat		€ 12.651

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 50.311
Containers	€ 160.453
Huisvesting	€ 127.537
Automatisering	€ 184
	€ 338.485

2.2.4.2 Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2017 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten € 1.500.000 saldo 31 december 2017 € 358.882 schuld

Rabobank Nederland € 0 saldo 31 december 2017 € 21.132 tegoed

De kaspositie per ultimo 2017 bedraagt € 84,65

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 2017 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2017 € 11.177.254 (=grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	€ 950.067	€ 950.067	€ 950.067	€ 950.067
2 Omvang vlottende schuld	-€ 186.984	-€ 145	-€ 40	-€ 358.883
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 186.984	-€ 145	-€ 40	-€ 358.883
3 Vlottende middelen	€ 3.430	€ 18.181	€ 3.426	€ 21.132
- tegoeden in rekening courant	€ 3.430	€ 18.181	€ 3.426	€ 21.132
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	-€ 183.553	€ 18.036	€ 3.387	-€ 337.751
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 950.067	€ 950.067	€ 950.067	€ 950.067
Ruimte	€ 766.513	€ 968.102	€ 953.453	€ 612.316

2.2.4.3 Schatkistbankieren

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

2.2.4.4 Langlopende leningen

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

De wettelijke renterisiconorm bedraagt € 2.235.450 (20% van het begrotingstotaal).

In 2017 is € 1.248.233 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 2017 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.

2.2.4.5 EMU saldo

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

Realisatie 2016: 1.719 -/-

Begroting 2017: 528

Realisatie 2017: 1.404 -/-

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

2.2.5 Bedrijfsvoering

In 2017 is 68,8% hergebruik van afval gerealiseerd en heeft de nadruk gelegen, en zal ook in de toekomst liggen, op het gescheiden inzamelen van grondstoffen. Dit betekent concreet: verdere toename van de inzameling van recyclebare materialen, in plaats van restafval. Er is veel tijd en aandacht besteed aan gescheiden inzamelen van grondstoffen en vanwege de matige kwaliteit, en afkeur, van het PMD (plastic, metalen en drankpakken) worden aangeboden containers doorlopend intensief gecontroleerd. Uit de reacties van de burgers kunnen we afleiden dat ze hierdoor bewuster worden van het, op juiste wijze, aanleveren van grondstoffen. Dit is wel het effect dat Waardlanden wil bewerkstelligen maar op termijn is de vraag of dit zal leiden tot het behalen van de LAPIII-norm.

Organisatie en cultuur

De interne controles zijn in het jaar 2017 weer volledig uitgevoerd. Door middel van diverse steekproeven en integrale controles zijn de salarissen, de inkopen en de bankmutaties gecontroleerd. Behoudens een enkele, niet materiële afwijking van de rechtmatigheidseisen, bijvoorbeeld de tenaamstelling of het niet zichtbaar zijn van een wettelijk Kamer van Koophandel nummer, zijn er géén omissies gevonden die tot verdere acties zouden moeten leiden.

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

Financiën

Het jaar 2017 is met betrekking tot de verwerkingskosten wederom teleurstellend en daarmee ook zorgwekkend omdat dit al het 2^e jaar op rij is waarbij er sprake is van een fors tekort op de, voorcalculatorische, verwerkingskosten. Prijs- en hoeveelheidsstijgingen, achterblijvende afvalscheiding ten opzichte van de verwachtingen, meer afkeur van PMD, etc. hebben er voor gezorgd dat wij over het jaar 2017 een additionele vordering op onze eigenaar gemeenten moeten opnemen om het tekort ten opzichte van de begroting 2017 ad € 999.000 te dekken. Door middel van een uitkering vanuit onze reserve hebben wij het leed voor onze eigenaar gemeenten met betrekking tot het tekort over het jaar 2016 kunnen opvangen, maar daarmee zijn onze reserves ook op een bedenkelijk laag niveau gekomen. Dit maakt het noodzakelijk om het nadelig resultaat op de verwerking te verrekenen met onze eigenaar gemeenten.

(Interne) controle

De interne controles zijn in 2017 gecontinueerd waarbij de nadruk er op blijft liggen dat dit instrumentarium gebruikt kan blijven als ondersteuning bij de jaarlijkse accountantscontrole. Het gaat hierbij specifiek om de interne controles voor de inkoop, salarissen en bankmutaties. De declaraties en urenstaten van de MT leden worden integraal gecontroleerd.

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

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

Informatievoorziening

Op ICT-gebied kunnen wij melden dat Waardlanden in 2017 de huidige software heeft ge-update naar de laatste versie. Tevens heeft een extern bedrijf de in gebruik zijnde data afgestemd/vergeleken met de BAG van de deelnemende gemeenten. Vervolgens zijn alle juiste adresbestanden opnieuw ingelezen in de database en gekoppeld aan de inzamelroutes. Voor de toekomst geeft dit ons de mogelijkheid om in de afvalkalender aanpassingen automatisch door te voeren.

Om deze database breder te kunnen gebruiken is er een interfase gebouwd/ontwikkeld die (dynamisch) communiceert met de nieuwe website en WL-app. Met als doel om meldingen en aanvragen vanuit de website en WL-app gerichter en met een korte doorlooptijd te kunnen afhandelen.

Om tot een goede website en WL-app te komen is er voor gekozen om beide informatie-/communicatiemiddelen in eigen beheer verder te ontwikkelen op bestaande (en bewezen) softwareplatformen. Maar daarbij wel rekening te houden met de bestendigheid richting de toekomst en flexibiliteit ten aanzien van ontwikkelingen in de afvalbranche. De doorlooptijd en implementatieperiode worden, door aanvullende mogelijkheden en inzetbaarheid, langer dan vooraf aangegeven. Een goed voorbeeld hierbij is de nummering van al onze ondergrondse containers in het verzorgingsgebied. Tegelijkertijd worden de GPS coördinaten en fractie van elke ondergrondse container digitaal vastgelegd. Uiteindelijk kunnen de inwoners van ons verzorgingsgebied door deze vastleggingen, middels de WL-app, informatie opvragen waar de ondergrondse containers zijn gesitueerd. Welke fractie ze waar naar toe kunnen brengen. De meest optimale route naar de ondergrondse containers. En een gerichte melding maken richting Waardlanden als een ondergrondse container niet bruikbaar is omdat deze defect is of omdat deze volledig is gevuld met een fractie. Maar ook als er naast de ondergrondse containers zwerfafval is gestort.

Ook op esthetisch gebied zullen de website en WL-app aangepast worden aan de huidige normen die hieraan worden gesteld. Daarbij is het gebruikersgemak voor de inwoners van ons verzorgingsgebied leidend. Naast een duidelijke indeling, lay-out en lettertype wordt er veel aandacht besteed aan het informatieve karakter van de website en de gebruiksvriendelijkheid van de WL-app. Beide softwarepakketten zullen medio 2018 gereed zijn.

Bij de buitendienst zijn de haak-/kraanwagens voorzien van een weegstelsel. Deze gegevens worden middels een portaal doorgeleid naar de binnendienst. Op basis van deze gegevens kunnen we op termijn de ledigingsroutes voor de ondergrondse containers optimaliseren.

Personeel

In 2017 zijn 7 medewerker in vaste dienst gekomen en hebben 3 medewerkers Waardlanden verlaten. Op dit moment maken 3 medewerkers gebruik van het generatiepact. De formatie bestaat (zie organigram) uit maximaal 64,4 fte.

Het bestuur heeft dit jaar ingestemd om (vooralsnog) 4 nieuwe collega's met achterstand tot de arbeidsmarkt in vaste dienst aan te nemen. 1 collega was al geruime tijd vanuit Syndion bij Waardlanden gedetacheerd en 3 collega's, die reeds werkzaam waren bij de veegdienst en inzameling, zijn overgenomen van Avres. Daarmee voldoet Waardlanden aan de Quotumregeling welke geldt vanaf 2018 voor alle overheidswerkgevers die in 2017 25 of meer werknemers in dienst hebben.

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 drukke gedurende piektijden te kunnen opvangen.

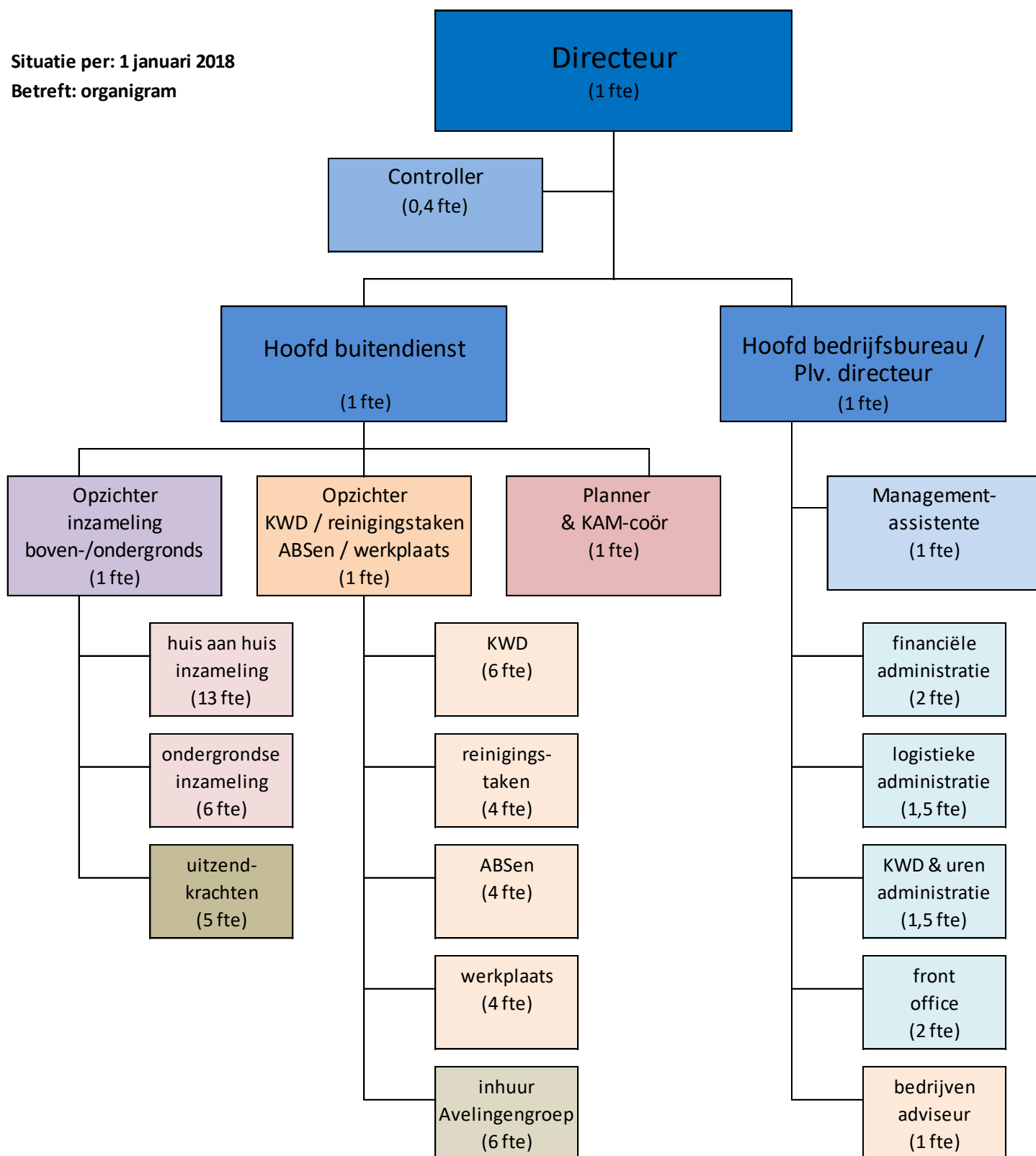
Sinds medio 2016 maakt Waardlanden, naar volle tevredenheid, gebruik van een externe P&O-adviseur. Deze heeft voor het personeel een wekelijks spreekuur op woensdagmorgen bij Waardlanden. Op afspraak of beschikbaarheid kunnen medewerkers met hun vragen bij hem terecht. Tevens rapporteert en adviseert hij het managementteam ten aanzien van personele aangelegenheden en gewijzigde regelgeving op het gebied van personeelszaken. Om de dagelijkse meldingen c.q. werkzaamheden te borgen wordt de P&O-adviseur hierbij ondersteund door onze managementassistente.

Gezien de kwetsbaarheid van ons personeel heeft de directie, met instemming van het bestuur, eind 2016 besloten voor alle medewerkers een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering afgesloten. Daarmee wordt geborgd dat bij een gedeeltelijke of volledige arbeidsongeschiktheid het salaris van een medewerker wordt aangevuld naar een acceptabel inkomen.

Reinigingsdienst Waardlanden

Situatie per: 1 januari 2018

Betreft: organigram



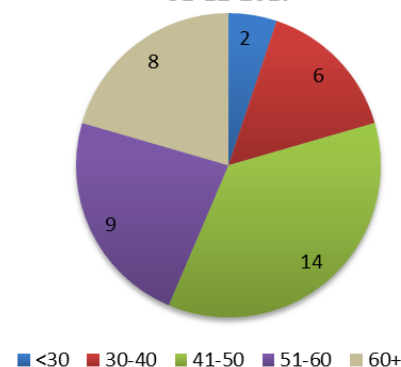
De gemiddelde leeftijd van de buitendienst bedraagt 49 jaar.

Voor een reinigingsbedrijf is dit aan de hoge kant.

In de grafiek hiernaast is de leeftijdsopbouw van de buitendienst weergegeven:

Het verzuimpercentage over 2017 bedraagt 6,8 %. De stijging ten opzichte van de begroting, 6%, wordt veroorzaakt door langdurig zieken maar is redelijk in lijn voor een reinigingsbedrijf.

Leeftijdsopbouw buitendienst per 31-12-2017



Medezeggenschap

In maart 2017 is een nieuwe OR gekozen. Omdat een OR-lid de organisatie heeft verlaten bestaat de OR nu uit 4 leden, met ondersteuning door een externe ambtelijk secretaris. Juni 2017 hebben alle leden van de OR een twee daagse cursus gevolgd. Dit is als zeer constructief ervaren. Eén van de OR-speerpunten is het versterken van de communicatie met het personeel, bijv. door een enquête. De OR heeft nu de beschikking over een eigen email-adres en brengt 4x per jaar een nieuwsbulletin uit.

Onderwerpen die o.a. op de agenda hebben gestaan zijn:

- de jaarrekening 2016 / begroting 2018;
- financiële verordening 2017;
- nieuwe Arbowet / -dienst & ziekteverzuimprotocol;
- vervanging materieel;
- evaluatie organisatiestructuur;
- notitie frauderisico;
- aanpassing regeling beoordelings-/functioneringsgesprekken;
- indiensttreding AVRES-medewerkers.

De overlegvergaderingen zijn in een goede sfeer en constructief verlopen.

Operationeel

- Investerings (conform investeringsprogramma): in 2017 is één haak-, kraanwagen, een veegmachine, een zijlader en een nieuwe opbouw van een zijlader op een bestaand chassis aangeschaft.
- Ook is er een was-unit voor het schoonmaken van ondergrondse containers aangeschaft.

Klachten

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

2.2.6 Verbonden partijen

Beleidsvisie

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

Verbonden partijen

Waardlanden kent als verbonden partij Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Omschrijving belang

Waardlanden is voor 100% aandeelhouder in Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Belang aan het begin en einde jaar

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

Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2017 bedraagt € 94.000 vóór belasting.

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

Recapitulatie

	Realisatie 2017			Begroting 2017				
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Verschil	
Recapitulatie producten								
Afvalinzameling	6470	6886	416	6878	6798	-79	495	Voordelig
Afvalverwerking	2881	1581	-1300	1885	1885		-1300	Nadelig
Bedrijfsafval (KWD)	1352	1351	-1	1380	1423	43	-44	Nadelig
Straatreiniging	936	936		861	861			Nadelig
Gladheidsbestrijding	193	193		184	184			Voordelig
Graffiti verwijdering	19	19		26	26			Voordelig
Overhead	1987	2130	143	2130	2130		143	Voordelig
Materieel	2220	2012	-208	2095	2131	36	-244	Nadelig
Medewerkers buitendienst	2580	2567	-13	2340	2340		-13	Nadelig
Beleid en advisering	228	251	23	252	252		23	Voordelig
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	18866	17926	-940	18032	18032		-940	
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		1300	1300					
Gerealiseerd resultaat	18866	19226	360					

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?

Na een aantal jaren van omzettingen en vergaande optimalisatie zijn er in 2017 geen wezenlijke wijzigingen doorgevoerd in de inzameling. Wel zijn hier en daar wat aanpassingen gedaan voor meer efficiëntie. Een goed voorbeeld hiervan is de omzetting van opstelplaatsen zodat alle minicontainers aan één zijde van de weg worden opgesteld. Ook is gestart met een eerste zijlader met een vernieuwde verticale kambelading om zo de onderhoudskosten en schades terug te brengen. Bijkomend voordeel voor de chauffeur is het verminderen van de schokbewegingen van het voertuig.

Vanuit service- en kostenooqpunt is er voor gekozen om een eigen was-unit voor de ondergrondse containers aan te schaffen. Tevens kunnen we door deze uitbreiding van ons materieel gelijktijdig de ondergrondse container keuren en noodzakelijke herstelwerkzaamheden uitvoeren. Op termijn verwachten wij dan ook, naast kostenreductie, de technische levensduur van de ondergrondse containers te verhogen.

In 2017 zijn de haak-/kraanwagens uitgerust met een draadloos weegstelsel. Hierdoor kunnen we een beter inzicht krijgen van de vullingsgraad per container, per milieupark en inzamelroute. In 2018 willen wij op basis van deze gegevens de inzamelroutes van de ondergrondse containers verder optimaliseren. Uiteindelijk doel is om door extrapolatie van de verzamelde gegevens overloopsituaties van ondergrondse containers terug te dringen. Voor een aantal specifieke locaties waar regelmatig sprake is van overloopsituaties zijn volumineuzere ondergrondse containers geplaatst. Hierdoor is de capaciteit met 3m² (per container) toegenomen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling								
Totaal Afvalinzameling	6470	6886	416	6878	6798	-79	495	Voordelig

De productgroep sluit af met een positief gerealiseerd resultaat van € 415.942. Het voordelige resultaat komt mede tot stand door het integreren van de productgroep oud papier in de productgroep inzameling zonder daarbij te specificeren wat de kosten voor personeel en materieel waren in deze subcategorie.

2) Afvalverwerking

Wat hebben we gedaan?

De economische groei in Nederland heeft in 2017 een piekniveau bereikt van 3,3 procent, het hoogste niveau in de laatste tien jaar. In 2018 en 2019 valt een groei van 3,1 en 2,2 procent te verwachten, schrijft De Nederlandsche Bank (DNB) in zijn jaarlijkse economische raming.

DNB constateert voorts dat de economische opleving "zeer krachtig" blijft. De groei van het bruto binnenlands product (bbp) ligt ook de komende jaren nog boven de langjarige trend. Gemiddeld neemt die consumptie de komende jaren met 2,2 procent per jaar toe. Nederlanders hebben meer te besteden doordat er meer banen zijn, de brutolonen stijgen en doordat het kabinet de consumptie aanjaagt via belastingmaatregelen.

Dit heeft zijn weerslag op de aangeboden hoeveelheden grondstoffen. Dit kunnen we terugzien in de toegenomen bezoekersaantallen op de afvalbrengrstations en de gebrachte hoeveelheden bouw- en sloopafval. De totale omvang van grondstoffen op de afvalbrengrstations is ten opzichte van 2016 met 13,2% gestegen. Ondanks de economische groei zien wij een afname van 3% in het huishoudelijk restafval.

Inwoners van ons verzorgingsgebied zijn nog niet helemaal doordrongen dat bij PMD het uitsluitend om consumentenverpakkingen gaat. Veel inwoners van ons verzorgingsgebied denken dat het om allerlei soorten plastic gaat. De komende jaren is de doelstelling van WaardLanden om de mensen goed voor te lichten en bewust te maken van het belang van kwalitatief goed afval scheiden. Dit zal in samenspraak gebeuren met de contactambtenaren van de aangesloten gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Afvalverwerking	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Vershil	
Totaal afvalverwerking	2881	1581	-1300	1885	1885		-1300	Nadelig

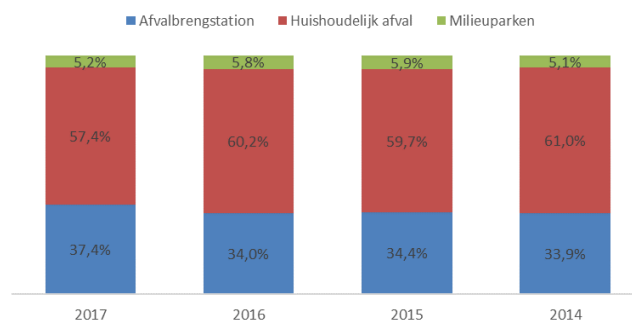
De productgroep sluit af met een gerealiseerd nadelig verschil van € 999.046. Op grond van de vigerende regeling is het dit bedrag opgenomen als vordering op de eigenaar gemeenten. Het hierboven gepresenteerde resultaat vloeit voort uit de vigerende wetgeving, voortvloeiend hieruit is de afboeking van de vordering op de eigenaar gemeenten opgenomen als last, na het gerealiseerde resultaat van baten en lasten is er sprake van een onttrekking uit de reserve ad € 1.300.000

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

Huishoudelijk restafval	€ 479.920	negatief
B-hout	€ 154.018	negatief
Grof huishoudelijk afval	€ 41.548	negatief
Metaal (uit PMD)	€ 40.000	negatief
C-hout	€ 15.047	negatief
Kunststof (uit PMD)	€ 146.670	negatief
Totaal	€ 877.203	negatief

Afvalstroom in tonnen

	2017	2016	2015
Totaal afvalbrenngstation	27.652	24.006	24.446
Totaal huishoudelijk afval	42.371	42.437	42.421
Totaal milieuparken	3.840	4.061	4.191
Totaal	73.863	70.504	71.058
LAP2-norm	68,8%	66,7%	63,5%


Aantal bezoekers afvalbrenngstation

	2017	2016	2015
Gorinchem	68.158	67.629	65.499
Hardinxveld-Giessendam	33.154	28.263	23.936
Korenet (Groot-Ammer)	18.119	16.523	14.183
Leerdam	48.128	42.535	38.737
Totaal	167.559	154.950	142.355

De bezoekersaantallen zijn met 8,1% toegenomen ten opzichte van 2016.

Aantal grofvuilmeldingen

	2017	2016	2015
Telefonische meldingen	3.289	3.520	3.990
Digitale meldingen	4.493	4.339	4.407
Totaal	7.782	7.859	8.397

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2016 met 1,0 % afgenomen. Het aantal digitale grofvuilmeldingen (57,7%) neemt elk jaar steeds verder toe.

3) Bedrijfsafval

Wat hebben we gedaan?

Hieronder ziet u een overzicht over 2017 van invorderingen die ten behoeve van de BV door de reinigingsdienst met een incassobureau verder zijn afgehandeld.

	2017			2016		
Resultaat	Dossiers	Hoofdsom		Dossiers	Hoofdsom	
Aangeleverd	87	€ 39.233		80	€ 38.777	
Actief	4	€ 1.567		2	€ 2.323	
Hold	1	€ 1.225		-	€ -	
Gesloten	82	€ 36.441		78	€ 36.454	
Geincasseerd	63	€ 31.426	86%	62	€ 29.075	80%
Geincasseerd	59	€ 28.949	92%	59	€ 26.077	90%
Deels geincasseerd	1	€ 852	3%	-	€ -	0%
Sluiten voor R&I	3	€ 1.625	5%	3	€ 2.998	10%
Teruggetrokken	15	€ 3.687	10%	15	€ 7.352	20%
Teruggetrokken zonder provisie	6	€ 1.807	49%	8	€ 5.160	70%
Teruggetrokken met provisie	9	€ 1.880	51%	7	€ 2.192	30%
Tracering/creditering	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Geen resultaat	4	€ 1.327	4%	1	€ 26	0%
Niet incasseerbaar	4	€ 1.327	100%	1	€ 26	100%
Niet traceerbaar	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Faillissement/WSNP	-	€ -	0%	-	€ -	0%
Te incasseren		€ 30.875			€ 29.075	
Geincasseerd		€ 31.560	102%		€ 29.881	103%

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsafval	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	Nadelig
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Totaal Bedrijfsafval	1.352.229	1.351.431	-798	1.379.693	1.422.610	42.917	-43.715	Nadelig

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

4) Straatreiniging

Wat hebben we gedaan?

Naast de reguliere veegbeurten bij de gemeenten zijn er extra veegronden en -werkzaamheden verricht. Deze zijn als extra kosten in rekening gebracht.

Eind 2017 is met de contactambtenaren overlegd geweest of de onkruidbestrijding op termijn in het takenpakket van de veegdienst eventueel kan worden geïntegreerd. Daarmee kunnen wij een totaalpakket bieden aan de gemeenten en is er geen verdere afstemming meer nodig tussen de beide disciplines.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Straatreiniging								
Totaal straatreiniging	936	936		861	861			Neutraal

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem

Er is voor deze groep totaal € 583.006 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 28.869 negatief.

5) Gladheidbestrijding

Wat hebben we gedaan?

In 2017 zijn er 7 strooi beurten uitgevoerd en is er ongeveer 125 ton zout gestrooid.

In dit jaar is een strooier volledig gereviseerd. En is een vaste opbouw op een vrachtauto omgezet naar een afzetchassis.

De wachtdienstgelden bedragen jaarlijks z'n € 40.000.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Gladheidbestrijding								
Totaal gladheidbestrijding	193	193		184	184			Neutraal

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 152.855 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 14.631 negatief.

6) Graffitiverwijdering

Wat hebben we gedaan?

Er zijn nauwelijks meldingen vanuit de gemeente Gorinchem binnengekomen waardoor de kosten lager liggen dan begroot.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Graffiti verwijdering								
Totaal graffiti verwijdering	19	19		26	26			Neutraal

*deze productgroep wordt volledig verrekend met de gemeente Gorinchem.

Er is voor deze groep totaal € 25.980 aan voorschotten betaald. Het gerealiseerde resultaat op deze productgroep is € 6.512 positief.

Totaal verrekend met gemeente Gorinchem

Straatreiniging	28.869
Gladheidbestrijding	14.631
Graffitiverwijdering	-6.512
Totaal (door Gorinchem te betalen)	36.988

7) Overhead

Wat hebben we gedaan?

De overhead toont een positief resultaat ten opzichte van de begroting van € 143.000. Ook bij de overhead vallen de loonkosten hoger uit door de uitwerking van de cao in het jaar 2017. In het verlengde van het VANG-project is een vaste opzichter aangesteld als afvalcoach. De reguliere inzamelwerkzaamheden worden om vorenstaande reden waargenomen door een externe opzichter.

Op de verzamelstaten van huisvesting (vast/variabel) is in 2017 een positief resultaat gerealiseerd van € 254.000. Door het consequent uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden de afgelopen jaren en het jaarlijks opnieuw beoordelen van de uit te voeren werkzaamheden is besloten een aantal van deze werkzaamheden niet te laten uitvoeren. Overige kosten werden veelal gedekt uit de voorziening onderhoud.

Vanwege het doorschuiven van investeringen op ICT-gebied is alleen al op deze post een positief voordeel behaald van € 39.000. De komende jaren zal deze meer in evenwicht liggen met de in de begroting opgenomen bedragen omdat de benodigde omzettingen, vernieuwde website en WL-app in 2018 in gebruik worden genomen.

De accountantskosten + externe advieskosten overschrijden het opgenomen bedrag in de begroting omdat er kosten in 2017 aan Waardlanden zijn doorbelast die betrekking hebben op meerdere jaren.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
Overhead	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Totaal overhead	1987	2130	143	2130	2130		143	Voordelig

Prestatie-indicatoren

Als interne toegestane norm voor de overhead is een percentage van 12% van de begrotingsomvang (exclusief interne doorberekeningen) afgesproken. Deze norm is, als gevolg van gewijzigde wetgeving in 2016, onderhevig geweest aan een bijstelling. Vanuit de "oude" systematiek van 12% is deze met de nieuwe systematiek gewijzigd naar 18,5%.

Realisatie:

Aandeel overhead	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Begrotingsomvang	12.554.000	11.422.000	11.294.000
Overheadkosten	1.987.000	2.130.000	2.070.000
Aandeel in percentage	15,8%	18,6%	18,3%

8) Materieel

Wat hebben we gedaan?

Afgelopen jaar hebben we, conform het investeringsprogramma, 1 haakkraanwagen, 1 zijlader en 1 zijladeropbouw op bestaand chassis, 1 veegmachine en een containerwas-unit aangeschaft.

Er is gestart met het onderhoud, keuren en wassen van onze ondergrondse containers. Dit werk werd uitbesteed, maar gezien de grote aantallen containers is het nu goedkoper om dit in eigen beheer uit te voeren.

De kosten voor brandstofverbruik vallen in 2017 lager uit dan begroot. Dit komt door de lagere brandstofprijs.

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

Door de hoeveelheid schades aan derden in 2017 zal er geen dotatie plaatsvinden aan de reserve eigenrisico.

De verzekeraar heeft medio 2017 aangegeven dat de schadelast dusdanig hoog is geworden dat de premie na 2017 met 20% zal stijgen. Gezien het vorenstaande is aan de assurantietussenpersoon opdracht gegeven een premievergelijking te maken tussen de verschillende aanbieders. Uiteindelijk is uit kosten oogpunt er voor gekozen om over te stappen naar een andere verzekeraar.

Onderhoudskosten aan de voertuigen zijn boven de begroting.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Materieel								
Totaal materieel	2220	2012	-208	2095	2131	36	-244	Nadelig

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd negatief resultaat van € 208.035

9) Medewerkers buitendienst

Wat hebben we gedaan?

Het ziektepercentage is gedaald naar 6,8 %.

In 2017 hebben 5 collega's hun diploma mbo 1 of 2 behaald, een mooie prestatie van deze medewerkers waar WaardLanden uiteraard trots op is.

Er is beduidend meer personeel ingehuurd dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door extra controles van de minicontainers vanwege de enorme vervuiling bij het pmd.

In januari 2017 is geheel onverwachts onze medewerker Johan Millenaar overleden. Johan was werkzaam op het afvalbrengrstation in Leerdam. Bestuur, directie en personeel heeft op gepast wijze afscheid van hem genomen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Medewerkers buitendienst								
Totaal medewerkers buitendiensten	2580	2567	-13	2340	2340		-13	Nadelig

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd negatief resultaat van € 12.788

10) Beleid en advisering

Wat hebben we gedaan?

EVALUATIE PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN SCHOOLJAAR 2016-2017

In deze evaluatie kijken we terug op het verloop van het project Afvalvrije scholen en Waardevol afval in het schooljaar 2016-2017.

Afvalvrije scholen

Ook het schooljaar 2016 – 2017 is het project Afvalvrije scholen weer een groot succes. Er hebben wel 21 scholen deelgenomen en veel scholen zijn enthousiast over hun deelname aan het project.

Dankzij de presentatie op de dag van de duurzaamheid 2016 op het gemeentehuis van Hardinxveld-Giessendam is er zoveel enthousiasme ontstaan voor dit project, dat alle scholen in dit schooljaar in Hardinxveld-Giessendam hebben deelgenomen.

In de aanloop naar de kick off-momenten was wel te merken dat er zich bij de scholen veel afspeelt buiten onze invloedssfeer. Een aantal scholen had de kick-off uitgesteld vanwege een aankomende verhuizing, een directiewisseling, een langdurig ziektegeval of samenvoeging van enkele scholen. Maar was dat eenmaal achter de rug, dan werd de kick off van het project zo snel mogelijk in gang gezet. Alle inspanningen resulteerde in 21 scholen die in schooljaar 2016-2017 hun kick off hadden:

1. Anne Frankschool in Gorinchem
2. JP Waale school in Gorinchem
3. SmdB De Regenboog in Hardinxveld-Giessendam
4. Rehoboth school in Hardinxveld-Giessendam
5. Kon. Wilhelminaschool in Hardinxveld-Giessendam
6. De Wonderwijzer (voorheen Zevenster) in Hardinxveld-Giessendam
7. OBS De Driemaster Locatie Westwijk in Hardinxveld-Giessendam
8. OBS De Merwedeschool in Hardinxveld-Giessendam
9. OBS De Driemaster Locatie Wielwijk in Hardinxveld-Giessendam
10. CBS Julianaschool in Leerdam
11. Floris Radewijnsz school in Leerdam
12. OBS Het Mozaïek in Leerdam
13. Groen van Prinstererschool in Oud-Alblas
14. Rehoboth school in Groot-Ammers
15. OBS De Boomgaard in Streefkerk
16. OBS De Stapsteen in Brandwijk
17. CBS De Rank in Meerkerk
18. SmdB in Bleskensgraaf
19. CBS De Zaaier in Wijngaarden
20. Hendrik van Brederode school in Ameide
21. SmdB De Wegwijzer in Nieuw-Lekkerland

In totaal brengt ons dat nu op 48 basisscholen in de gehele regio Alblasserwaard & De Vijfheerenlanden die deelnemen aan het project Afvalvrije scholen!

Inmiddels is ook het schooljaar 2017-2018 van start gegaan. Jenaplanschool De Wilgenhoek en OBS De Sterrenkijker, beide in Leerdam, hebben hun kick off al gehad. SmdB De Schakel in Nieuw-Lekkerland, OBS De Merwedonk in Gorinchem en OBS De Tweespan in Schelluinen staan nog op de planning en de nieuwe contacten met de laatste niet-afvalvrije scholen zijn opgestart. 2017-2018 belooft wederom een goed afvalvrij schooljaar te worden!

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Beleid en advisering								
Totaal Beleid en advisering	228	251	23	252	252		179	Voordelig

Deze productgroep sluit met een gerealiseerd positief resultaat van € 22.601

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Gerealiseerd resultaat	360.061	Voordeel
Af: incidentele baten		
- Verkoop bedrijfsmiddelen	25.053	
Bij: incidentele lasten		
- Inhuur opzichter	78.922	
- AMBOR	14.973	
- Zwerfvuilkosten	61.208	
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	490.111	Voordeel

3.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Waardlanden beschikt over een reserve grondwaardering. Deze reserve wordt jaarlijks opgehoogd met een bedrag gelijk aan de aflossingen op de leningen die zijn afgesloten op de aangekochte gronden. Over het jaar 2016 was de toevoeging ná resultaatbestemming € 51.800, voor het jaar 2017 € 108.000. De stijging vloeit voort uit de aankoop van grond.

3.5 Balans per 31 december 2017

Balans per 31 december 2017

Vaste activa	31-dec-17	31-dec-16
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	1.000	1.000
Materiele vaste activa		
Gebouwen	2.680.407	2.805.226
Grond en terreinen	3.469.931	3.477.681
Vervoermiddelen	2.892.785	2.482.971
Machines, apparaten en installaties	8.167.220	7.928.345
Overige materiele vaste activa - inventaris	8.232	20.443
Subtotaal	17.218.576	16.714.666

Totaal vaste activa	17.219.576	16.715.666
----------------------------	-------------------	-------------------

Voorraden	39.019	54.827
------------------	---------------	---------------

Vlottende activa	31-dec-17	31-dec-16
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Openbare lichamen	1.458.683	1.499.166
Schatkistbankieren	3.416	610
Overige vorderingen	79.198	578.242
Subtotaal	1.541.297	2.078.018
Liquide middelen		
Bank- en giroaldi	21.132	4.457
Kassaldi	85	1.437
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	21.217	5.894
Overlopende activa		
Transitoria	1.435.905	2.009.035
Omzetbelasting	50.698	196.199
Subtotaal	1.486.603	2.205.234

Totaal vlottende activa	3.088.136	4.289.146
--------------------------------	------------------	------------------

Totaal activa	20.307.712	21.059.640
----------------------	-------------------	-------------------

Vaste passiva	31-dec-17	31-dec-16
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Waardlanden	334.180	710.557
Bestemmingsreserve		
Reserve eigen risico verzekering	197.736	178.431
Gerealiseerd resultaat 2017	360.092	994.489
Reserve grondwaardering	150.200	98.400
Subtotaal	1.042.207	1.981.877
Voorzieningen		
Voorziening communicatie VANG	129.943	80.000
Voorziening groot onderhoud	311.817	354.660
	441.760	434.660

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken en overig financiële instellingen		
Langlopende leningen	15.403.418	15.651.651

Totaal vaste passiva	16.887.384	18.068.187
-----------------------------	-------------------	-------------------

Vlottende passiva	31-dec-17	31-dec-16
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	999.911	1.601.494
Bank- en giroaldi	358.883	42.894
NWB-Lening (-0,28% - 2017)	1.000.000	0
Subtotaal	2.358.794	1.644.388

Overlopende passiva		
Kruisposten	1.061.533	1.347.064

Totaal vlottende passiva	3.420.327	2.991.452
---------------------------------	------------------	------------------

Totaal passiva	20.307.712	21.059.640
-----------------------	-------------------	-------------------

Toelichting op de balans

3.5.1 Vaste Activa

Financiële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2017 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2016	€ 16.714.666	
Investerings in 2017	<u>€ 1.930.275</u>	
	€ 18.644.942	
Desinvesteringen 2017	€ 51.329	-/-
Afschrijvingen 2017	<u>€ 1.375.036</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>€ 17.218.577</u>	

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

3.5.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2017 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam.

3.5.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2017

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	1.458.683
Overige vorderingen	79.198
Schatkistbankieren	3.416
Sub-totaal	1.541.297

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 2017.

Jaarstukken 2017
Liquide middelen

Stand per 31 december 2017 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 21.132
Kassaldi	€ 85
Totaal	€ 21.217

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	16	6	10	7
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	234	244	240	243
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.177			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.177			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.420	521	912	652
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	16	6	10	7

Transitoria

Specificatie transitoria	
Depot	€ 100
Borg pallet Arvo-tech	€ 227
Nedvang	€ 306.431
NTO facturen	€ 739.486
Activa te activeren in 2018	€ 70.000
Reservering AMBOR	€ 89.407
Overig	€ 230.254
Totaal:	€ 1.435.905

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 50.698

3.5.4 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2016	€ 710.557
Toevoegingen:	€ 923.384
Onttrekkingen:	
Ten gunste van resultaat 2017	€ <u>1.299.760</u> -/-
Algemene reserve per 31-12-2017 na resultaatbestemming 2016	€ <u>334.180</u>

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2016	€ 98.400
Bestemming gerealiseerd resultaat 2016	€ <u>51.800</u>
Stand per 31 december 2017	€ <u>150.200</u>

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

Jaarstukken 2017

Reserve eigenrisicoverzekering

Stand per 31 december 2016	€ 178.431
Toevoegingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2016	€ <u>19.305</u>
Stand per 31 december 2017 na resultaatbestemming	€ <u>197.736</u>

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

Gerealiseerd resultaat Waardlanden

Stand per 31 december 2016		€ 994.489
Toevoegen aan de algemene reserve		€ 923.384
Ten gunste van reserve grondwaardering		€ 51.800
Ten gunste van reserve eigen risico		€ <u>19.305</u>
Stand per 1 januari 2017 na resultaatbestemming		€ 0
Gerealiseerd resultaat 2017		€ 360.092
Voorgestelde resultaatbestemming:		
Reserve grondwaardering	€ 108.000	
Reserve eigenrisico verzekering	€ <u>0</u>	
		€ <u>108.000</u> -/-
Ten gunste van de algemene reserve		€ <u>252.092</u>

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2017 is het resultaat 2016 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2017 is er sprake van een totaal resultaat ter grootte van € 360.092 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve en de reserve grondwaardering conform voorgaande opstelling.

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.

Voorziening communicatie VANG

Stand per 1 januari 2017	€ 80.000
Dotatie 2017	<u>€ 80.000</u>
	€ 160.000
Onttrekkingen 2017	€ <u>30.057</u> -/-
Stand per 31 december 2017	€ 129.943

Jaarstukken 2017

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 2017	€ 354.660
Dotatie 2017	<u>€ 150.000</u>
	€ 504.660
Onttrekkingen 2017	<u>€ 192.843</u> -/-
Stand per 31 december 2017	€ 311.817

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2017.

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 2017 is als volgt:

Stand per 31 december 2016	€ 15.651.651
Opnamen in 2017	<u>€ 2.000.000</u>
	€ 17.651.651
Aflossingen in 2017	<u>€ 1.248.234</u>
Stand per 31 december 2017	<u>€ 16.403.417</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2017 € 325.833

3.5.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	404.470
Overige schulden	595.441
Totaal	999.911

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.

De lening bij de NWB betreft een lening met een looptijd van één jaar.

Overlopende passiva

Specificatie transitoria	
VAOP reservering	€ 20.627
Zwerfvuilgelden	€ 49.953
Correcties facturen	€ 1.098
Nog te verrekenen met B.V.	€ 1.971
NTO facturen	€ 81.617
Rente 2017	€ 100.804
Overig	€ 11.917
HVC afrekening 2017	€ 465.648
Subtotaal	€ 733.635
Kruisposten	
Tussenrekening salarissen	€ 393
Tussenrekening afdracht loonheffing	€ 206.640
Tussenrekening afdracht pensioen	€ 32.885
Tussenrekening reservering verlofuren	€ 87.980
Totaal:	€ 327.898
	€ 1.061.533

De afrekening met HVC over het jaar 2017 is opgenomen op basis van een interne berekening. HVC is zelf nog niet in staat geweest om een correcte afrekening op te stellen over het boekjaar 2017.

3.5.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

De, verplichte, post Vennootschapsbelasting is in de exploitatie opgenomen voor € 0.

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

Gronslagen 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.

3.6 WNT

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

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

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 2017:</u>	<u>Bezoldiging 2016:</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
J. de Groot	Lid Bestuur	Nihil	Nihil	Nihil

In de loop van het jaar 2017 is de heer T. van Houwelingen afscheid genomen. Hiervoor in de plaats is de heer J. de Groot benoemd als bestuurslid.

In dienstverband werkzaam bij Waardlanden:

Naam : T.J.E.P. Versteeg
 Functie : Directeur
 In dienst sinds : 01-07-2010
 Dienstverband in 2016 : Volledig

	2017	WNT	2016	WNT
Beloning	€ 105.292		€ 99.526	
Belaste vergoedingen	€ 2.450		€ 2.760	
Voorziening t.b.v. beloningen op termijn	€ <u>15.636</u>		€ <u>9.932</u>	
Totale WNT	€ 123.378	€ 181.000	€ 112.218	€ 179.000

3.7 Taakvelden

Taakveld 0.4 Overhead

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

Overhead	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Loonbetaling binnendienst + MT	835	7	-829	789	7	-782	-47
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	79		-79	6		-6	-73
Loonbetaling opzichters	277		-277	240		-240	-37
Opleidingen	1		-1	11		-11	10
DVO personeel	7		-7	12		-12	5
Overige personeelskosten	28		-28	31		-31	3
Huisvesting vast (zakelijke lst, verz., storting voorz)	259		-259	470		-470	211
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	293		-293	336		-336	43
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	82		-82	119		-119	37
ICT kosten variabel	23		-23	25		-25	2
Accountantskosten + extern advieskosten	51		-51	37		-37	-14
Telefonie kosten	9		-9	10		-10	1
Rentelasten (langlopend en kortlopend)							
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	25		-25	30		-30	4
Representatie	17		-17	9		-9	-8
Onvoorzien				6		-6	6
Dekking vanuit andere productgroepen		2123	2123		2123	2123	
Overhead	1987	2130	143	2130	2130		143

Toerekening overhead naar de producten	% verdeling Begroting 2017	Verdeling
Totale begrotingsomvang		11.177.254
Totaal product overhead		2.123.092
% aandeel overhead in totale begroting 2017		18,60%
Overhead afvalinzameling	80,0%	1.698.475
Overhead bedrijfsafval	13,5%	286.617
Overhead straatreiniging	4,5%	95.539
Overhead gladheidbestrijding	1,5%	31.846
Overhead graffiti verwijdering	0,5%	10.615
	100,0%	2.123.092

Taakveld 0.5 Treasury

	Renteschema	Realisatie 2017
	Renteschema	€ 325.834
Externe rentelasten over korte en lange financiering		
	Externe rentebaten	
	Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 325.834
	Rentelasten grondexploitatie	
	Rentelasten projectfinanciering	
	Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 325.834
	Rente over eigen vermogen*	
	Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente		€ 325.834
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,15%)		€ 338.485
	Verwacht rentesultaat	€ 12.651

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 50.311
Containers	€ 160.453
Huisvesting	€ 127.537
Automatisering	€ 184
	€ 338.485

Taakveld 7.3 Afval

	Realisatie 2017			Begroting 2017		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Recapitulatie taakveld 7.3 Afval						
Afvalinzameling	6470	6886	416	6878	6798	-79
Afvalverwerking	2881	2881		1885	1885	
Bedrijfsafval (KWD)	1352	1351	-1	1380	1423	43
Straatreiniging	936	936		861	861	
Gladheidbestrijding	193	193		184	184	
Graffiti verwijdering	19	19		26	26	
Materieel	2220	2012	-208	2095	2131	36
Medewerkers buitendienst	2580	2567	-13	2340	2340	
Beleid en advisering	228	251	23	252	252	
Totaal taakveld	16879	17096	217	15901	15901	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

4 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2017

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

Het Bestuur van de 'Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Waardlanden'

b e s l u i t:

de jaarrekening 2017 vast te stellen;

1.	het gerealiseerd resultaat 2017 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen:	€ 360.092
	Toevoegen aan de algemene reserve	€ 252.092
	Toevoegen aan de reserve grondwaardering	€ 108.000

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 5 april 2018

de secretaris

de voorzitter

T.J.E.P. Versteeg

A. Donker

Bijlagen

a. Staat van materiële vaste activa

	Boekwaarde per 01-01- 2017	Investerings in 2017	Des- investerings in 2017	Afwaarderingen 2017	Subtotaal	Afschrijving in 2017	Boekwaarde per 31-12- 2017
Gebouwen	6.282.908	0	0	0	6.282.908	132.569	6.150.339
Gorinchem (incl. grond)	6.237.318				6.237.318	129.014	6.108.304
Hardinxveld-Giessendam	36.896				36.896	1.925	34.971
Leerdam	8.694				8.694	1.630	7.064
Vervoermiddelen	2.482.971	1.005.129	51.329	0	3.436.771	543.987	2.892.785
Inzamelauto's achterladers	437.756				437.756	82.906	354.850
Inzamelauto's zijlader	806.695	565.980			1.372.675	198.708	1.173.967
Transportauto's	631.795	200.900			832.695	108.507	724.188
Veegauto's en machines	408.046	189.886	48.974		548.958	104.593	444.365
Strooimachines	44.093				44.093	19.162	24.931
Overige voertuigen	154.586	48.363	2.354		200.595	30.110	170.484
Machines, apparaten en installaties	7.928.345	925.146	0	0	8.853.491	686.270	8.167.222
Afzetcontainers	334.786	107.600			442.386	95.586	346.800
Huishoudelijke containers	1.316.198				1.316.198	157.377	1.158.821
Bedrijfscontainers	109.456				109.456	26.823	82.633
Wijkverzamelcontainers	6.119.371	817.546			6.936.917	398.731	6.538.186
ABS	48.535				48.535	7.752	40.782
Overige materiële vaste activa- inventaris	20.443				20.443	12.211	8.232
Totaal	16.714.667	1.930.275	51.329	0	18.593.614	1.375.036	17.218.577

Investeringsprogramma	Overloop t/m 2016	Begroting 2017	Extra krediet vanuit bestuur	Werkelijk 2017	Begrotings- ruimte 2017
Gebouwen	0	0	0	0	0
Vervoermiddel	374.371	731.000	62.219	1.005.129	162.461
Machines, apparaten en installaties	0	565.400	456.000	925.146	96.254
Ov. Materiele vaste activa	100.000	191.000	0	0	291.000
Onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal	474.371	1.487.400	518.219	1.930.275	549.715

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. In het jaar 2017 is een veegmachine total loss verklaard. Om de bedrijfsvoering niet in gevaar te brengen is besloten tot aanschaf van een nieuwe machine die gedekt wordt vanuit de post "investerings onvoorzien".

Jaarstukken 2017
b. Staat van geldleningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronke- lijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente percentage	Restant geldleningen begin 2017	Aflossing 2017	Restant geldleningen eind 2017	Rente geldleningen 2017
B.N.G. (*3) 14 juli 2009 leningnr: 40.104413	€ 400.000	2019	3,990%	€ 120.000	€ 40.000	€ 80.000	€ 4.247,13
Rabobank (*4) 9 december 2010 leningnr: 0300064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 800.000	€ 200.000	€ 600.000	€ 23.577,31
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 900.000	€ 150.000	€ 750.000	€ 19.895,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 759.764	€ 44.692	€ 715.072	€ 24.039,83
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.705.721	€ 73.128	€ 2.632.594	€ 102.762,57
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.766.166	€ 65.414	€ 1.700.752	€ 62.577,86
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 900.000	€ 50.000	€ 850.000	€ 16.307,33
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 950.000	€ 50.000	€ 900.000	€ 11.326,39
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 950.000	€ 50.000	€ 900.000	€ 12.677,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 900.000	€ 100.000	€ 800.000	€ 8.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 900.000	€ 100.000	€ 800.000	€ 8.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 1.000.000	€ 50.000	€ 950.000	€ 10.314,79
NWB Bank (*15) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 1.000.000	€ 125.000	€ 875.000	€ 1.691,95
B.N.G. (*16) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 1.000.000	€ 50.000	€ 950.000	€ 12.770,69
B.N.G. (*17) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 1.000.000	€ 100.000	€ 900.000	€ 6.000,00
NWB Bank (*18) 19 mei 2017 leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0,00
TOTAAL	€ 20.581.350			€ 15.651.650,88	€ 1.248.233,12	€ 15.403.417,76	€ 325.833,90

Geldgever	Rente dagen	Rente %	Geldlening	Rente
B.N.G. (*3)				
1 jan - 31 aug	238	3,990%	€ 120.000	€ 3.165,40
1 sept - 31 dec	122	3,990%	€ 80.000	€ 1.081,73
				€ 4.247,13
Rabobank (*4)				
1 jan - 8 dec	337	2,995%	€ 800.000	€ 22.429,22
9 dec - 31 dec	23	2,995%	€ 600.000	€ 1.148,08
				€ 23.577,31
B.N.G. (*5)				
1 jan - 26 april	110	2,500%	€ 900.000	€ 6.875,00
27 april - 31 dec	250	2,500%	€ 750.000	€ 13.020,83
				€ 19.895,83
B.N.G. (*6)				
1 jan - 1 apr	90	3,260%	€ 759.764	€ 6.192,08
2 apr - 1 okt	180	3,260%	€ 737.418	€ 12.019,91
2 okt - 31 dec	90	3,260%	€ 715.072	€ 5.827,84
				€ 24.039,83
B.N.G. (*7)				
1 jan - 1 apr	90	3,850%	€ 2.705.721	€ 26.042,57
2 apr - 1 okt	180	3,850%	€ 2.669.158	€ 51.381,28
2 okt - 31 dec	90	3,850%	€ 2.632.594	€ 25.338,71
				€ 102.762,57
B.N.G. (*8)				
1 jan - 1 apr	90	3,610%	€ 1.766.166	€ 15.939,64
2 apr - 1 okt	180	3,610%	€ 1.733.459	€ 31.288,93
2 okt - 31 dec	90	3,610%	€ 1.700.752	€ 15.349,29
				€ 62.577,86
B.N.G. (*9)				
1 jan - 26 okt	296	1,830%	€ 900.000	€ 13.542,00
27 okt - 31 dec	64	1,830%	€ 850.000	€ 2.765,33
				€ 16.307,33
B.N.G. (*10) 40.109641				
1 jan - 12 feb	44	1,250%	€ 950.000	€ 1.451,39
13 feb - 31 dec	316	1,250%	€ 900.000	€ 9.875,00
				€ 11.326,39
B.N.G. (*11) 40.109630				
1 jan - 8 feb	40	1,400%	€ 950.000	€ 1.477,78
9 feb - 31 dec	320	1,400%	€ 900.000	€ 11.200,00
				€ 12.677,78
B.N.G. (*12) 40.110065				
1 jan - 21 aug	233	1,000%	€ 900.000	€ 5.825,00
22 aug - 31 dec	127	1,000%	€ 800.000	€ 2.822,22
				€ 8.647,22
B.N.G. (*13) 40.110329				
1 jan - 28 dec	359	1,000%	€ 900.000	€ 8.975,00
29 dec - 31 dec	1	1,000%	€ 800.000	€ 22,22
				€ 8.997,22
B.N.G. (*14) 40.110554				
1 jan - 13 juni	233	1,050%	€ 1.000.000	€ 6.795,83
14 juni - 31 dec	127	1,050%	€ 950.000	€ 3.518,96
				€ 10.314,79
NWB Bank (*15)				
1 jan - 14 juli	233	0,177%	€ 1.000.000	€ 1.145,58
15 juli - 31 dec	127	0,177%	€ 875.000	€ 546,36
				€ 1.691,95
B.N.G. (*16) 40.110907				
1 jan - 11 dec	233	1,300%	€ 1.000.000	€ 8.413,89
12 dec - 31 dec	127	1,300%	€ 950.000	€ 4.356,81
				€ 12.770,69
B.N.G. (*17) 40.110994				
1 jan - 28 dec	360	0,600%	€ 1.000.000	€ 6.000,00
29 dec - 31 dec	0	0,600%	€ 900.000	€ 0,00
				€ 6.000,00
NWB Bank (*18)				
1 jan - 19 mei	77	0,500%	€ 1.000.000	€ 1.069,44
19 mei - 31 dec	283	0,500%	€ 1.000.000	€ 3.930,56
				€ 5.000,00

c. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2016	Resultaat bestemming 2016	Na resultaat bestemming 01-01-2017	Onttrekkingen 2017	31-12-2017
Algemene reserve	710.557	923.384	1.633.941	1.299.760	334.180
Reserve grondwaardering	98.400	51.800	150.200	0	150.200
Reserve verzekering eigen risico	178.431	19.305	197.736	0	197.736
Totaal	987.388	994.489	1.981.877	1.299.760	682.116

d. Staat van personele sterkte en loonkosten

	Omvang betrekking	Werkelijk	Begroting	Vershil
Managementteam	3,00	356.451	344.000	-12.451
Bedrijfsbureau	7,50	470.390	444.762	-25.628
Opzichters	3,00	285.543	240.000	-45.543
Buitendienst	38,22	2.129.728	2.120.012	-9.716
Werkplaats	4,00	274.847	255.000	-19.847
Bedrijvenadviseur	1,00	54.119	54.000	-119
Totaal	56,72	3.571.079	3.457.774	-113.305

e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2017

Afvalstroom	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014	Totaal 2013	Totaal 2012
Asbest	152	147	140	128	108	130
Banden	67	56	42	55	45	40
A-hout	60	7				
B-hout	5.314	4.856	4.564	4.236	3.654	3.308
C-hout	848	811	781	775	803	867
Composteerbaar tui afval	4.419	3.168	4.268	4.153	3.776	4.055
Dakbedekking	130	134	133	171	112	104
Drukhouders	5	4	3	2	2	2
Restafval	0	0	76	103	91	100
Frituurvet	11	11	11	8	8	5
Glas (vlak)	157	148	119	69	56	78
Gips	483	444	412	435	332	319
Grof vuil	3.538	3.172	3.097	3.015	2.795	2.910
Kadavers	0	0	0	1	1	1
KCA	171	160	122	150	143	136
Kunststof	385	344	269	291	279	242
Matrassen	111	76				
Metaal	811	741	572	530	504	588
Papier	632	469	422	383	368	380
Puin	9.606	8.546	8.617	8.704	7.456	7.034
Tapijt	0	7	122	122	108	102
Textiel	43	33	30	26	19	15
AEEA (voorheen WEB) **	711	672	645	582	503	461
Totaal afvalbrengstation	27.652	24.006	24.446	23.940	21.162	20.877

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

**AEEA is Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur

Afvalstroom	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014	Totaal 2013	Totaal 2012
Huishoudelijk restafval	23.880	24.611	27.402	28.655	28.758	29.455
Grof huishoudelijk afval	862	775	817	869	1.206	1.540
GFT	14.334	14.494	13.250	13.441	12.765	13.145
Composteerbaar tuinafval	30	37	31	47	54	48
PMD	3.677	2.484	885			
<i>Kunststof</i>	2.206	1.858	662	614	579	454
<i>Drankenkartons</i>	228	154	55	3		
<i>Restafval</i>	989	301	107			
<i>Metaal</i>	254	171	61	1		
Textiel		36	36	42	37	
Totaal huishoudelijk	42.783	42.437	42.421	43.674	43.400	44.643
Glas	2.335	2.294	2.207	2.008	2.178	2.298
Papier	622	632	607	506	419	404
Textiel	471	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	3.429	4.061	4.191	3.614	3.701	3.692
Totaal ABS, HaH en MP	73.864	70.504	71.058	71.228	68.262	69.211

Afvalstroom	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014	Totaal 2013	Totaal 2012
Papier verenigingen Gorinchem	1.091	1.139	1.162	1.181	1.220	1.313
Papier verenigingen Giessenlanden	977	974	1.094	1.048	1.084	1.141
Papier verenigingen Molenwaard	1.675	1.719	1.770	1.786	1.824	1.763
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	855	898	928	952	1.010	1.049
Papier verenigingen Leerdam	802	859	890	946	801	681
Papier verenigingen Zederik	840	824	844	852	865	682
Totaal verenigingen	6.241	6.411	6.689	6.766	6.804	6.628
Veegvuil Gorinchem	368	269	274	203	243	230
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	50	42	27	29	25	24
Veegslib Gorinchem	498	676	719	566	570	484
Veegslib Giessenlanden	49	85	64	0	0	0
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	90	110	120	116	161	174
Veegslib Molenwaard	112	149	125	173	224	224
Veegslib Zederik	57	71	33	33	32	
Totaal vege	1.223	1.401	1.363	1.120	1.254	1.135
KWD restafval	5.376	5.364	5.179	5.321	6.055	6.448
Totaal KWD	5.376	5.364	5.179	5.321	6.055	6.448
CTA Molenwaard	284	287	424	361	298	351
CTA Hardinxveld-Giessendam	379	460	420	369	402	375
	663	747	844	730	700	726
Puin Molenwaard	83	132	123	137	122	83
Puin Zederik	16	41	43	67	92	47
Puin Gorinchem	152	196	80	51	114	87
Puin Hardinxveld-Giessendam	162	93	117	134	90	131
	413	461	363	390	418	347
LAP 2-Norm	68,8%	66,7%	63,5%	61,7%	60,0%	59,5%

f. Gerealiseerde baten en lasten per productgroep

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

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Afvalinzameling								
Kosten personeel	1595		-1595	1408		-1408	-187	Nadelig
Kosten materieel	707		-707	780		-780	73	Voordelig
Loonkosten werkplaats	188		-188	187		-187	-1	Nadelig
Overige/directe kosten	470	18	-452	455		-455	3	Voordelig
Materieel vast bedrag	471		-471	562		-562	91	Voordelig
Contributies/vergunningen	7		-7	7		-7		Nadelig
Containerkosten vast	818		-818	871		-871	53	Voordelig
Containerkosten variabel	323		-323	334		-334	11	Voordelig
Overhead vast bedrag	1698		-1698	1698		-1698		Neutraal
Inzameling milieuparken (derden)	77		-77	100		-100	23	Voordelig
ABS, huisvesting	331		-331	335		-335	4	Voordelig
Kosten personeel afvalbrengstation	351		-351	350		-350	-1	Nadelig
Inhuur Avelingen ABS	63		-63	55		-55	-8	Nadelig
Beleid en advisering	96		-96	96		-96		Nadelig
Project omgekeerd inzamelen	80		-80				-80	Nadelig
Onvoorzien				34		-34	34	Voordelig
Opbrengst oudpapier verenigingen	-594		594	-201		201	393	Voordelig
Uitbetaling oudpapier verenigingen		-269	-269		-207	-207	-62	Nadelig
Dekking oud papier personeel en materieel								Nadelig
Opbrengsten derden	-212	306	518	-194	174	368	150	Voordelig
Bijdrage gemeente		6831	6831		6831	6831		Neutraal
Totaal Afvalinzameling	6470	6886	416	6878	6798	-79	495	Voordelig
Afvalverwerking								
verwerkingskosten (excl KWD) incl Nedvang	2857		-2857	1858		-1858	-999	Nadelig
Bijdrage gemeenten aansl.* tarief		1858	1858		1858	1858		Neutraal
Door Gemeenten bij te betalen		999	999				999	Voordelig
Verwerkingskosten 1 op 1	24		-24	27		-27	3	Voordelig
Bij: verwerkingskosten 1 op 1		24	24		27	27	-3	Nadelig
Afvalverwerking	2881	2881		1885	1885			Neutraal
Bedrijfsafval								
Kosten personeel	328		-328	319		-319	-9	Nadelig
Kosten materieel	93		-93	90		-90	-3	Nadelig
Loonkosten werkplaats	38		-38	38		-38		Neutraal
Directe kosten				23		-23	23	Voordelig
Materieel vast bedrag	62		-62	73		-73	12	Voordelig
Containerkosten vast	29		-29	32		-32	3	Voordelig
Containerkosten variabel	5		-5				-5	Nadelig
Overhead vast bedrag	287		-287	287		-287		Neutraal
Loonkosten bedrijfsadviseur	53		-53	53		-53	-1	Nadelig
Bedrijfsafval verwerkingskosten	457		-457	465		-465	8	Voordelig
Opbrengst		1351	1351		1423	1423	-71	Nadelig
Bedrijfsafval	1352	1351	-1	1380	1423	43	-44	Neutraal

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Straatreiniging								
Kosten personeel	252		-252	230		-230	-23	Nadelig
Kosten materieel	170		-170	133		-133	-36	Nadelig
Loonkosten werkplaats	20		-20	20		-20		Neutraal
Overige/directe kosten	15		-15	8		-8	-7	Nadelig
Materieel vast (rente + afschrijving)	126		-126	117		-117	-9	Nadelig
Overhead vast bedrag	96		-96	96		-96		Neutraal
Inzet avelingen groep	142		-142	150		-150	8	Voordelig
Kosten verwerken veegvuil	41	37	-4	26	26		-4	Nadelig
Kosten verwerken slib	36	35	-2	44	44		-2	Nadelig
Bijdragen bedrijven + gemeente		216	216		170	170	46	Voordelig
Bijdrage gemeente Gorinchem		583	583		583	583		Neutraal
Waskosten GFT containers	36	36		38	38			Neutraal
Door Gorinchem bij te betalen	2	29	27				27	Voordelig
Straatreiniging	936	936		861	861			Neutraal
Gladheidsbestrijding								
Kosten personeel	39		-39	25		-25	-14	Nadelig
Kosten materieel	4		-4	2		-2	-2	Nadelig
Loonkosten werkplaats	8		-8	8		-8		Neutraal
Materieel vast (rente + afschrijving)	24		-24	37		-37	13	Voordelig
Overhead vast bedrag	32		-32	32		-32		Neutraal
Aanschaf zout, wachtdienst	86		-86	80		-80	-6	Nadelig
Bijdrage derden		26	26		31	31	-6	Nadelig
Bijdrage gemeente Gorinchem		153	153		153	153		Nadelig
Door Gorinchem bij te betalen		15	15				15	Voordelig
Gladheidsbestrijding	193	193		184	184			Neutraal
Graffiti verwijdering								
Kosten personeel	1		-1	8		-8	7	Voordelig
Kosten materieel				1		-1	1	Voordelig
Loonkosten werkplaats	3		-3	3		-3		Neutraal
Materieel vast bedrag	2		-2	2		-2		Neutraal
Overhead vast bedrag	11		-11	11		-11		Neutraal
Aanschaf middelen	4		-4	2		-2	-2	Nadelig
Bijdrage derden								Neutraal
Bijdrage gemeente Gorinchem		26	26		26	26		Neutraal
Terug te betalen aan Gorinchem		-7	-7				-7	Nadelig
Graffiti verwijdering	19	19		26	26			Neutraal
Overhead								
Loonbetaling binnendienst + MT	835	7	-829	789	7	-782	-47	Nadelig
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	79		-79	6		-6	-73	Nadelig
Loonbetaling opzichters	277		-277	240		-240	-37	Nadelig
Opleidingen	1		-1	11		-11	10	Voordelig
DVO personeel	7		-7	12		-12	5	Voordelig
Overige personeelskosten	28		-28	31		-31	3	Voordelig
Huisvesting vast (zakelijke lst, verz., storting voorz)	259		-259	470		-470	211	Voordelig
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	293		-293	336		-336	43	Voordelig
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	82		-82	119		-119	37	Voordelig
ICT kosten variabel	23		-23	25		-25	2	Voordelig
Accountantskosten + extern advieskosten	51		-51	37		-37	-14	Nadelig
Telefonie kosten	9		-9	10		-10	1	Voordelig
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	25		-25	30		-30	4	Voordelig
Representatie	17		-17	9		-9	-8	Nadelig
Onvoorzien				6		-6	6	Voordelig
Dekking vanuit andere productgroepen		2123	2123		2123	2123		Neutraal
Overhead	1987	2130	143	2130	2130		143	Voordelig

	Realisatie 2017			Begroting 2017			Verschil	
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat		
Materieel								
Kosten detachering medewerker Gorinchem	24	46	23	15	49	34	-11	Nadelig
DVO Gorinchem	2		-2	3		-3	1	Voordelig
Telefoon mobiel	15		-15	20		-20	5	Voordelig
Brandstoffen (variabel)	441	23	-418	456		-456	37	Voordelig
Onderhoud en materialen (variabel)	673		-673	540		-540	-133	Nadelig
Schades (variabel)	37		-37				-37	Nadelig
Overige kosten (variabel)	86		-86	15		-15	-71	Nadelig
Dekking variabel op basis van rij-uren		974	974		1007	1007	-33	Nadelig
Loonkosten werkplaats	257		-257	255		-255	-2	Nadelig
Afschrijving (vast)	546		-546	600		-600	54	Voordelig
Verzekeringen (vast) en belastingen (vast)	88		-88	127		-127	39	Voordelig
Rente (vast)	50		-50	64		-64	14	Voordelig
Vergoeding gemeente Gorinchem		28	28		29	29	-1	Nadelig
Dekking loonkosten		257	257		255	255	2	Voordelig
Dekking vaste lasten		684	684		791	791	-107	Nadelig
Materieel	2220	2012	-208,035	2095	2131	36	-244	Nadelig
Kostenplaats medewerkers buitendienst								
Loonkosten	2052		-2052	2120		-2120	68	Voordelig
Inhuur (flexibele schil)	401		-401	129		-129	-272	Nadelig
DVO Gorinchem	24		-24	32		-32	8	Voordelig
Opleidingskosten	41		-41	15		-15	-26	Nadelig
Werkkleding en arbodienst	62		-62	44		-44	-17	Nadelig
Dekking op basis van uren		2567	2567		2340	2340	227	Voordelig
Kostenplaats medewerkers buitendienst	2580	2567	-13	2340	2340	-13	-13	Nadelig
Beleid en advisering								
Kosten personeel zwerfvuil				156		-156	156	Voordelig
Kosten materieel zwerfvuil								Neutraal
Schooleducatie								Neutraal
Communicatie	9		-9	15		-15	6	Voordelig
Zwerfvuilbestrijding	218		-218	156		-156	-61	Nadelig
Advisering beleid	1		-1	78		-78	77	Voordelig
Advisering directie								Neutraal
Benchmarking				3		-3	3	Voordelig
Bijdrage Nedvang zwerfafval (€ 1,19)		155	155		156	156	-2	Nadelig
Dekking beleid en advisering		96	96		96	96		Neutraal
Totaal Beleid en advisering	228	251	23	252	252		179	Voordelig