



Jaarstukken 2020



Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Gorinchem
- Hardinxveld-Giessendam
- Molenlanden
- Vijfheerenlanden

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave	2
Jaarrekening in een oogopslag	4
1.1 Algemeen	4
1.1.1 Resultaat deelneming 2020	5
1.2 Kerngegevens	6
2 Jaarverslag	7
2.1 Werkgebied	7
2.2 Programmaverantwoording	8
2.3 Paragrafen	10
2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
2.3.2 Kengetallen	13
2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	13
2.3.4 Financiering	14
2.3.5 Bedrijfsvoering	16
2.3.6 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	22
3.3 WNT	29
3.4 Overzicht incidentele baten en lasten	30
3.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	30
3.6 Balans per 31 december 2020	31
Toelichting op de balans	32
3.6.1 Vaste Activa	32
3.6.2 Vorraden	32
3.6.3 Vlottende activa	32
3.6.4 Vaste passiva	34
3.6.5 Vlottende passiva	37
3.6.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	38
3.6.7 Gebeurtenissen na balansdatum	38
3.7 Taakvelden	40
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
4 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2020	44

Bijlagen

- a. Staat van materiële vaste activa
- b. Staat van geldleningen
- c. Staat van reserves en voorzieningen
- d. Staat van personele sterkte en loonkosten
- e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2020

Jaarrekening in een oogopslag

1.1 Algemeen

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

In 2020 is er sprake geweest van twee factoren die de vergelijking met het jaar 2019 onmogelijk maken, namelijk de toetreding door de voormalige gemeente Vianen per 1 juni 2019 bij Waardlanden en de Corona-pandemie.

De financiële resultaten zijn als volgt:

	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lonen en salarissen	4.125.553	3.789.600	4.894.000	4.800.181	93.819
Inhuur derden	709.212	335.250	742.225	662.907	79.318
Overige personeelslasten	221.321	151.904	329.230	249.133	80.097
Afschrijvingen	1.430.826	1.531.099	1.631.745	1.476.742	155.004
Huisvestingskosten	636.462	769.800	876.742	738.387	138.355
Kantoorkosten	197.240	244.700	267.500	219.493	48.007
Voertuigkosten	1.556.326	1.267.300	1.671.500	1.554.691	116.809
Materieel	322.846	285.000	366.000	370.348	-4.348
Bankkosten	1.399	2.000	1.000	2.226	-1.226
Rente	311.116	373.069	309.666	300.632	9.034
Overige kosten	1.024.084	819.332	909.651	1.295.174	-385.523
Verwerkingskosten	6.095.595	3.590.280	7.094.379	7.120.506	-26.127
Vennootschapsbelasting	5.900	0	1.000	2.864	-1.864
Telling lasten	16.637.880	13.159.334	19.094.639	18.793.283	301.355
Algemene baten	9.082.082	8.120.233	10.893.671	10.991.503	97.832
Doorbelastingen	205.925	48.900	48.900	49.482	582
Overige baten	315.536	52.500	52.500	39.078	-13.422
Nedvang	0	0	0	663.590	663.590
Verwerkingsopbrengsten	5.601.158	3.517.900	6.545.979	5.815.431	-730.547
KWD opbrengsten	1.578.686	1.419.801	1.553.589	1.631.448	77.859
Telling baten	16.783.387	13.159.334	19.094.639	19.190.532	95.894
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	145.507	0	0	397.249	397.249
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	74.624	74.624
Gerealiseerd resultaat	145.507	0	0	471.873	471.873

Het resultaat 2020 wijkt € 471.873 (na onttrekking vanuit de reserve nieuw beleid), ten gunste, af van de gewijzigde begroting 2020. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere kosten als gevolg van de corona-pandemie dan oorspronkelijk was ingeschat bij de begrotingswijziging 2020.

1.1.1 Resultaat deelneming 2020

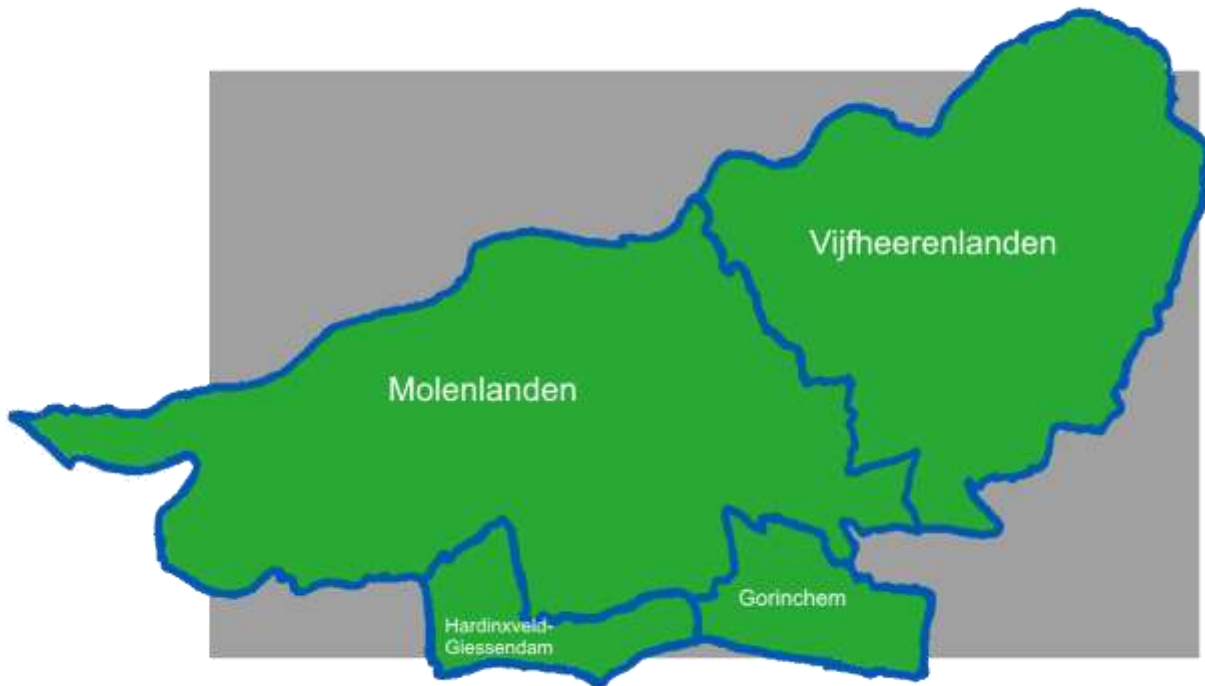
Waardlanden Reinigingsbedrijf BV heeft over 2020 een positief resultaat van € 167.954 vóór belasting, na belasting komt dit uit op € 140.242. Ondanks dat het vastgestelde maximum eigen vermogen hiermee overschreden wordt, zal worden voorgesteld om het resultaat, onder aftrek van de verschuldigde vennootschapsbelasting te reserveren voor corona-ondersteuningsgelden in 2021.

1.2 Kerngegevens

Reinigingsdienst Waardlanden	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire begroting 2020	Realisatie 2019
Financieel				
Omzet Waardlanden	€ 19.190.532	€ 19.094.639	€ 13.159.334	€ 16.783.000
Balanstotaal	€ 23.562.307	€ 20.202.344	€ 20.202.344	€ 21.729.307
Eigen vermogen	€ 1.504.215	€ 1.230.581	€ 1.230.581	€ 1.106.966
Solvabiliteit (eigen vermogen) / totaal passiva	6,4%	6,1%	6,1%	5,1%
Vaste activa / (eigen vermogen+leningen+voorzieningen)	0,91	1,09	1,09	1,16
Weerstandcapaciteit (=beschikbaar / benodigd) norm	1,43	1,41	1,41	0,99
% overhead (kosten / omzet)	11,20%	12,82%	12,82%	12,70%
Netto schuldquote	85,00%	118,00%	118,00%	102,00%
Personeel				
Aantal FTE (vast personeel)	75,28		62,95	70,98
Ziekte verzuim (branche gemiddelde = 10%)	6,71%		6,00%	8,00%
Voertuigen (aantallen)				
	78		49	62
Waarvan achterladers	7		6	6
Waarvan zijladers	11		10	12
Waarvan aanhangwagens	8		0	0
Waarvan ondergronds	10		7	11
Waarvan ABS-voertuigen	5		3	4
Waarvan veegmachines	6		5	5
Waarvan handveegauto's	6		5	5
Waarvan onkruidmachines	2		0	2
Waarvan gladheidbestrijding	6		3	3
Waarvan overige voertuigen	17		10	14
Investering in vervoermiddelen in 2020	€ 678.600		€ 1.195.811	€ 591.097
Investering in machines/apparaten/installaties in 2019	€ 644.780		€ 917.460	€ 559.906
Investering in huisvesting in 2020	€ 28.375		€ 814.310	

2 Jaarverslag

2.1 Werkgebied



Aantal aansluitingen	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Gorinchem	16.418	16.279				
Hardinxveld	7.139	7.125				
Molenlanden	17.045	16.951				
Vijfheerenlanden	23.639	23.151				
Totaal	64.241	63.506				
Giessenlanden			5.870	5.851	5.814	5.749
Gorinchem			16.080	15.836	15.779	15.731
Hardinxveld-Giessendam			7.102	7.044	7.022	6.961
Leerdam			8.703	8.593	8.518	8.436
Molenwaard			10.953	11.326	11.244	10.903
Zederik			5.369	5.326	5.452	5.227
Totaal			54.077	53.976	53.829	53.007

Definitie aansluiting:

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

2.2 Programmaverantwoording

	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lonen en salarissen	4.125.553	3.789.600	4.894.000	4.800.181	93.819
Inhuur derden	709.212	335.250	742.225	662.907	79.318
Overige personeelslasten	221.321	151.904	329.230	249.133	80.097
Afschrijvingen	1.430.826	1.531.099	1.631.745	1.476.742	155.004
Huisvestingskosten	636.462	769.800	876.742	738.387	138.355
Kantoorkosten	197.240	244.700	267.500	219.493	48.007
Voertuigkosten	1.556.326	1.267.300	1.671.500	1.554.691	116.809
Materieel	322.846	285.000	366.000	370.348	-4.348
Bankkosten	1.399	2.000	1.000	2.226	-1.226
Rente	311.116	373.069	309.666	300.632	9.034
Overige kosten	1.024.084	819.332	909.651	1.295.174	-385.523
Verwerkingskosten	6.095.595	3.590.280	7.094.379	7.120.506	-26.127
Vennootschapsbelasting	5.900	0	1.000	2.864	-1.864
Telling lasten	16.637.880	13.159.334	19.094.639	18.793.283	301.355
Algemene baten	9.082.082	8.120.233	10.893.671	10.991.503	97.832
Doorbelastingen	205.925	48.900	48.900	49.482	582
Overige baten	315.536	52.500	52.500	39.078	-13.422
Nedvang	0	0	0	663.590	663.590
Verwerkingsopbrengsten	5.601.158	3.517.900	6.545.979	5.815.431	-730.547
KWD opbrengsten	1.578.686	1.419.801	1.553.589	1.631.448	77.859
Telling baten	16.783.387	13.159.334	19.094.639	19.190.532	95.894
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	145.507	0	0	397.249	397.249
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	74.624	74.624
Gerealiseerd resultaat	145.507	0	0	471.873	471.873

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



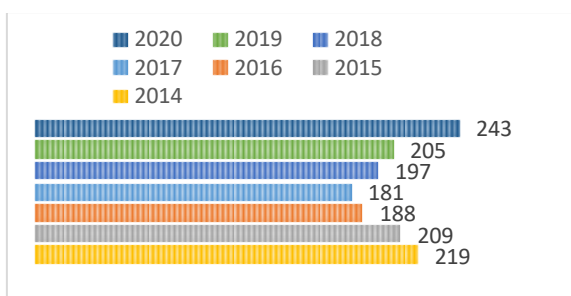
De kosten voor overhead zijn als volgt bepaald:

Overhead	Realisatie 2020			Gewijzigde begroting 2020			Primaire begroting 2020			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Loonbetaling binnendienst + MT	1.098.913	0	-1.098.913	1.170.000		-1.170.000	1.004.300		-1.004.300	71
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	33.629		-33.629	36.000		-36.000	6.000		-6.000	2
Loonbetaling opzichters	204.692		-204.692	260.000		-260.000	267.500		-267.500	55
Opleidingen	14.333		-14.333	20.000		-20.000	7.500		-7.500	6
Inhuur P&O	18.290		-18.290	18.082		-18.082	10.400		-10.400	
Overige personeelskosten	59.210		-59.210	40.330		-40.330	35.000		-35.000	-19
Huisvesting vast (zakelijke lst, verz., storting voorz)	238.392		-238.392	385.145		-385.145	415.615		-415.615	147
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	264.970		-264.970	233.000		-233.000	284.500		-284.500	-32
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	54.393		-54.393	95.423		-95.423	97.831		-97.831	41
ICT kosten variabel	48.855		-48.855	50.000		-50.000	60.000		-60.000	1
Accountantskosten + extern advieskosten	76.028		-76.028	60.000		-60.000	50.000		-50.000	-16
Telefonie kosten	13.671		-13.671	15.000		-15.000	13.000		-13.000	1
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-632		632			0			0	1
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	21.725		-21.725	22.000	-1.000	-23.000	22.000		-22.000	1
Representatie	6.407		-6.407	15.000		-15.000	25.000		-25.000	9
Onvoorzien	0		0	5.000		-5.000	5.000		-5.000	5
Registratievergoeding	-2.700		2.700							3
Dekking vanuit andere productgroepen		2.425.980	2.425.980		2.425.980	2.425.980		2.303.646	2.303.646	
Totaal overhead	2.150.177	2.425.980	275.803	2.424.980	2.424.980	0	2.303.646	2.303.646	0	276

Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting is berekend op basis van de systematiek zoals overeengekomen met het ministerie van financiën. Deze systematiek houdt in dat het behaalde resultaat wordt berekend over de positieve geldstromen vanuit de ingezamelde grondstoffen, hierover wordt 1% geacht het werkelijke resultaat te zijn over het boekjaar. Over dit resultaat vindt de berekening plaats voor de vennootschapsbelasting. Dit bedroeg over het boekjaar 2020 16,5%.

Beleidsindicator

Aantal kilogrammen restafval per inwoner	
2020	243 kg
2019	205 kg
2018	197 kg
2017	181 kg
2016	188 kg
2015	209 kg
2014	219 kg



2.3 Paragrafen

2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen:

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

Weerstandscapaciteit

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

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

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

Uitwerking solvabiliteit

Om te komen tot een gezonde financieringsstructuur moet er gekeken worden naar de huidige verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen, en de in de toekomst gewenste verhouding. Hiervoor wordt het solvabiliteitspercentage gebruikt. Dit percentage geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. Een optimaal percentage om zelfstandig alle risico's te kunnen opvangen is tussen de 20% en 30% voor een gemeenschappelijke regeling die eigen risicodragers is. De solvabiliteit van Waardlanden bedroeg eind 2019 5,1% en per ultimo 2020 6,4%.

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

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

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

Uitwerking weerstandsniveau vanuit de risico-inventarisatie

De basis voor de opbouw, en vaststelling, van het gewenste weerstandsniveau vloeit voort uit een risico-inventarisatie door het management van Waardlanden. Deze risico-inventarisatie, of herijking daarvan, dient minimaal 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 2019 en vind u als bijlage bij deze notitie.

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

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

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

Weerstandsvermogen

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

Corona

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

Ook is er een periode geweest waarbij 2 afvalbrengrstations als gevolg van coronamaatregelen gesloten zijn geweest. Later zijn deze weer beperkt, om de dag, geopend. Om diverse gevolgen van de sluitingen in verband met corona, en het nog niet geëffectueerde afvalbrengrstation in Groot Ammers, op te vangen is er meer gebruik gemaakt van het afvalbrengrstation van Korenet in Groot-Ambers.

Risicoprofiel

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

2.3.2 Kengetallen

Het kengetal netto schuldquote wordt als volgt berekend:

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

Voor de boekjaren 2018, 2019, en 2020 komt dit uit op:

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

Het kengetal voor de solvabiliteit bedraagt:

Totale eigen vermogen / totaal van de passiva

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

Wat zeggen deze kengetallen?

Een verlaging van de netto schuldquote houdt in dat er een verbetering is in de relatie tussen het totaal saldo van de baten en het saldo verschil tussen de schulden en de vorderingen. Het saldo verschil tussen de schulden en de vorderingen heeft ook een direct verband met het solvabiliteitspercentage, een mutatie tussen de schulden en de vorderingen geeft ook aan of er een verbetering of een verslechtering van het eigen vermogen speelt. Als wij kijken naar het verloop over de jaren 2018 tot en met 2020 dan zien wij een verbetering in het saldo tussen de schulden en de vorderingen ontstaan. Waren de vorderingen in 2018 13,4% ten opzichte van de schulden, in 2019 was dit al verbeterd naar 18,0% en in 2020 % 24,6%.

Het kengetal voor de solvabiliteit kan echter nog wijzigen als er sprake is, of moet zijn, van een uitkering aan de eigenaar gemeenten. Door het positieve resultaat over het jaar 2020, wat nu nog toegevoegd is aan het eigen vermogen in de vorm van onverdeelde winst, is het solvabiliteitspercentage sterk verbeterd ten opzichte van het jaar 2019.

2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Waardlanden heeft de grond en de accommodaties aan de Boezem te Gorinchem en de grond in Groot-Ammers als kapitaalgoederen. De intentie is om iedere twee jaar het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) te actualiseren. Een, gedeeltelijke, herwaardering heeft in 2020 plaatsgevonden. Gewacht wordt met een volgende volledige actualisering van het MJOP tot het moment waarop ook het afvalbrengstation in Groot Ammers geheel gereed en opgeleverd is.

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

Jaarlijks wordt de staat van het onderhoud aan de kapitaalgoederen beoordeeld en wordt al naar gelang van de uitkomsten van deze beoordeling het groot onderhoud uitgevoerd. De geplande werkzaamheden groot onderhoud voor 2020 zijn uitgevoerd.

2.3.4 Financiering

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

2.3.4.1 Treasury

Rentescema	Realisatie 2020
Rentescema	€ 297.735
Externe rentelasten over korte en lange financiering	
Externe rentebaten	<hr/>
Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 297.735
Rentelasten grondexploitatie	
Rentelasten projectfinanciering	
Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 297.735
Rente over eigen vermogen*	
Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	€ 297.735
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,0%)	<hr/> € 301.713
Verwacht rentesultaat	€ 3.978

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 48.617
Containers	€ 131.967
Huisvesting	€ 120.680
Automatisering	<hr/> € 449
	€ 301.713

Jaarstukken 2020

2.3.4.2 Liquide middelen

Waardlanden beschikt ultimo 2020 over de volgende rekening-courantfaciliteiten:

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 1.500.000	saldo 31 december 2020	€ 11	schuld
Rabobank Nederland	€ 0	saldo 31 december 2020	€ 57.230	tegoed

De kaspositie per ultimo 2020 bedraagt € 5.489

Het van toepassing zijnde wettelijk kader betreft de toegestane kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet bedraagt 1.607.781 (= 8,5 procent van het begrotingstotaal). De ontwikkeling van de kasgeldlimiet in het jaar 2020 is als volgt:

Kasgeldlimiet:	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang rekening 2020 € 19.094.639 (=grondslag)				
1 toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	€ 1.623.044	€ 1.623.044	€ 1.623.044	€ 1.623.044
2 Omvang vlottende schuld	-€ 310.068	€ 612.659	-€ 182.653	-€ 11
- opgenomen gelden < 1 jaar				
- schuld in rekening courant	-€ 310.068	€ 612.659	-€ 182.653	-€ 11
3 Vlottende middelen	€ 2.172	€ 76.443	€ 1.067	€ 57.230
- tegoeden in rekening courant	€ 2.172	€ 76.443	€ 1.067	€ 57.230
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal vlottende schuld (2-3)	-€ 307.896	€ 689.102	-€ 181.586	€ 57.218
Toegestante kasgeldlimiet (1)	€ 1.623.044	€ 1.623.044	€ 1.623.044	€ 1.623.044
Ruimte	€ 1.315.149	€ 2.312.146	€ 1.441.458	€ 1.680.263

2.3.4.3 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.

2.3.4.4 Langlopende leningen

Het wettelijk kader heeft betrekking op afdekken van de renterisico's in verband met het herfinancieren van leningen. De wettelijke renterisiconorm bedraagt € 3.818.928 (20% van het begrotingstotaal). Er is geen sprake van risico's met betrekking tot herfinanciering.

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

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

2.3.4.5 EMU saldo

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

Begroting 2020:	129
Realisatie 2020:	277

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

2.3.5 Bedrijfsvoering

(Interne) controle

De interne controles zijn in het jaar 2020 volledig uitgevoerd. Door middel van diverse steekproeven en integrale controles zijn de salarissen, de inkoop en de bankmutaties gecontroleerd. De declaraties en urenstaten van de MT-leden worden integraal gecontroleerd. Er zijn geen omissies gevonden die tot verdere acties moeten leiden. Van enige vorm van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik zijn geen indicaties waargenomen.

In het jaar 2020 is de notitie frauderisico herzien en vastgesteld.

Financiën

Het jaar 2020 is met betrekking tot de verwerkingskosten, dankzij een additionele bijdrage van de eigenaar gemeenten positief geëindigd. De inschatting, zonder dat er sprake was van een goed referentiekader, van de stijging in de kosten als gevolg van de hoeveelheidsstijgingen in de coronaperiode, is fors meegevallen. Er is in het 4^e kwartaal 2020 sprake geweest van een sterk dalende curve in de aangeboden hoeveelheden. Wat nog wel een punt van zorg was, en is, zijn de prijsmutaties in de diverse afvalstromen.

Informatievoorziening

De afgelopen jaren is er weinig geïnvesteerd in de ICT-omgeving binnen WaardLanden. Dit komt mede omdat de verbetering van de huidige software meerdere keren door de leverancier is uitgesteld. Vooralsnog is de planning van de leverancier dat ze de eerste klanten in 2021 gaan voorzien van een nieuw platform en de daarbij behorende verbeterde software (in de cloud). Daarnaast werd bij het begin van de 1^e Coronagolf onderkend dat er voor het personeel beperkte ICT-mogelijkheden zijn om vanuit huis te kunnen werken. Medio 2020 is de serveromgeving hiervoor aangepast en hebben de medewerkers de beschikking gekregen over een laptop, zodat ze thuis en op kantoor optimaal tijdsafhankelijk gebruik kunnen maken van de nieuwe systemen, inclusief software en specifieke toebedeelde servermogelijkheden dan wel data-schijven. Dit is zonder noemenswaardige verstoring van de bedrijfsprocessen, gerealiseerd.

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

Ook het digitaal vergaderen heeft, mede door de Coronapandemie, zijn intrede gedaan bij WaardLanden. Om optimaal te kunnen communiceren met o.a. externe partijen, bestuur en contactambtenaren is er een volautomatisch camerasysteem geïnstalleerd in de vergaderruimte en hebben beeldschermen op de werkplek een camera gekregen.

Organisatie

De samenstelling van het Managementteam (MT) is in 2020 niet gewijzigd.

Waardlanden heeft zich in 2020 ingespannen om zijn goed werkgeverschap te versterken. Er zijn inspanningen geleverd voor het ontwikkelen van een vitaliteitsplan, een opleidingsplan, een verbeterplan voor de buitendienst en het vaststellen van onze gedeelde normen en waarden.

2020 was voor de organisatie geen fijn jaar. De werkdruk was hoog door de explosieve toename van aangeboden afval. Daarnaast konden de gezamenlijke activiteiten meestal niet doorgaan door coronaregels. Zo kon het 10-jarig jubileum niet gevierd worden.

De invoering van het toekomstig Afval- en grondstoffenbeleid zal tot forse veranderingen voor de organisatie leiden. Gepland is dat in juni 2021 het nieuwe beleid wordt vastgesteld. Daarop zal de organisatie worden aangepast. De route die we gaan bewandelen is in december 2020 door het bestuur vastgelegd in een "routekaart". We brengen eerst onze vertrekpositie goed in kaart, met ondersteuning van KplusV. Uiteindelijk passen we de organisatiestructuur aan. Om dit goed te kunnen doen zullen we een functiewaarderingssysteem en een sociaal plan nodig hebben.

Het verbeterplan voor de Buitendienst heeft veel aandacht gekregen. Door de grote span-of-control van leidinggevenden was er weinig ruimte voor persoonlijke aandacht. De focus kwam daardoor te liggen op het oplossen van problemen en niet op het grijpen van kansen. Met behulp van een externe adviseur is een verbeterplan opgesteld. Medewerkers zijn actief betrokken. Eind 2020 zijn de eerste veranderingen doorgevoerd.

Uitgebreide informatie over onze inspanningen en onze toekomstvisie leest u in het Magazine.

Personeel

Directeur

De interim-directeursfunctie van de heer Van den Brule is per 1 januari 2020 overgegaan in een dienstverband.

Aanwas & verloop

Waardlanden groeit. In 2020 zijn er 4 nieuwe functies gecreëerd ter ondersteuning van de organisatie: een beleidsmedewerker, een assistent-beleidsmedewerker, een medewerker bedrijfsbureau en een planner. Deze uitbreiding maakt de bedrijfsvoering minder kwetsbaar en optimaliseert de dienstverlening richting het bestuur.



Leeftijdsofbouw

De gemiddelde leeftijd van de buitendienst bedraagt 51 jaar.

Voor een reinigingsbedrijf is dit hoog.

In de grafiek hiernaast is de leeftijdsopbouw van de buitendienst weergegeven. Gezien het geringe verloop zal de gemiddelde leeftijd nog verder toenemen.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2020 bedraagt 6,7%.

Huisvesting

Jaarstukken 2020

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

Medewerkers van de afvalbrengrstations Leerdam en Hardinxveld werken op de afvalbrengrstations.

Al het kantoorpersoneel werkt in Gorinchem. In 2020 is het leslokaal omgevormd tot kantoorruimte om het aantal werkplekken te kunnen vergroten.

Het gebouw wordt te klein, zeker wanneer in 2021 nog meer mensen van het gebouw gebruik moeten gaan maken. Het management zoekt naar een passende oplossing hiervoor.

Medezeggenschap

Het jaar 2020 was een bewogen jaar door de coronapandemie. Het einde van een pandemie stopt helaas niet met het afsluiten van een verslagjaar. Was dit maar zo, de realiteit is helaas anders! De hele samenleving voelt dagelijks de gevolgen, dus ook Waardlanden. Daarnaast is onze organisatie behoorlijk in beweging. Daarom is er een sterke behoefte aan medezeggenschap in de vorm van een ondernemingsraad die de belangen van de medewerkers vertegenwoordigt en waarborgt zonder daarbij het algemeen belang van Waardlanden uit het oog te verliezen.

In het voorjaar heeft de OR het initiatief genomen om onder het personeel een enquête te houden. De rode draad was communicatie, bedrijfscultuur en aansturing van personeel. Onder het personeel is de betrokkenheid bij Waardlanden hoog. Dat blijkt uit de 70% van de enquêtes die zijn ingeleverd. Een hoge respons met veel bruikbare informatie en verbeterpunten. Dit heeft geleid tot het opstarten van een verbetertraject Buitendienst (*de basis op orde*). Onder leiding van een externe projectleider zijn een project – en stuurgroep hiermee aan te slag gegaan. Hiervan is een eindrapport opgesteld. Eén van de speerpunten is het continueren van functionerings- en beoordelingsgesprekken, het periodiek organiseren van een werkoverleg en uitbreiding uren HRM-functionaris. Binnen het managementteam zijn hier nu duidelijke afspraken over gemaakt. Om dit proces te monitoren wordt op verzoek van de OR in april 2021 een medewerker- tevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden. De uitkomst hiervan wordt gezien als een nulmeting. De bedoeling is dat er vervolgens periodiek een MTO wordt gehouden.

Door vertrek van een OR-lid zijn in september 2020 tussentijdse verkiezingen georganiseerd. Uit 7 kandidaten heeft de OR uiteindelijk een nieuw lid mogen verwelkomen. Hiermee is de OR weer op sterkte gebracht!

In het najaar heeft de directie voor Waardlanden ‘een routekaart’ opgesteld waarin op basis van een door het bestuur vastgestelde visie veranderingen worden voorgesteld. Voor dit traject zal een extern adviesbureau worden ingeschakeld. Om deze opgave uiteindelijk aan te kunnen zal het fundament van de organisatie op orde gebracht moeten worden. De komende tijd staat onze organisatie en dus ook de OR voor een flinke uitdaging.

Onderstaand een overzicht van belangrijke onderwerpen die in 2020 op de agenda stonden en waarover constructief overleg is gevoerd;

- Vitaliteitsplan;
- Project voorstel nieuw grondstoffenbeleid;
- Draaiboek Waardlanden inzake Corona;
- Modernisering bedrijfsvoering > aanschaf mobiele telefonie en meubilair;
- Project ‘verbeterplan buitendienst’;
- Actualisering RI&E;
- Voorstel inschaling chauffeurs;
- Beheerplan 2021-2025 onkruidbestrijding;
- Notitie personeelshandboek;
- Routekaart > toekomstvisie GR Waardlanden en BV Waardlanden (bedrijfsafval)

Om voor besluiten draagvlak te creëren en te voelen wat er speelt binnen onze organisatie is goede communicatie met de achterban belangrijk. Doordat iedere medewerker in 2020 de beschikking heeft gekregen over een mobiele telefoon van Waardlanden wordt nu optimaal gebruik gemaakt van whatsapp-berichten, email en sharepoint (inzake in agenda en notulen)

Klachten

In totaal zijn er vorig jaar 22 klachten geregistreerd, waarvan 18 zijn afgehandeld. 7 klachten zijn gerelateerd aan het ABS, 4 klachten hebben betrekking op gedrag van personeel, 11 klachten hebben betrekking op inzameling in het algemeen.

Beleidsrealisatie

Van Afval Naar Grondstof

De transitie Van Afval Naar Grondstof (VANG) verloopt slecht. Met 243 kg restafval per inwoner wordt de landelijke norm van 100 kg per inwoner in 2020 niet behaald. Het aantal kilo's loopt zelfs sinds 2017 ieder jaar op. In 2020 is Waardlanden gestart met het ontwikkelen van een nieuw Afval- en Grondstoffenbeleid voor de periode 2021-2025. Het huidige beleid, dat reductie van restafval stimuleert door service-differentiatie, is onvoldoende effectief gebleken. Uitgebreide informatie over onze inspanningen om tot het toekomstig beleid te komen leest u in het Magazine.

2.3.6 Verbonden partijen

Beleidsvisie

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

Verbonden partijen

Waardlanden kent als verbonden partij Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Omschrijving belang

Waardlanden is voor 100% aandeelhouder in Waardlanden Reinigingsbedrijf BV.

Belang aan het begin en einde jaar

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

Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2020 bedraagt € 167.954 vóór belasting.
Na belasting bedraagt het netto resultaat € 140.242

3 De jaarrekening

3.1 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten en de toelichting

	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lonen en salarissen	4.125.553	3.789.600	4.894.000	4.800.181	93.819
Inhuur derden	709.212	335.250	742.225	662.907	79.318
Overige personeelslasten	221.321	151.904	329.230	249.133	80.097
Afschrijvingen	1.430.826	1.531.099	1.631.745	1.476.742	155.004
Huisvestingskosten	636.462	769.800	876.742	738.387	138.355
Kantoorkosten	197.240	244.700	267.500	219.493	48.007
Voertuigkosten	1.556.326	1.267.300	1.671.500	1.554.691	116.809
Materieel	322.846	285.000	366.000	370.348	-4.348
Bankkosten	1.399	2.000	1.000	2.226	-1.226
Rente	311.116	373.069	309.666	300.632	9.034
Overige kosten	1.024.084	819.332	909.651	1.295.174	-385.523
Verwerkingskosten	6.095.595	3.590.280	7.094.379	7.120.506	-26.127
Vennootschapsbelasting	5.900	0	1.000	2.864	-1.864
Telling lasten	16.637.880	13.159.334	19.094.639	18.793.283	301.355
Algemene baten	9.082.082	8.120.233	10.893.671	10.991.503	97.832
Doorbelastingen	205.925	48.900	48.900	49.482	582
Overige baten	315.536	52.500	52.500	39.078	-13.422
Nedvang	0	0	0	663.590	663.590
Verwerkingsopbrengsten	5.601.158	3.517.900	6.545.979	5.815.431	-730.547
KWD opbrengsten	1.578.686	1.419.801	1.553.589	1.631.448	77.859
Telling baten	16.783.387	13.159.334	19.094.639	19.190.532	95.894
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	145.507	0	0	397.249	397.249
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	74.624	74.624
Gerealiseerd resultaat	145.507	0	0	471.873	471.873

3.2 Toelichting op het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten

De gevolgen die waren ingeschat voor corona, denk hierbij aan overuren en extra inhuur, bleken niet geheel noodzakelijk te zijn. Hierdoor is er een lichte besparing gerealiseerd ten opzichte van de gewijzigde begroting voor de kosten van personeel en inhuur ter grootte van € 174.000.

Ook is er een lichte besparing gerealiseerd van € 80.000 op de overige personeelslasten. Dit komt onder andere voort uit het nog niet opstarten van alle maatregelen uit het vitaliteitsplan. De onmogelijkheid om personeelsbijeenkomsten te houden maakt cursussen, trainingen en andere groepsactiviteiten lastig.

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

De huisvestingskosten moeten gecorrigeerd worden voor de stelpost in de begroting met betrekking tot de reserve grondwaardering. Deze wordt op begrotingsbasis meegenomen in de begroting om de liquiditeitsbehoefte af te dekken, maar in de realisatie kan deze pas worden toegevoegd aan de reserve bij de resultaatbestemming.

De besparing op de voertuigkosten komt voort uit lagere brandstof lasten.

De overschrijding op de overige kosten komt voort uit:

Sorteerkosten papier	€ 40.000
Aftransportkosten	€ 120.000
Inhuur onkruidbestrijding	€ 151.000
Kosten nieuw beleid	€ 75.000

De kosten voor nieuw beleid zullen bij het voorstel voor de resultaatbestemming in mindering worden gebracht op de reserve nieuw beleid.

Bij de baten vallen 2 posten op, namelijk de HVC baten die niet begroot waren, en de lagere baten met betrekking tot de verwerkingsresultaten.

De HVC baten komen voort uit het vrijvallen van middelen bij derden waarvan Waardlanden niet wist dat zij daar gereserveerd waren. De lagere verwerkingsbaten komen voort uit het feit dat de verwerkingslasten te hoog waren ingeschat voor de begrotingswijziging met betrekking tot corona.

Gerealiseerde baten en lasten (exclusief overhead):

	Realisatie 2020
Lonen en salarissen	3.496.576
Inhuur derden	629.278
Overige personeelslasten	157.300
Afschrijvingen	1.476.742
Huisvestingskosten	235.025
Kantoorkosten	1.746
Voertuigkosten	1.554.691
Materieel	370.348
Bankkosten	2.226
Rente	300.632
Overige kosten	1.295.174
Verwerkingskosten	7.120.506
Vennootschapsbelasting	2.864
Telling lasten	16.643.107
Algemene baten	10.991.503
Doorbelastingen	49.482
Overige baten	39.078
Nedvang	663.590
Verwerkingsopbrengsten	5.815.431
KWD opbrengsten	1.631.448
Telling baten	19.190.532
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.547.425
Gerealiseerd resultaat	2.547.425

Jaarstukken 2020

Gerealiseerde kosten van de overhead.

	Realisatie 2020
Lonen en salarissen	1.303.605
Inhuur derden	33.629
Overige personeelslasten	91.833
Huisvestingskosten	503.362
Kantoorkosten	218.379
Rente	-632
Gerealiseerde overhead	2.150.176

Totaal overzicht baten en lasten:

	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Realisatie 2020
Lonen en salarissen	4.125.553	3.789.600	4.894.000	4.800.181
Inhuur derden	709.212	335.250	742.225	662.907
Overige personeelslasten	221.321	151.904	329.230	249.133
Afschrijvingen	1.430.826	1.531.099	1.631.745	1.476.742
Huisvestingskosten	636.462	769.800	876.742	738.387
Kantoorkosten	197.240	244.700	267.500	219.493
Voertuigkosten	1.556.326	1.267.300	1.671.500	1.554.691
Materieel	322.846	285.000	366.000	370.348
Bankkosten	1.399	2.000	1.000	2.226
Rente	311.116	373.069	309.666	300.632
Overige kosten	1.024.084	819.332	909.651	1.295.174
Verwerkingskosten	6.095.595	3.590.280	7.094.379	7.120.506
Vennootschapsbelasting	5.900	0	1.000	2.864
Telling lasten	16.637.880	13.159.334	19.094.639	18.793.283
Algemene baten	9.082.082	8.120.233	10.893.671	10.991.503
Doorbelastingen	205.925	48.900	48.900	49.482
Overige baten	315.536	52.500	52.500	39.078
Nedvang	0	0	0	663.590
Verwerkingsopbrengsten	5.601.158	3.517.900	6.545.979	5.815.431
KWD opbrengsten	1.578.686	1.419.801	1.553.589	1.631.448
Telling baten	16.783.387	13.159.334	19.094.639	19.190.532
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	145.507	0	0	397.249
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	74.624
Gerealiseerd resultaat	145.507	0	0	471.873

1) Afvalinzameling

Het resultaat op de afvalinzameling eindigt met € 397.249 positief (voor resultaatbestemming en voor mutatie in reserves).

In afwachting van het nieuwe beleid, nog vast te stellen door de gemeente raden, is vooral ingezet op de bewustwording, van de te verwachten veranderingen, bij het personeel. Door meerdere sessies zijn deze betrokken bij het tot stand komen van het nieuwe beleid.

Door de coronapandemie en in afwachting van het nieuwe beleid zijn alleen de noodzakelijke aanpassingen en uitbreidingen doorgevoerd. Voor de veiligheid van de bezoekers zijn er hekwerken op de bordesranden geplaatst op de brengstations Hardinxveld-Giessendam en (deels) Vianen. Op het afvalbrengstation te Vianen zijn er, op bordeshoogte, een aantal ondergrondse containers geplaatst. Dit om meerdere stromen nog beter te kunnen scheiden.

Een delegatie vanuit het management heeft een werkbezoek gebracht aan een leverancier van ondergrondse containers. Hierbij is vooral gekeken naar de huidige mogelijkheden om deze met toegangspassen te reguleren en middels data ledigingsroutes te optimaliseren. Ook is naar de technische mogelijkheden gekeken om op termijn de huidige inwerpopening te vervangen door een trommelvariant.

- € 80.000 meer aftransport ABS en route vanwege de hoeveelheid afval vanwege Corona.
- € 38.000 meer inzamelkosten derden voor het ophalen van het glas (verpakking)
- € 32.000 meer kosten voor de aanschaf van de mini's.
- € 15.200 aanschaf VVV bonnen (kerstgeschenken)
- € 17.500 advocaat kosten

2) Afvalverwerking

Het resultaat op de verwerkingskosten eindigt met € 716.430 positief.

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

PMD	€ 123.000	positief
Sorteerkosten oud papier	€ 134.000	positief
Glas (verpakking)	€ 51.000	positief
Restafval	€ 178.000	positief
GFT	€ 78.000	positief
Grof afval	€ 107.000	positief
Puin	€ 19.000	positief
Papier milieuparken	€ 16.000	positief
Overig	€ 10.000	positief
Totaal	€ 716.000	positief

Jaarstukken 2020

Afvalstroom in tonnen

	2020	2019	2018	2017
Totaal afvalbrenngstation	32.074	26.361	28.378	27.652
Totaal huishoudelijk afval	54.855	48.854	44.151	42.371
Totaal milieuparken	4.655	4.109	3.533	3.429
Totaal	91.584	79.324	76.062	73.855
LAP2-norm	63,4%	64,3%	66,7%	68,8%

Aantal bezoekers afvalbrenngstation

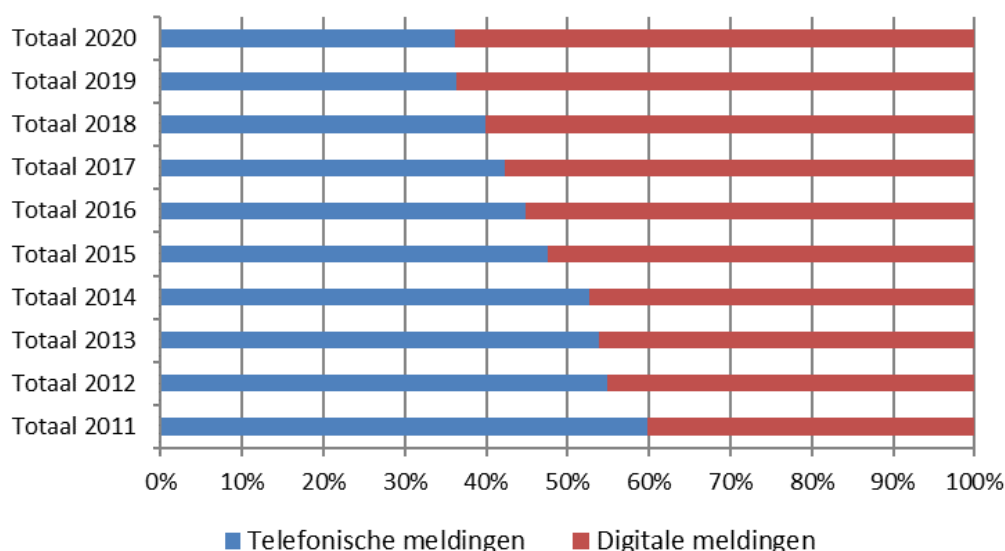
	2020*	2019	2018	2017
Gorinchem	-	65.935	70.666	68.158
Hardinxveld-Giessendam	-	34.936	34.687	33.154
Korenet (Groot-Ammers)	25.400	21.280	21.720	18.119
Leerdam	-	48.103	48.103	48.128
Subtotaal	25.400	168.997		
Vianen	-	7.238		
Totaal	25.400	176.235	175.176	167.559

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

Aantal grofvuilmeldingen

	2020	2019	2018	2017
Telefonische meldingen	4.335	3.347	3.146	3.289
Digitale meldingen	7.676	6.030	4.751	4.493
Totaal	12.011	9.467	7.776	7.782

Het aantal grofvuilmeldingen is ten opzichte van 2020 fors gestegen met 26,9%.



3) Overige diensten (DVO+)

	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Molenlanden	Vijfheeren- landen	Totaal
Gladheidbestrijding	€ 101.646				€ 101.646
Straatreiniging	€ 430.395	€ 44.750	€ 91.657	€ 183.393	€ 750.195
Veegvuil-slib (incl aftransport)	€ 86.301	€ 14.276	€ 4.843	€ 21.651	€ 127.071
Onrkuidbestrijding	€ 136.500	€ 62.500			€ 199.000
DVO's extra	€ 464.031				€ 464.031
	€ 1.218.874	€ 121.525	€ 96.500	€ 205.044	€ 1.641.943

4) Overhead

Aandeel overhead	Realisatie 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Realisatie 2019
Begrotingsomvang	19.190.532	19.094.639	16.039.877
Overheadkosten	2.150.177	2.424.980	2.030.132
Aandeel in percentage	11,2%	12,7%	12,7%

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

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

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

3.3 WNT

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

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:					
<u>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</u>					
	H. van den Brule				
Functie (functienaam)	Bestuurder				
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-okt-19				
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden				
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja				
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.143				
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.985				
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	125.128				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000				
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>					
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.000				
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0				
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	25.000				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.700				
<u>Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder</u>					
Naam	Functie				
Mevrouw C.H. Hendriksen-van der Mijden	Voorzitter Bestuur				
De heer T. Boerman	Lid Bestuur				
De heer J.P van der Geest	Lid Bestuur				
De heer A.C. Bikker	Lid Bestuur				
Toelichting					
Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 30.150 en voor de overige leden van het bestuur € 20.100. Deze maxima worden niet overschreden.					

3.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Gerealiseerd resultaat (na onttrekking uit reserve nieuw beleid)	472.000 voordeel
Af: afwijkende baten	
Niet benutte gelden	
- Vitaliteitsplan	35.000 Voordeel
- P&O	30.000 Voordeel
- Niet ingezette BOA's	116.000 Voordeel
Bij: afwijkende lasten	
- VVV-bonnen personeel	15.000 Nadeel
- Aftransport HVC	80.000 Nadeel
- Inzamelkosten glas	38.000 Nadeel
- Advocaten	17.000 Nadeel
- Onkruidbeheersing	88.000 Nadeel
- Desinfectie i.v.m. Corona	16.000 Nadeel
Gezuiverd gerealiseerd resultaat	37 duizend Voordeel

3.5 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.

3.6 Balans per 31 december 2020

Balans per 31 december 2020

Vaste activa	31-dec-20	31-dec-19
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	1.000	1.000
Materiele vaste activa		
Gebouwen	2.420.643	2.523.270
Grond en terreinen	4.732.371	4.740.121
Vervoermiddelen	2.989.795	2.937.826
Machines, apparaten en installaties	7.923.911	7.974.488
Overige materiele vaste activa - inventaris	128.494	29.081
Subtotaal	18.195.214	18.204.785

Totaal vaste activa	18.196.214	18.205.785
----------------------------	-------------------	-------------------

Voorraden	20.499	32.232
------------------	---------------	---------------

Vlottende activa	31-dec-20	31-dec-19
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Openbare lichamen	113.865	701.931
Schatkistbankieren	2.393.575	799
Overige vorderingen	869.836	257.414
Subtotaal	3.377.275	960.144

Liquide middelen	31-dec-20	31-dec-19
Bank- en giroaldi	57.230	1.443
Kassaldi	5.489	4.327
Subtotaal kas-, bank- en giroaldi	62.719	5.769

Overlopende activa	31-dec-20	31-dec-19
Transitoria	1.905.601	2.612.939
Omzetbelasting		79.551
Subtotaal	1.905.601	2.692.491

Totaal vlottende activa	5.345.595	3.658.404
--------------------------------	------------------	------------------

Totaal activa	23.562.307	21.896.421
----------------------	-------------------	-------------------

Vaste passiva	31-dec-20	31-dec-19
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Waardlanden	321.307	283.800
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve nieuw beleid	100.000	100.000
Reserve eigen risico verzekering	211.459	211.459
Gerealiseerd resultaat 2020	397.249	145.507
Reserve grondwaardering	474.200	366.200
Subtotaal	1.504.215	1.106.966

Voorzieningen	31-dec-20	31-dec-19
Voorziening communicatie	75.674	173.814
Voorziening groot onderhoud	287.257	322.394
	362.931	496.208

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Binnenlandse banken en overig financiële instellingen	31-dec-20	31-dec-19
Langlopende leningen	18.103.718	16.756.951

Totaal vaste passiva	19.970.864	18.360.125
-----------------------------	-------------------	-------------------

Vlottende passiva	31-dec-20	31-dec-19
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	1.274.376	1.134.512
Bank- en giroaldi	11	1.172.016
BNG kasgeldlening	-	0
Subtotaal	1.274.387	2.306.527

Overlopende passiva	31-dec-20	31-dec-19
Kruisposten	1.478.474	1.229.769
Omzetbelasting	838.581	
	2.317.055	1.229.769

Totaal vlottende passiva	3.591.442	3.536.296
---------------------------------	------------------	------------------

Totaal passiva	23.562.307	21.896.421
-----------------------	-------------------	-------------------

Toelichting op de balans

3.6.1 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 2020 is als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2019	€ 18.204.786	
Investerings in 2020	<u>€ 1.467.170</u>	
	€ 19.671.956	
Desinvesteringen 2020	€ 0	-/-
Afschrijvingen 2020	<u>€ 1.476.742</u>	-/-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>€ 18.195.214</u>	

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

3.6.2 Voorraden

De post voorraden betreft de voorraad brandstof per 31 december 2020 in de eigen opslagtanks in Gorinchem en in Hardinxveld-Giessendam.

3.6.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Saldo openstaande vorderingen per 31 december 2020

Openstaand	Totaal
Openbare lichamen gemeente	113.865
Overige vorderingen	701.741
Nedvang	168.095
Sub-totaal	983.701

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

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

Jaarstukken 2020

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	15	28	20
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	244	235	222	230
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.920			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.920			
(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)	511	1.330	2.580	1.819
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	15	28	20

Liquide middelen

Stand per 31 december 2020 is als volgt:

Banksaldo Rabobank	€ 57.230
Kassaldi	€ 5.489
Totaal	€ 62.719

Transitoria

Specificatie transitoria	
Depot	100
Borg pallet Arvo-tech	227
Gelden nascheiding	55.254
NTO Nedvang	462.780
VAOP reservering	4.060
Nog te activeren 2021	89.165
Bouw ABS Groot-Ammers	159.353
NTO zwerfafval	114.097
NTO HVC PMD 2017-2019	344.247
Overig	676.318
Totaal:	1.905.601

3.6.4 Vaste passiva
Eigen vermogen

Het verloop van de reserve is als volgt:

Algemene reserve:

Stand per 31 december 2019	€ 283.800
Toevoegingen resultaatbestemming 2019:	€ 37.507
Algemene reserve per 31-12-2020 na resultaatbestemming 2019	<u>€ 321.307</u>

Bestemmingsreserve nieuw beleid

Stand per 1 januari 2020	€ 100.000
Toevoeging 2020:	<u>€ 0</u>
Stand per 31 december 2020:	<u>€ 100.000</u>

Reserve eigenrisicoverzekering

Stand per 31 december 2019	€ 211.459
Toevoegingen:	
Bestemming gerealiseerd resultaat 2019	<u>€ 0</u>
Stand per 31 december 2020 na resultaatbestemming 2019	<u>€ 211.459</u>

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

Gerealiseerd resultaat Waardlanden

Stand per 31 december 2019	€ 145.507
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 37.507
Ten gunste van reserve grondwaardering	€ 108.000
Ten gunste van reserve eigen risico	€ <u>0</u>
Stand per 1 januari 2020 na resultaatbestemming	€ 0

Gerealiseerd resultaat 2020 € 397.249

Voorgestelde resultaatbestemming:

Algemene reserve	€ 227.985
Reserve grondwaardering	€ 140.142
Reserve eigen risico verzekering	€ <u>29.122</u>

€ 397.249 -/-

€ 0

Door middel van de resultaatbestemming over het boekjaar 2019 is het resultaat 2019 verdeeld en op nihil gekomen. Vanuit de exploitatie over het jaar 2020 is er sprake van een resultaat ter grootte van € 397.249 positief, hetgeen ten gunste kan worden gebracht van de algemene reserve, de reserve grondwaardering, en de reserve eigen risico verzekering. Ook is er nog sprake van gemaakte kosten ten behoeve van de ontwikkeling nieuw beleid. Hier is een bestemmingsreserve voor gevormd, de gemaakte kosten in 2020 zullen in het voorstel voor de resultaatbestemming worden voorgesteld om deze ten laste te brengen van deze bestemmingsreserve. Hierdoor zal de algemene reserve verhoogd worden met deze middelen.

Om met het onderzoek voor een nieuw beleid te kunnen starten, en gelden alvast hiervoor te reserveren, is er een bestemmingsreserve "nieuw beleid" gevormd.

Reserve grondwaardering

Stand per 31 december 2019	€ 366.200
Bestemming gerealiseerd resultaat 2019	€ <u>108.000</u>
Stand per 31 december 2020	€ <u>474.200</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 2020

Voorzieningen

Het VANG-budget is omgezet in een voorziening voor communicatie. Dit omdat het budget voorzag in een post communicatie die in voorgaande jaren nauwelijks benut was, maar met de insteek van een beleidswijziging fors nodig is. De inzet voor communicatie is in 2020 geïntensiveerd.

Voorziening communicatie

Stand per 1 januari 2020	€ 173.814
Dotatie 2020	<u>€ 80.000</u>
	€ 253.814
Onttrekkingen 2020	<u>€ 178.140</u> -/-
Stand per 31 december 2020	€ 75.674

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

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari 2019	€ 322.394
Dotatie 2020	<u>€ 100.000</u>
	€ 422.394
Onttrekkingen 2020	<u>€ 135.137</u> -/-
Stand per 31 december 2020	€ 287.257

De onttrekkingen hebben betrekking op uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden in 2020.

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 2020 is als volgt:

Stand per 31 december 2019	€ 16.756.951
Opnamen in 2020	<u>€ 3.000.000</u>
	€ 19.756.951
Aflossingen in 2020	<u>€ 1.653.233</u>
Stand per 31 december 2020	<u>€ 18.103.718</u>

Voor een detailoverzicht verwijzen wij naar bijlage b van deze jaarrekening. Rentelasten 2020 € 297.735

3.6.5 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Openstaande crediteuren	Totaal
Openbare lichamen (gemeente)	781.786
Overige schulden	492.590
Totaal	1.274.376

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

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

Jaarstukken 2020

Overlopende passiva

De afrekening met HVC over het jaar 2020 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 2020.

Specificatie transitoria	
AVU afrekening 2020	€ 13.287
Zwerfvuulgelden	€ 73.571
Overig	€ 3.219
Rente 2020	€ 117.616
HVC afrekening 2020	€ 546.189
NTO facturen	€ 12.462
Kunststof	€ 156.101
Subtotaal	€ 922.445

Kruisposten	
Tussenrekening salarissen	€ 0
Tussenrekening afdracht loonheffing	€ 410.214
Tussenrekening afdracht pensioen	€ 55.316
Tussenrekening reservering verlofuren	€ 83.875
Tussenrekening reparatie WW	€ 6.624
Totaal:	€ 556.029

€ 1.478.474

Omzetbelasting

In de balans is opgenomen de post omzetbelasting ad € 838.581

3.6.6 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.

3.6.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van het voortduren van de coronapandemie zijn er in het jaar 2020 meer werknemers uitgevallen door deze ziekte. De dienstverlening is niet in gevaar gekomen, maar er is wel sprake geweest van additionele lasten die zich ook nog zullen laten gelden in 2021. Er is vooruitgang met betrekking tot het afvalbrengstation in Groot-Amers. Mochten de positieve ontwikkelingen zich voortzetten dan kan er in 2021 hopelijk gestart worden met de bouw.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Bij de totstandkoming van de jaarrekening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemeen:

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten

Alle in het normen- en toetsingskader opgenomen relevante wetgeving

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische en/of technische levensduur per activum groep. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage, de geschatte levensduur, zonder rekening te houden met een restwaarde.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa:

De financiële vaste activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Het meerjaren onderhouds plan is in 2020 geactualiseerd.

Voorziening communicatie

De voorziening communicatie voorziet in jaarlijkse dotaties ter dekking van huidige en toekomstige grote uitgaven ten behoeve van communicatie voor nieuw beleid.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan 1 jaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan 1 jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING
Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar. Baten en lasten die hun oorsprong hebben in het verslagjaar, zijn verantwoord voor zover zij op de datum van de formele vaststelling van de jaarrekening bekend waren.

Vennootschapsbelasting

De post vennootschapsbelasting wordt vastgesteld op basis van een vaststellingsovereenkomst met de belastingdienst. De belasting wordt als volgt berekend:

Positieve geldstromen vanuit de grondstoffen afzet x
 Vastgestelde netto winst uit de afzet van de grondstoffen x * 1% = belastbaar bedrag
 Belastbaar bedrag x vigerend belastingpercentage = berekende vennootschapsbelasting

3.7 Taakvelden
Overzicht taakvelden

	Baten	Lasten	* € 1.000
Taakveld 0.11			397
Taakveld 0.4			2.150
Taakveld 0.5			298
Taakveld 0.9			3
Taakveld 7.3	19.190	16.342	

Taakveld 0.4 Overhead

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

Overhead	Realisatie 2020			Gewijzigde begroting 2020			Primaire begroting 2020			Verschil
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	
Loonbetaling binnendienst + MT	1.098.913	0	-1.098.913	1.170.000		-1.170.000	1.004.300		-1.004.300	71
Inhuur binnendienst + MT + opzichters	33.629		-33.629	36.000		-36.000	6.000		-6.000	2
Loonbetaling opzichters	204.692		-204.692	260.000		-260.000	267.500		-267.500	55
Opleidingen	14.333		-14.333	20.000		-20.000	7.500		-7.500	6
inhuur P&O	18.290		-18.290	18.082		-18.082	10.400		-10.400	
Overige personeelskosten	59.210		-59.210	40.330		-40.330	35.000		-35.000	-19
Huisvesting vast (zakelijke lst, verz., storting voorz)	238.392		-238.392	385.145		-385.145	415.615		-415.615	147
Huisvesting variabel (energie, onderhoud)	264.970		-264.970	233.000		-233.000	284.500		-284.500	-32
ICT kosten vast (licenties, rente, afschrijving, DVO)	54.393		-54.393	95.423		-95.423	97.831		-97.831	41
ICT kosten variabel	48.855		-48.855	50.000		-50.000	60.000		-60.000	1
Accountantskosten + extern advieskosten	76.028		-76.028	60.000		-60.000	50.000		-50.000	-16
Telefonie kosten	13.671		-13.671	15.000		-15.000	13.000		-13.000	1
Rentelasten (langlopend en kortlopend)	-632		632			0			0	1
Administratiebehoefte + betalingsverkeer	21.725		-21.725	22.000	-1.000	-23.000	22.000		-22.000	1
Representatie	6.407		-6.407	15.000		-15.000	25.000		-25.000	9
Onvoorzien	0		0	5.000		-5.000	5.000		-5.000	5
Registratievergoeding	-2.700		2.700							3
Dekking vanuit andere productgroepen		2.425.980	2.425.980		2.425.980	2.425.980		2.303.646	2.303.646	
Totaal overhead	2.150.177	2.425.980	275.803	2.424.980	2.424.980	0	2.303.646	2.303.646	0	276

Taakveld 0.5 Treasury

Rentescema	Realisatie 2020
Rentescema	€ 297.735
Externe rentelasten over korte en lange financiering	
Externe rentebaten	
Saldo rentelasten en rentebaten:	€ 297.735
Rentelasten grondexploitatie	
Rentelasten projectfinanciering	
Aan producten toe te rekenen externe rente	€ 297.735
Rente over eigen vermogen*	
Rente over voorzieningen*	
Totaal geraamde aan producten toe te rekenen externe rente	€ 297.735
Aan producten toegerekende rente (renteomslag 2,0%)	€ 301.713
Verwacht rentesultaat	€ 3.978

*deze systematiek wordt niet door Waardlanden toegepast.

Doorbelaste rente	
Voertuigen	€ 48.617
Containers	€ 131.967
Huisvesting	€ 120.680
Automatisering	€ 449
	€ 301.713

Taakveld 7.3 Afval

	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lonen en salarissen	4.125.553	3.789.600	4.894.000	4.800.181	93.819
Inhuur derden	709.212	335.250	742.225	662.907	79.318
Overige personeelslasten	221.321	151.904	329.230	249.133	80.097
Afschrijvingen	1.430.826	1.531.099	1.631.745	1.476.742	155.004
Huisvestingskosten	636.462	769.800	876.742	738.387	138.355
Kantoorkosten	197.240	244.700	267.500	219.493	48.007
Voertuigkosten	1.556.326	1.267.300	1.671.500	1.554.691	116.809
Materieel	322.846	285.000	366.000	370.348	-4.348
Bankkosten	1.399	2.000	1.000	2.226	-1.226
Rente	311.116	373.069	309.666	300.632	9.034
Overige kosten	1.024.084	819.332	909.651	1.295.174	-385.523
Verwerkingskosten	6.095.595	3.590.280	7.094.379	7.120.506	-26.127
Vennootschapsbelasting	5.900	0	1.000	2.864	-1.864
Telling lasten	16.637.880	13.159.334	19.094.639	18.793.283	301.355
Algemene baten	9.082.082	8.120.233	10.893.671	10.991.503	97.832
Doorbelastingen	205.925	48.900	48.900	49.482	582
Overige baten	315.536	52.500	52.500	39.078	-13.422
Nedvang	0	0	0	663.590	663.590
Verwerkingsopbrengsten	5.601.158	3.517.900	6.545.979	5.815.431	-730.547
KWD opbrengsten	1.578.686	1.419.801	1.553.589	1.631.448	77.859
Telling baten	16.783.387	13.159.334	19.094.639	19.190.532	95.894
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	145.507	0	0	397.249	397.249
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	74.624	74.624
Gerealiseerd resultaat	145.507	0	0	471.873	471.873

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

4 Ontwerpbesluit vaststellen programmarekening 2020

Volgens 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 2020 vast te stellen;

1. het gerealiseerd resultaat 2020 Waardlanden als volgt te verrekenen/bestemmen:	€ 397.249
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 227.985
Toevoegen aan de reserve grondwaardering	€ 140.142
Toevoegen aan de reserve eigen risico verzekering	€ <u>29.122</u>
	€ 397.249
2. De in 2020 gemaakte kosten ten laste te brengen van de reserve nieuw beleid:	€ 74.624
Toevoegen aan de algemene reserve	€ 74.624
Te onttrekken aan de reserve nieuw beleid	- <u>€ 74.624</u>
	€ 0

Aldus besloten in de bestuursvergadering,

gehouden op xxxxx 2021

de secretaris

de voorzitter

H. van den Brule

C. Hendriksen

Bijlagen
a. Staat van materiële vaste activa

	Boekwaarde per 01-01-2020	Investerings in 2020	Des- investeringen in 2020	Afwaarderingen 2020	Subtotaal	Afschrijving in 2020	Boekwaarde per 31-12-2020
Gebouwen	7.263.391	28.375	0	0	7.291.766	138.751	7.153.015
Gorinchem (incl. grond)	5.942.777				5.942.777	134.014	5.808.763
Hardinxveld-Giessendam	31.121	28.375			59.496	3.107	56.389
Leerdam	3.804				3.804	1.630	2.174
Groot-Ammers (grond)	1.285.690				1.285.690		1.285.690
Vervoermiddelen	2.937.826	678.600	0	0	3.616.426	626.630	2.989.795
Inzamelauto's achterladers	375.562	165.000			540.562	75.107	465.456
Inzamelauto's zijlader	903.375	216.800			1.120.175	237.197	882.977
Transportauto's	890.018	296.800			1.186.818	156.512	1.030.306
Veegauto's en machines	377.797	0			377.797	89.099	288.698
Strooimachines	10.867	0			10.867	3.778	7.089
Onkruidmachines	186.522	0			186.522	24.736	161.786
Overige voertuigen	193.685	0			193.685	40.201	153.484
Machines, apparaten en installaties	7.974.488	645.029	0	0	8.619.517	695.607	7.923.910
Afzetcontainers	375.522	60.425			435.947	72.548	363.399
Huishoudelijke containers	903.469	0			903.469	137.736	765.733
Wijkverzamelcontainers	6.545.650	560.712			7.106.362	465.768	6.640.594
ABS	149.847	23.892			173.739	19.554	154.184
Overige materiële vaste activa- inventaris	29.081	115.166			144.247	15.753	128.494
Totaal	18.204.786	1.467.170	0	0	19.671.956	1.476.742	18.195.214

Investeringsprogramma	Overloop t/m 2019	Begroting 2020	Extra krediet vanuit bestuur	Werkelijk 2020	Begrotings- ruimte 2020
Gebouwen	814.310			28.375	785.935
Vervoermiddelen	910.925	670.000		678.600	902.325
Machines / apparaten / installaties	159.452	625.672		645.029	140.095
Ov. Materiële vaste activa / inventaris	372.560	30.000		115.166	287.394
Totaal	2.257.247	1.325.672	0	1.467.170	2.115.749

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

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

Jaarstukken 2020

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

b. Staat van geldleningen

Naam geldgever Datum besluit. Nr. Goedkeuring	Oorspronkelijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente percentage	Restant geldleningen begin 2020	Aflossing 2020	Restant geldleningen eind 2020	Rente geldleningen 2020
Rabobank (*4) 9 december 2010 leningnr: 0300064411	€ 2.000.000	2020	2,995%	€ 200.000	€ 200.000	€ 0	€ 5.607,31
B.N.G. (*5) 27 april 2012 leningnr. 40.107466	€ 1.500.000	2022	2,500%	€ 450.000	€ 150.000	€ 300.000	€ 8.645,83
B.N.G. (*6) 9 december 2013 leningnr. 40.108642	€ 893.840	2033	3,260%	€ 625.688	€ 44.692	€ 580.996	€ 19.668,95
B.N.G. (*7) 9 december 2013 leningnr. 40.108640	€ 2.925.105	2053	3,850%	€ 2.486.339	€ 73.128	€ 2.413.211	€ 94.316,34
B.N.G. (*8) 9 december 2013 leningnr. 40.108631	€ 1.962.405	2043	3,610%	€ 1.569.925	€ 65.414	€ 1.504.512	€ 55.493,58
B.N.G. (*9) 27 oktober 2014 leningnr. 40.109391	€ 1.000.000	2034	1,830%	€ 750.000	€ 50.000	€ 700.000	€ 13.562,33
B.N.G. (*10) 12 februari 2015 leningnr. 40.109641	€ 1.000.000	2035	1,250%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 9.451,39
B.N.G. (*11) 9 februari 2015 leningnr. 40.109630	€ 1.000.000	2035	1,400%	€ 800.000	€ 50.000	€ 750.000	€ 10.577,78
B.N.G. (*12) 21 augustus 2015 leningnr. 40.110065	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 600.000	€ 100.000	€ 500.000	€ 5.647,22
B.N.G. (*13) 29 december 2015 leningnr. 40.110329	€ 1.000.000	2025	1,000%	€ 600.000	€ 100.000	€ 500.000	€ 5.997,22
B.N.G. (*14) 14 juni 2016 leningnr. 40.110554	€ 1.000.000	2036	1,050%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 8.739,79
NWB Bank (*15) 15 juli 2016 leningnr. 1-29168	€ 1.000.000	2024	0,177%	€ 625.000	€ 125.000	€ 500.000	€ 1.028,20
B.N.G. (*16) 12 december 2016 leningnr. 40.110907	€ 1.000.000	2036	1,300%	€ 850.000	€ 50.000	€ 800.000	€ 10.820,69
B.N.G. (*17) 29 december 2016 leningnr. 40.110994	€ 1.000.000	2026	0,600%	€ 700.000	€ 100.000	€ 600.000	€ 4.200,00
NWB Bank (*18) 19 mei 2017 leningnr. 1-29446	€ 1.000.000	2025	0,500%	€ 750.000	€ 125.000	€ 625.000	€ 3.258,68
B.N.G. (*19) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.486	€ 1.400.000	2059	1,700%	€ 1.400.000	€ 35.000	€ 1.365.000	€ 23.226,49
B.N.G. (*20) 15 januari 2019 leningnr. 40.112.487	€ 700.000	2039	1,350%	€ 700.000	€ 35.000	€ 665.000	€ 8.994,56
B.N.G. (*21) 23 december 2019 leningnr. 40.113.412	€ 2.000.000	2027	0,160%	€ 2.000.000	€ 250.000	€ 1.750.000	€ 3.192,22
B.N.G. (*22) 6 mei 2020 leningnr. 40.113.888	€ 1.000.000	2030	0,350%	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 1.040,00
B.N.G. (*23) 8 mei 2020 leningnr. 40.113.889	€ 2.000.000	2040	0,600%	€ 2.000.000	€ 0	€ 2.000.000	€ 4.266,67
TOTAAL	€ 26.381.350			€ 19.756.952	€ 1.653.233	€ 18.103.719	€ 297.735

c. Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	31-12-2019	Resultaat bestemming 2019	Na resultaat bestemming 01-01-2020
Algemene reserve	283.800	37.507	321.307
Reserve grondwaardering	366.200	108.000	474.200
Bestemmingsreserve nieuw beleid	100.000		100.000
Reserve verzekering eigen risico	211.459		211.459
Totaal	961.459	145.507	1.106.966

Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekkingen 2020	31-12-2020
Voorziening communicatie	173.814	80.000	178.140	75.674
Voorziening groot onderhoud	322.394	100.000	135.137	287.257
Totaal	496.208	180.000	313.277	362.931

d. Staat van personele sterkte en loonkosten

	Omvang betrekking	Werkelijk
Managementteam	2,40	333.000
Bedrijfsbureau	10,08	540.000
Opzichters	3,00	247.000
Buitendienst	52,39	3.078.000
Werkplaats	5,00	380.000
Bedrijvenadviseur	1,00	55.000
Coördinatoren	2,00	166.000
Totaal	75,87	4.799.000

e. Afvalstroomoverzicht 1 januari t/m 31 december 2020

Afvalstroom	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015
Asbest	163	147	189	152	147	140
Banden	76	83	65	67	56	42
B-hout	6.779	5.767	5.737	5.314	4.856	4.564
C-hout	1.093	897	1.026	848	811	781
Composteerbaar tuinafval	4.638	2.811	3.443	3.248	3.168	3.044
Dakbedekking	204	148	149	130	134	133
Drukhouders	9	4	6	5	4	3
EPS	9	3				
Restafval		0	0	0	0	76
Frituurvet	19	16	12	11	11	11
Glas (vlak)	186	158	192	157	148	119
Gips	669	544	555	483	444	412
Grof vuil	4.487	3.710	3.810	3.538	3.172	3.097
Kadavers		0	0	0	0	0
KCA	216	180	181	162	160	122
Kunststof	487	431	448	385	344	269
Matrassen	171	153	139	111	76	
Metaal	987	854	856	811	741	572
Papier	719	570	525	632	469	422
Puin	10.285	9.034	10.312	9.606	8.546	8.617
Tapijt	0	0	0	0	7	122
Textiel	0	68	0	43	33	30
AEEA (voorheen WEB) **	877	782	732	711	672	645
Totaal afvalbrenghstation	32.075	26.361	28.378	26.413	23.998	23.222

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

**AEEA is Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur

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

**** Vanaf 1 juni 2019 ABS Vianen erbij

Afvalstroom	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015
Huishoudelijk restafval ***	34.484	29.960	26.168	23.880	24.611	27.402
Grof huishoudelijk afval	1.295	901	855	862	775	817
GFT	16.907	15.689	14.142	14.334	14.494	13.250
Composteerbaar tuinafval	31	30	32	30	37	31
PMD (goedgekeurd)	2.139	2.569	2.695	3.677	2.484	885
<i>Kunststof</i>		1.104	1.213	2.206	1.858	662
<i>Drankenkartons</i>		159	167	228	154	55
<i>Restafval</i>		1.128	1.129	989	301	107
<i>Metaal</i>		177	186	254	171	61
Nascheiding VSI		395	242			
<i>Kunststof</i>		309	227			
<i>drankenkartons</i>		86	14			
Textiel			18		36	36
Totaal huishoudelijk	54.855	48.416	44.151	42.783	42.437	42.421
	13,3%					
Glas	3.174	2.679	2.412	2.335	2.294	2.207
Papier	920	847	722	622	632	607
Textiel	561	582	399	471	467	447
PMD	0	0	0		668	929
<i>Kunststof</i>	0	0	0		500	695
<i>Drankenkartons</i>	0	0	0		41	58
<i>Restafval</i>	0	0	0		81	112
<i>Metaal</i>	0	0	0		46	64
Totaal milieuparken	4.655	4.109	3.533	3.429	4.061	4.191
Totaal ABS, HaH en MP	91.585	78.885	76.062	72.625	70.496	69.833

Afvalstroom	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016	Totaal 2015
Papier verenigingen Gorinchem	1.013	1.031	1.028	1.091	1.139	1.162
Papier verenigingen Hardinxveld-Giessendam	770	800	835	855	898	928
Papier verenigingen Molenlanden	2.404	2.426	2.535	2.652	2.692	2.865
Papier verenigingen Vijfheerenlanden*	2.403	1.983	1.537	1.642	1.683	1.735
Totaal verenigingen	6.591	6.240	5.934	6.241	6.411	6.689
Veegvuil Gorinchem	438	442	428	368	269	274
Veegvuil Hardinxveld-Giessendam	59	69	57	50	42	27
Veegslib Gorinchem	653	667	580	498	676	719
Veegslib Giessenlanden			43	49	85	64
Veegslib Hardinxveld-Giessendam	62	90	82	90	110	120
Veegslib Molenlanden	85	127	93	112	149	125
Vijfheerenlanden	343	127	11	57	71	33
Totaal vegen	1.640	1.521	1.294	1.224	1.401	1.363
KWD restafval	5.342	5.719	5.568	5.376	5.364	5.179
Totaal KWD	5.342	5.719	5.568	5.376	5.364	5.179
CTA Molenlanden	323	251	185	284	287	424
CTA Hardinxveld-Giessendam	333	454	430	379	460	420
CTA Vijfheerenlanden	60	96				
CTA ABS Leerdam	736	1.282	1.109	1.171	1.361	1.224
CTA ABS Vianen	746	569				
	2.197	2.652	1.724	1.834	747	844
Puin Molenlanden	141	88	90	83	132	123
Puin Vijfheerenlanden	81	33	44	16	41	43
Puin Gorinchem	181	201	171	152	196	80
Puin Hardinxveld-Giessendam	69	76	98	162	93	117
	472	399	404	413	461	363
LAP 2-Norm	63,4%	63,9%	66,7%	68,3%	66,7%	62,9%