

Jaarrekening Rd4

2024



Geconsolideerde jaarrekening 2024
Reinigingsdiensten Rd4

Rd4

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag behorende bij de jaarrekening over het boekjaar 2024 van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4. We kunnen constateren dat ook 2024 een jaar was waar we met z'n allen hard gewerkt hebben aan, maar ook in de organisatie. Dat harde werken heeft zich uitbetaald want het financieel eindresultaat over het boekjaar 2024 is positief ten opzichte van de begroting. Achtergrond van dit positieve resultaat zijn diverse exogene factoren en verwerkingskosten die samen met de afschrijvingen alle drie gunstiger uitvallen dan in 2022 werden ingeschat en begroot. Dit stemt uiteraard tot tevredenheid en geeft vertrouwen voor zowel onze stakeholders als management.

Het spreekwoord zegt “buurmans goed is maar één keer te koop!” Doordat het pand aan de achterzijde van ons perceel op de hoofdlocatie te koop werd aangeboden, hebben we eerder dan gedacht een versnelde revitalisering/ inrichting van de Rd4-hoofdlocatie kunnen realiseren. Het bestaande Textiel sorteercentrum werd verplaatst naar het grotere nieuwe pand met meer ruimte voor sorteeractiviteiten en een efficiëntere in- en outbound voor de logistiek waarbij de veiligheid op een nog hoger niveau geborgd kon worden. In een relatief korte tijd werd de verhuizing vorm en inhoud gegeven met alle actoren die nodig waren in deze transitie. Op 11 september 2024 werd door gouverneur Emile Roemer het Textiel sorteercentrum officieel heropend en werden alle medewerkers getraakteerd op taart. Een mooie dag voor alle actieve medewerkers van het sociale domein die vanuit de sociale werkvoorziening WSP op het Textiel sorteercentrum dag in en dag uit waardevol werk verrichten.

In 2024 zijn ook gedurende het jaar diverse gesprekken met het management van WSP over de samenwerking en bestaande contracten gevoerd. De actieve deelname van ca. 150 medewerkers met een “steuntje in de rug” bij Rd4, maakt Rd4 tot het bedrijf dat het is. Juist de samensmelting van het sociaal domein met de reguliere krachten bij Rd4 maakt en vormt de cultuur die wij bij Rd4 dan ook ten volle omarmen. We doen het samen bij Rd4 en kijken naar elkaar om. Conclusie is dat WSP en Rd4 de contracten voorzien hebben van een update en dat het sociaal domein voor de komende jaren is geborgd.



Roger Wetzels

Directeur Reinigingsdiensten Rd4

Er is ook hard gewerkt om inzicht te krijgen in wat de routekaart voor Rd4 moet gaan worden bij de transitie naar een nieuw ERP-systeem. Het huidige Navision wordt nog tot 2027 technisch ondersteund. Het wisselen/ wijzigen van je automatiseringsinfrastructuur is geen makkelijke en evidente opgave. Het afgelopen jaar zijn diverse werkgroepen aan de slag geweest om inzicht te krijgen wat de markt ons te bieden heeft met het brede dienstverleningsportfolio van Rd4 in het achterhoofd. We hebben geleerd van de AFAS-implementatie voor wat betreft het onderdeel personeelsadministratie en -informatie, die door onze afdeling P&O in het 2e en 3e kwartaal is ingericht en vormgegeven, en wat dit voor een impact heeft. Door de omzetting naar een nieuw systeem AFAS kregen we inzicht in wat het betekent om een systeemtransitie vanuit het bestaande Navision door te voeren. Deze ervaring gaat ons helpen bij het maken van de juiste keuzes en het vormgeven van de bijkomende processtructuur aankomend jaar om deze ERP-transitie verder gestalte te geven.

Met pijn in het hart hebben we in het 3e kwartaal de pilot met de Grondstoffentas in de gemeenten Kerkrade en Landgraaf moeten stopzetten. De pilot kunnen we als zeer geslaagd omschrijven, echter de afzet van grondstoffen loopt niet in lijn met de ambitie om de circulariteit aan te jagen. Het virgin materiaal blijkt nog steeds goedkoper te zijn dan het recyclaat waardoor de afzet stagneert c.q. stilvalt. Helaas was het momentum nu niet goed, maar mocht de markt zich in de juiste circulaire richting gaan bewegen dan kunnen we meteen de Grondstoffentas hernieuwd introduceren bij onze inwoners.

Het allerbelangrijkste is en blijft natuurlijk de factor “mens” in ons bedrijf. Zonder onze gewaardeerde medewerkers kunnen wij de dienstverlening niet zo inrichten en organiseren zoals wij dit doen. Het dit jaar uitgevoerde medewerkerstevredenheid-onderzoek toonde ons een overall uitkomst van een 7,6. Een mooi cijfer, maar ook een cijfer dat vraagt om het nog beter te doen. Daar gaan we met het kader en management ook aan werken.

Eind 2024 zijn we leiderschapsprogramma gestart binnen Rd4 op zowel tactisch als strategisch niveau. In 2025 starten nog enkele groepen. Goed leiderschap is nodig om de transitie naar de circulaire economie te maken en om invulling te geven aan de realisatie van het Strategisch meerjarenplan 2022-2026, samen met alle teams binnen de organisatie. Naast het leiderschapsprogramma blijven we sowieso volop investeren in het opleiden van onze medewerkers. We kijken dus verder dan vandaag. Vandaag de keuzes maken waar we overmorgen profijt van hebben. Precies in lijn met het gedachtegoed en rentmeesterschap van onze voorgangers bij Rd4.

Tot slot werd de term 'ravijnjaar' het afgelopen jaar regelmatig met onze stakeholders gebezigd aan diverse gesprekstafels in het huis van Rd4. Het management nam kennis van de opgave en zette de stap voorwaarts door met een integrale werkgroep aan het werk te gaan. Hiermee gaven we samen inhoud aan de gestelde opgave en kwamen we niet tegenover maar vooral naast elkaar te staan. Diverse ideeën en topics, telkens het Strategisch meerjarenplan in ogenschouw nemende, zijn besproken en van een long list is uiteindelijk een shortlist gemaakt die doorgerekend is op haalbaarheid en mogelijke besparingen. Een mooie gezamenlijke inspanning is hiermee geleverd en deze zal in 2025 bestuurlijk gewogen moeten gaan worden ter finale besluitvorming.

Elke dag zetten wij ons in voor een mooie en schone leefomgeving. Samen met burgers, overheden, bedrijven en instellingen zoeken we constant naar slimme en duurzame oplossingen om afval te verminderen, grondstoffen te scheiden, spullen een tweede leven te geven en mensen kansen te bieden.

Alleen zo worden we:
samen steeds slimmer



Inhoudsopgave

Rapport

Over Reinigingsdiensten Rd4	7
Financiële positie	8
Financiële paragraaf	9

Jaarrekening

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	26
Geconsolideerde balans per 31 december 2024	29
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	30
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	31
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	38
Wet Normering Topinkomens verantwoording	42
Gemiddeld aantal werknemers	44

Overige gegevens

Deelnemende gemeenten	44
Verdeling vermogen	45

Bijlagen

Overzicht materiële vaste activa	50
----------------------------------	----



Over Reinigingsdiensten Rd4

De gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 (hierna: GR) is eind 1997 opgericht en feitelijk met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen, te weten Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers met een niet ambtelijke status ondergebracht. Voor deze medewerkers is de cao voor GEO (Grondstoffen, Energie en Omgeving) van toepassing. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke cao) en de onroerende zaken, zijn alle productiemiddelen ondergebracht in de BVF.

In het KLB is per april 2014 het Textiel sorteercentrum ondergebracht. De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze jaarrekening. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort.



**samen
steeds
slimmer**

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de geconsolideerde onderneming, verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)

	31-12-2024		31-12-2023	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Immateriële vaste activa	149	0,3	2	0,0
Materiële vaste activa	35.978	77,5	33.131	79,6
Financiële vaste activa	0	0,0	0	0,0
Voorraden	1.087	2,3	1.108	2,7
Vorderingen	3.292	7,1	5.135	12,3
Liquide middelen	5.966	12,8	2.232	5,4
Totaal	46.472	100,0	41.608	100,0

Passiva				
Eigen vermogen	3.719	8,0	3.179	7,6
Voorzieningen	793	1,7	519	1,2
Langlopende schulden	31.930	68,8	28.180	67,8
Kortlopende schulden	10.030	21,6	9.730	23,4
Totaal	46.472	100,0	41.608	100,0

	2024	2023	mutatie
Werkkapitaal			
Voorraden	1.087	1.108	-21
Vorderingen	3.292	5.135	-1.843
Liquide middelen	5.966	2.232	3.734
	10.345	8.475	1.870
Kortlopende schulden	-10.029	-9.730	-299
Werkkapitaal	316	-1.255	1.571

Financiële paragraaf

Resultaat

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2024.

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Netto-omzet	48.495.586	47.452.213	42.699.755
Verwerkingskosten afval	-3.785.347	-4.518.610	-2.920.136
Kosten van uitbesteed werk	-2.975.947	-3.145.463	-2.555.450
Brutomarge	41.734.292	39.788.140	37.224.169
Salarissen en sociale lasten	18.489.217	17.575.455	16.681.145
Personeel van derden	5.877.264	5.685.342	5.690.861
Energie	2.306.003	2.576.000	1.949.979
Afschrijvingen vaste activa	3.822.747	4.954.207	3.779.491
Overige bedrijfskosten	9.945.257	7.782.706	8.565.353
Bedrijfslasten	40.440.488	38.573.710	36.666.829
Bedrijfsresultaat	1.293.804	1.214.430	557.340
Financiële lasten minus - baten	-482.426	-784.956	-381.629
Bestemmingsreserves	-388.784	-429.474	-286.230
Nettoresultaat vóór VPB	422.594	0	-110.519
Vennootschapsbelasting	21.683	0	20.837
Nettoresultaat na VPB	400.911	0	-131.356
Onttrekking uit weerstandsvermogen conform afspraak begrotingsbijstelling	0		0
	400.911	0	-131.356

Ontwikkelingen in 2024

In 2024 hebben we de volgende ontwikkelingen doorgemaakt welke effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers danwel de basis leggen voor het jaar daarna.

Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:

- Verhuizing van het textiel sorteercentrum (TSC) naar een ander gebouw op onze hoofdlocatie;
- Uitvoering van een proef met een waterstof inzamelvoertuig;
- Evaluatie Strategisch meerjarenplan;
- Sluiten meerjarig contract met WSP inzake sociale arbeid;
- Afronding van de PMD ketenregie periode t/m 2021;
- Ingebruikname op- en overslag voor restafval en verdere fysieke aanpassingen aan de locatie;
- Voorbereiden projecten Grondstoffenpark en kringloopwinkel Margraten en verplaatsing Regionaal sorteercentrum E-waste (RSC) op onze hoofdlocatie.

In het jaar 2024 hebben we het Strategisch meerjarenplan voor de jaren 2022-2026 opnieuw tegen het licht gehouden en vastgesteld dat de routemap uit het plan nog steeds de juiste koers is voor de komende jaren. Er is samen met de beleidswerkgroep gewerkt aan de acties uit het Grondstoffenplan. Intern zijn we verder gegaan met het verbeteringstraject met als thema "Samen Steeds Slimmer". Waarbij we met name hebben ingezet op de ontwikkeling van leiderschappijlers. Dit is verwerkt in een leiderschapstraject voor onze leidinggevenden, waarmee we gestart zijn.



Rd4 en duurzaamheid

Duurzaamheid staat al enige jaren prominent op de agenda van Rd4 waarbij het uitgangspunt het uitgangspunt is om een bijdrage te leveren aan het beperken van de CO2 uitstoot en zo het milieu een positieve impuls te geven. Een aantal voorbeelden hiervan zijn:

- het verder doorontwikkelen van het Volume/Frequentiesysteem door de inzamelfrequentie van restafval te verlagen en vrijwillig omgekeerd inzamelen mogelijk te maken;
- bij vervanging of reparatie van onderdelen van gebouwen bekijken hoe het energieverbruik kan worden teruggedrongen zoals door dakisolatie, energiezuinigere klimaatsystemen, sedumdaken, ledverlichting en energiezuinigere CV-ketels;
- een andere grote stap hierin is gezet met het plaatsen van zonnepanelen op nagenoeg alle geschikte daken van onze hoofdlocatie, waarbij we hopen met het aandeel van zonne-energie op onze hoofdlocatie hopen we hiermee uit te komen boven de 70%;
- bij de vervanging van voertuigen wordt getracht energiezuinigere en elektrische versies aan te kopen waar mogelijk;
- project brandstofbesparing door medewerkers bewust te maken van hun rijgedrag en het milieueffect;
- Met het softwarepakket Jewel zijn we in staat om op basis van parameters in te spelen op veranderingen en routes te optimaliseren.

Om de duurzaamheidsagenda goed te kunnen vormgeven en dan met name met betrekking tot ons wagenpark zijn we gestart met het aanleggen van een duurzaamheidsfonds. Dit is bedoeld om uiteindelijk de meerkosten van nieuwe emissieloze voertuigen te financieren, waarbij we met name refereren aan het zware materieel. In 2024 hebben we een proef gedaan met een inzamelvoertuig dat was omgebouwd tot een waterstof voertuig. Het voertuig had zeker bepaalde voordelen echter het blijkt niet geschikt te zijn in deze vorm om onze bestaande inzamelvoertuigen te vervangen. Dat zit met name in het beschikbare vermogen in relatie tot het gewicht van het voertuig in combinatie met het limburgse heuvellandschap.

Om de CO2 uitstoot in de jaren hierna nog verder terug te brengen, denken we aan:

- Het gebruik van andere brandstof met aanzienlijk minder CO2-uitstoot
- Vervroegd vervangen van voertuigen met hoge uitstootwaarden

Rd4 en sociaal beleid

Rd4 is zich bewust van haar voorbeeldfunctie als het gaat om werkgelegenheid te bieden aan medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Mogelijkheden hiervoor zien we met name in de kringloop en het BEST- en het Textiel sorteercentrum. Bij de opzet van het nieuwe Strategische meerjarenplan zijn diverse vertegenwoordigers van de gemeenten betrokken. Een belangrijke wens is om het aantal fte's met een afstand tot de arbeidsmarkt op het huidige niveau te behouden. We hebben hiertoe een meerjarig contract met WSP gesloten voor het leveren van mensen met een SW indicatie. Door wijziging van wetten hebben we in plaats van met de SW wet nu te maken met de Participatie Wet (PW).

De omgeving hiervoor is versnipperd waarbij we met meerdere organisaties en ook onze eigen gemeenten te maken hebben. Deze situatie heeft ertoe geleid dat we eind dit jaar hebben besloten meer capaciteit in te zetten op relatiemanagement.

Wet Open Overheid

Rd4 conformeert zich aan de Wet open overheid (Woo). Zowel passief als actief wordt tijdig informatie verstrekt aan onze stakeholders.

Verbetering van de informatiehuishouding; een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De continue verbetering van de informatiehuishouding is bij Rd4 niet nieuw. Jaarlijks worden stappen gezet, mede onder invloed van gedigitaliseerd werken en gecontroleerde dataopslag, waardoor bijvoorbeeld papieren archieven worden verkleind. Ook komend jaar zal deze verdergaande digitalisering en verbetering van onze informatiehuishouding verder vorm krijgen. Dit alles onder een toenemende mate van beveiliging van data.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording over 2024 is opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van de Reinigingsdiensten Rd4 gemeenschappelijke regeling.

Resultaten

Voor de details verwijzen we graag naar de toelichting op de financiële cijfers. Als we naar het resultaat kijken dan is dit € 422.594 positief. De variabele component/ afrekening basispakket komt positief uit met een saldo ad € 1.501.159.

Dat er een positieve afrekening is van het basispakket is tweeledig. Aan de ene kant hebben we ongeveer een miljoen minder aan verwerkingskosten dan begroot. En aan de andere kant een kleine vijf ton aan logistieke efficiëntie. Daarnaast is de afwikkeling van de afrekening PMD ketenregie t/m 2021 ter grootte van zo'n twee ton negatief verwerkt.

Het Rd4 resultaat is positief uitgekomen door meevallers en tegenvallers zoals beschreven in dit document.

PMD-dossier ketenregie t/m 2021

In de afgelopen boekjaren hebben we in de jaarrekening bericht over de ontwikkelingen en de financiële afwikkeling van de verwerking van PMD. In deze periode hebben we via de intergemeentelijke samenwerking via Afval Samenwerking Limburg (ASL) de totale verantwoordelijkheid voor de keten van inzameling tot hergebruik op ons genomen. Dit vond plaats onder de UPV verpakkingen welke via het huidige Verpact (vroeger Nedvang en betalingen via Afvalfonds) wordt georganiseerd.

In deze periode zijn de spelregels en de vergoedingen aangepast wat onduidelijkheid in de hand heeft gewerkt en waardoor we de jaren uiteindelijk niet konden afsluiten voor dit dossier. In 2024 zijn deze verschillen van inzicht tot een einde gekomen en is de eindbalans voor onze gemeenten bepaald. Dit is in deze jaarrekening verwerkt.

Risico's in de jaarrekening 2024

In de cijfers komt één risico niet tot uitdrukking en dat is gekoppeld aan het noodlottige ongeval op onze op- en overslaglocatie in 2023.

We zijn in afwachting van de uitkomst van de rechtzaak medio 2025, wat een financieel effect kan hebben. Dit is echter niet vooraf te bepalen en daarom is daar ook geen voorziening voor getroffen. Het is aan de rechter om hier een uitspraak over te doen.



Toelichting op de financiële cijfers

Omzet

Analyse Realisatie vs. Begroting

Omzet basispakket		-1.461.155
Omzet BOR-pakket		1.216.140
Omzet NV		876.576
Omzet kringloop	300.697	
Omzet textielsorteercentrum	-516.143	
Inkomsten grondstoffenparken	-36.567	
Omzet overig	663.826	
Omzet overige en burgers (winkels, TSC en grondstoffenparken)		411.812
Omzetverschil met de begroting		1.043.373

De totale omzet ligt met een totale omvang van € 48.495.586 een bedrag van € 1.043.373 hoger dan de begroting en een bedrag van € 5.795.831 hoger dan voorgaand jaar.

Basispakket

	2024	2023	2024 vs 2023
Begroting netto omzet basispakket	32.669.653	28.327.878	4.341.775
PMD (voorlopige afrekeningen)	206.084	143.356	62.727
Afrekening overig basispakket	-1.707.243	-1.651.565	-55.678
Overig: met name DVO Schinnen	40.005	-31	40.035
Realisatie	31.208.498	26.819.638	4.388.859



BOR-pakket

De omzet van het BOR-pakket is per saldo € 669.730 hoger dan vorig jaar en € 1.216.140 hoger dan begroot. Het grootste gedeelte van de stijging zit in uitbreiding van dienstverlening op het onderdeel straatreiniging. De opbrengst van onkruidbeheersing en gladheidbestrijding ligt ook hoger dan begroot hetgeen terug te voeren is op de weersomstandigheden.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 803.257 hoger dan vorig jaar en € 876.576 hoger dan begroot. Er zijn meer uren noodzakelijk geweest om de dienstverlening te garanderen. De tarieven zijn geïndexeerd in lijn met NEA-index. Er zijn ook meer mensen en materieel ingezet ten behoeve van het regionaal sorteercentrum E-Waste (RSC). We hebben daar meer hoeveelheden kunnen verwerken doordat we aanbod uit Brabant hebben verwerkt.

Textielsorteercentrum

De omzet van het Textiel sorteercentrum ligt € 516.143 lager dan begroot. We hebben in 2024 het sorteercentrum binnen onze hoofdlocatie verhuisd naar een ander gebouw. Daardoor is er een periode niet gesorteerd. Belangrijker nog is toegang tot buitenlandse markten dat vanwege geopolitieke factoren en ook fast fashion lastiger is geworden. Daarnaast staan ook de verkoopprijzen onder druk. Het gebruik van gerecycled materiaal in nieuw textiel blijft achter. We verwachten dat in 2025 de UPV textiel met vergoedingen wat rust brengt, maar een definitieve oplossing voor de keten als geheel is dat niet.

Kringloop

De omzet kringloop bedroeg € 2.330.197 en ligt € 300.697 hoger dan begroot en € 81.878 hoger dan vorig jaar met € 2.248.319.

Grondstoffenparken

Het aantal bezoekers op de grondstoffenparken neemt nog steeds toe. Ten opzichte van de begroting zijn de van burgers ontvangen bedragen € 36.567 lager dan de begroting en € 54.453 lager dan voorgaand jaar. Daarin is terug te zien dat de tarieven voor recyclebare stromen steeds meer naar nihil gaan.

Omzet overig

De omzet overig is € 663.826 hoger dan vorig jaar. Dit betreft diverse posten zoals de doorbelaste kosten inzake het project 'Samenwerking Maastricht' en de externe opbrengsten inzake onze op- en overslag.

Afrekening variabele component gemeenten

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de begroting, gefactureerd op basis van voorschotten. Na afloop van het jaar wordt er een afrekening per gemeente gemaakt. Conform de gemaakte afspraken worden per gemeente per product de begrote variabele componenten afgezet tegen de realisatie en het verschil per gemeente wordt individueel verrekend. De wijze van verrekening wordt gespecificeerd in het begrotingsboek waarbij per product in het onderdeel "toerekening van de kosten" de wijze van afrekening inzichtelijk is gemaakt.

Verrekeningsgrondslag met gemeenten over het basispakket

Het variabele deel van het basispakket wordt per gemeente individueel afgerekend conform het principe “De gebruiker c.q. de veroorzaker van de kosten betaalt”. Per activiteit worden de begrote eenheden berekend tegen een voorcalculatorisch tarief. Het totaal per gemeente wordt berekend en maandelijks als voorschot in rekening gebracht. Na afloop van het jaar worden de werkelijke eenheden vermenigvuldigd met het begrote tarief of het werkelijke tarief (verwerkingskosten). De uitkomst hiervan wordt per gemeente afgezet tegen het berekende voorschot en het saldo wordt uitgekeerd of in rekening gebracht, afhankelijk van de uitkomst. In onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten schematisch weergegeven.

Verdeelsleutelsystematiek voor het toerekenen van kosten in de begroting 2024

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
(Restafval, GFT, Papier en PMD)				
verwerkingskosten	x			
logistieke kosten/inzamelkosten	x			
exploitatiekosten	x			
Op afroep				
(Grofvuil en snoeiafval)				
verwerkingskosten				x
logistieke kosten/inzamelkosten				x
exploitatiekosten				x
Straatclusters				
verwerkingskosten		x		
exploitatiekosten		x		
Grondstoffenparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt				
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumping				x
Duurzaamheid		x		

Als we alle verrekeningen per product bij elkaar optellen, ontstaat de volgende afrekening per gemeente (negatief is te ontvangen en positief is te betalen):

	Totaal	Afrekening PMD ketenregie t/m 2021	Variabele component/ Basispakket 2024
Beekdaelen	-101.941	12.387	-114.328
Brunssum	-150.586	13.016	-163.602
Eijsden-Margraten	-162.046	16.968	-179.014
Gulpen-Wittern	-133.171	15.087	-148.258
Heerlen	-457.187	49.607	-506.794
Kerkrade	-200.663	24.860	-225.523
Landgraaf	-117.309	46.977	-164.286
Simpelveld	-60.537	9.716	-70.253
Vaals	-64.087	10.156	-74.243
Voerendaal	-53.632	7.309	-60.941
Totaal	-1.501.159	206.084	-1.707.243

Deze voor de gemeenten positieve verrekening van € 1.501.159 bevat een negatieve afrekening PMD ketenregie 2015-2021 van € 206.084. Daarnaast bevat deze de positieve afrekening basispakket 2024 van € 1.707.243. Deze is terug te voeren op voordelen inzake de verwerkingskosten als gevolg van aanbod en invloed van markttarieven en de logistieke kosten betreffend de inzet van minder uren.

Verwerkingskosten algemeen

De totale verwerkingskosten zijn in dit jaar € 733.263 onder de begroting gebleven.

We kunnen onderscheid maken in verwerkingskosten (inclusief opslag, sortering en soms transport) en de vergoedingen/ subsidies ter bevordering van separate inzameling (glas, papier, elektrische apparatuur, matrassen en PMD).

Deze vergoedingen komen tot stand via producentenverantwoordelijkheid (UPV) en worden vanuit de branche vastgesteld.

	Realisatie	Begroot	Realisatie vs Begroot
Verwerkingskosten	6.757.194	7.197.034	-439.840
Afval vergoedingen	-2.971.847	-2.678.424	-293.423
"Reguliere" verwerkingskosten	3.785.347	4.518.610	-733.263

Als we dan verder kijken naar waar het verschil van € 733.263 vandaan komt, dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderzijds het aanbod/ gedrag van de burger. De hoofdoorzaken van de afwijking zijn de markttarieven voor glas, metalen en papier. Kijkend naar de totale hoeveelheid behorende bij deze verwerkingskosten dan is deze licht gestegen van 158.805 ton vorig jaar naar 160.269 dit jaar een mutatie van 0,9%. De stijging van restafval aanbod is opvallend te noemen. Als we kijken naar de daling van de totale vergoedingen/ subsidies dan is dit het effect van het invoeren van statiegeld op blikjes en flesjes, waarmee deze niet meer in de PMD tonnages terechtkomen.

	Realisatie	Begroot	Realisatie vs Begroot
Oud papier	-1.382.623	-849.299	-533.324
Schroot, metaal en blik	-449.995	-179.929	-270.066
Textiel	-108.815	-91.307	-17.508
Glas	-207.308	-24.810	-182.498
Opbrengst genererend	-2.148.742	-1.145.345	-1.003.397
Restafval	3.920.491	3.394.789	525.702
Kunststof/ PMD	43.484	-	43.484
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	2.603.250	2.859.931	-256.681
Grofvuil	515.938	624.976	-109.038
Houtafval	430.253	300.377	129.876
Groenafval	228.562	245.484	-16.922
Straat- en veegvuil	52.928	211.425	-158.497
Tapijten	79.495	72.523	6.972
Kolkenslib	73.035	64.154	8.881
Harde kunststof	38.974	83.369	-44.395
KCA (klein chemisch afval)	231.551	293.805	-62.254
Schone grond en puin	96.102	59.459	36.643
Vervuilde grond en puin	42.924	45.739	-2.815
Asbesthoudend afval	31.312	31.560	-248
Matrassen	259.868	39.582	220.286
Overige verwerkingskosten	23.053	-	23.053
Afgewerkte olie	28.632	15.206	13.426
Kosten veroorzakend	8.699.852	8.342.379	357.473
Voorgaande jaren Kunststof/ PMD afrekening 2021	206.084		206.084
Realisatie 2024	6.757.194	7.197.034	-439.840
Realisatie 2023	6.000.739		
	756.455		



Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 420.496 hoger uit en ten opzichte van de begroting € 169.516 lager. Hier zien we dat we ten opzichte van voorgaand jaar meer strooiwerkzaamheden hebben uitgevoerd.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 1.994.475 gestegen en liggen € 1.105.684 hoger dan begroot, vanwege een bovengemiddelde cao-stijging. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooid voor de NV en het RSC en zitten er daarnaast meer werkzaamheden in het BOR-pakket. Vanwege ondermeer de krapte op de arbeidsmarkt kiezen we er vaker voor medewerkers een Rd4-contract aan te bieden.

Energie

De energiekosten liggen € 269.997 onder de begroting, maar zijn € 356.024 hoger dan vorig jaar, waarbij gas, water en stroom € 244.623 lager zijn dan begroot en de kosten voor diesel € 25.374 hoger. We hebben in 2024 een nieuw contract voor de energie van onze locaties. De kosten daarvan liggen hoger dan voorgaand jaar, maar niet zo hoog als dat we ten tijde van het opstellen van de begroting hebben ingeschat. Het nieuwe contract geldt voor de jaren 2024 en 2025.

Afschrijvingen

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gestegen met € 43.256 en ten opzichte van de begroting liggen deze € 1.131.460 lager, door het niet kunnen realiseren van geplande investeringen. Dat heeft vooral te maken met langere aanlooptijden van onze grote projecten en door lange levertijden bij onze leveranciers.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten komen dit boekjaar € 848.518 boven de begroting uit en € 1.015.724 boven voorgaand jaar. Aan het pand Sourethweg 5E, waar het TSC dit jaar is ingetrokken zijn veel aanpassingen gedaan om het gereed te maken. Dit pand, aangezien het nieuw sinds is einde 2023, is niet opgenomen in het groot onderhoudsplan en kan dus niet via de voorziening lopen. We hebben in dit jaar ook voor het eerst het gehele jaar huur betaald voor dit pand.

Overige personeelskosten

De personeelskosten liggen € 167.553 hoger dan voorgaand jaar en € 104.704 hoger dan de begroting door met name frictiekosten inzake de overgang van ADP naar AFAS als personeelssysteem. De update en inhaalslag van het vaccinatieprogramma heeft meerkosten veroorzaakt evenals de uitvoering van een Periodiek Medisch Onderzoek (PMO).

Productiekosten

De productiekosten komen uit op € 1.059.915 boven de begroting en zijn € 55.252 hoger dan voorgaand jaar. Doordat nieuwe voertuigen door langere levertijden op zich laten wachten heeft dit invloed op het benodigde onderhoud. Daarnaast doen we tegenwoordig ook reparaties en onderhoud aan voertuigen van andere gemeenschappelijke regelingen waarmee we samen werken. De hogere kosten worden gedeeltelijk doorberekend via de omzet. We zien daarnaast dat we meer onderhoud hebben gehad aan onze ondergrondse systemen inzake toegangscontrolesmodules, waarvan ook sommige systemen voor andere gemeenschappelijke regelingen welke zijn doorberekend via de omzet. Op de op- en overslag hadden we meer dekking verwacht maar zijn ook de de kosten achterwege gebleven. De kosten voor zout zijn flink hoger als gevolg van meer benodigd zout. De prijs was ook hoger vanwege inflatiecorrectie en schaarste.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn uitgekomen op € 42.889 boven de begroting en € 240.950 meer dan voorgaand jaar. Dat zit vooral in prijsaanpassingen welke we in de begroting voorzien hadden.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 6.065 hoger dan vorig jaar en € 178.388 hoger dan begroot. Hier zit de bijdrage in aan Afval Samenwerking Limburg (ASL). We hebben de stabiliteit van de communicatieverbindingen verstevigt zowel naar de productieservers als onze backuplocatie. Onze lopende projecten hebben extra begeleidingskosten geleverd welke niet gedekt konden worden vanuit het investeringsbudget.

Rentelasten/-baten

Er is in 2024 1 nieuwe lening aangegaan, welke viel binnen het investeringsplan. Door doorgeschoven projecten is een tweede financiering uitgesteld. We zien daarnaast ook dat de rente op tijdelijke liquiditeitsoverschotten in de schatkist een aardige opbrengst genereren. Nog geen twee jaren gelden leverde dat geen euro op. Dat maakt dat de rente € 100.797 hoger is dan voorgaand jaar en € 302.530 lager dan begroot.

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2024 na aflossing € 31.930.000 (2023: € 28.180.000). Er staat ook een bedrag van de restant schuld onder kortlopende schulden voor zover betaalbaar binnen 1 jaar ter grootte van € 1.250.000.

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,79% (2023: 2,38%).

Leningen via de BNG op hoofdsom:			
€ 7 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	2,250%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6,5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%
€ 5,0 mln.	lineair	20 jaar	3,154%

Leningen via de NWB-bank op hoofdsom:			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%
€ 7 mln.	aflossingsvrij	20 jaar	2,184%

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2025) over 2024 bedroegen € 20.254.907. Het gerealiseerde investeringsvolume is met € 7.186.885 (35,48%) fors lager uitgekomen. We lopen aan tegen langere levertijden en ook langere doorlooptijden van grote onderhanden zijnde projecten.



Textielsorteercentrum (TSC)

In 2024 ontstond er een algehele malaise op de markt voor gerecyclede materialen door overaanbod van goedkope nieuwe grondstoffen. Daarnaast is de activiteit in dit jaar verhuisd naar de nieuwe locatie. Hierdoor was er een korte periode van stillegging van de sortering om de machines te verhuizen.

Het gevolg was oplopende voorraden die tegen een lagere prijs in een moeilijke markt zijn afgezet. Door het goede afzetnetwerk dat jarenlang is opgebouwd zijn de voorraden aan het einde van het jaar terug naar normale omvang gebracht. Dit wel tegen duidelijke lagere vergoedingen. Het verhuizen zelf bracht extra kosten met zich mee, evenals sommige noodzakelijke aanpassingen aan de nieuwe locatie.

Het financiële resultaat over 2024 bedraagt € 449.089 negatief, tegenover een positief resultaat van € 192.979 in 2023.

In totaal werd 1.505 ton textiel zelf gesorteerd en verkocht (2023: 1.794 ton).

Circa 60% van het ingezamelde textiel is geschikt voor hergebruik als kleding; de resterende 40% wordt verwerkt tot vezelmateriaal of poetsdoeken. Herbruikbare kleding wordt grotendeels geëxporteerd, voornamelijk naar Oost-Europa en Afrika. Slechts een deel is apart daaruit gesorteerd en komt dan terecht in Nederlandse kringloopwinkels (ca. 8%). In het TSC wordt het herbruikbare textiel gesorteerd in circa 120 categorieën.

Naast de circulaire impact, speelt het TSC tevens een belangrijke rol in de regionale, sociale werkgelegenheid. In 2024 bood het sorteercentrum werk aan circa 75 fte (83 medewerkers), gedetacheerd via SW-groepsdetachering. Dit draagt bij aan de integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en sluit aan bij het maatschappelijk Rd4 streven naar een inclusieve samenleving.

TSC is en blijft aangesloten bij KringCoop, een samenwerkingsverband gericht op het delen van kennis, ervaring, systemen en het aanboren van marktcontacten.

In 2025 wordt de implementatie van de uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV) voor textiel uitgerold. De hiermee ingestelde producentenvergoedingen zullen de financiële druk in de keten verlichten in 2025, voor de jaren erna is nog overleg. De eerste stappen om de structurele uitdagingen zoals de impact van fast-fashion en het beperkte gebruik van gerecycled materiaal in nieuw textiel aan te pakken.

A woman with brown hair tied back, wearing a dark grey hoodie, is leaning out of the open window of a bright yellow bus. She is smiling and looking towards the camera. Her arms are crossed, and she is wearing a ring on her finger. The bus has large side mirrors and a black door handle. The background shows a street with a brick-paved sidewalk and some buildings.

**“We staan klaar
al 25 jaar”**



E6 245



Jaarrekening 2024

Jaarrekening

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Consolidatie

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling staat aan het hoofd van de Rd4-groep. De dochtervennootschappen zijn:

	Belang
Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen	100%
Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen	100%

De financiële gegevens van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. zijn inbegrepen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 gemeenschappelijke regeling.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij al jaren een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit eigenlijk niet meer. Echter voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voortzetten.

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Alle bedragen worden in Euro's vermeld.

Er heeft in 2023 een herrubricering plaatsgevonden van de kosten m.b.t. het elektrisch laden van voertuigen. Deze kosten zijn geherrubriceerd van "Wagenpark en containers" naar "Benzine, diesel en lpg". De categorie is hernoemd naar "Benzine, diesel, lpg en extern elektrisch laden".

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de gemaakte kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de gemaakte kosten, zoals in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de post overige voorzieningen aan de passivazijde van de balans.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengst waarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door de individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van het First in First Out (FIFO)-principe.

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die is gekwalificeerd als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premies anders dan hogere toekomstige premies.

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 jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de van derden en groepsmaatschappijen ontvangen / te ontvangen en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde / te betalen interest.

ACTIVA		31-12-2024		31-12-2023	
Vaste activa					
Immateriële vaste activa					
Afvalinzamelplan/ -beheersplan		149.000		1.634	
Materiële vaste activa					
Gebouwen en terreinen	15.281.814		15.379.400		
Machines en installaties	20.695.861		17.752.351		
		35.977.675		33.131.751	
Vlottende activa					
Voorraden		1.086.769		1.108.066	
Vorderingen					
Debiteuren	1.400.380		879.203		
Verbonden maatschappijen	681.284		1.267.199		
Overige vorderingen	1.210.784		2.988.613		
		3.292.448		5.135.015	
Liquide middelen					
Kas	6.396		5.842		
Bank	5.959.729		2.225.865		
Subtotaal		5.966.125		2.231.707	
Totaal		46.472.017		41.608.173	
PASSIVA		31-12-2024		31-12-2023	
Eigen vermogen			3.179.273		3.179.121
Voorzieningen					
Overige voorzieningen		793.281		519.167	
Langlopende schulden					
Kredietinstellingen		31.930.000		28.180.000	
Kortlopende schulden					
Bank	74		70		
Kredietinstellingen	1.250.000		1.000.000		
Crediteuren	2.987.506		4.611.630		
Belastingen en sociale lasten	2.656.150		1.312.841		
Overige schulden	3.135.633		2.805.344		
Subtotaal		10.029.363		9.729.885	
Totaal		46.472.017		41.608.173	

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024

(in euro)

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto-omzet	48.495.586	47.452.213	42.699.755
Verwerkingskosten afval	-3.785.347	-4.518.610	-2.920.136
Kosten van uitbesteed werk	-2.975.947	-3.145.463	-2.555.450
Brutomarge	41.734.292	39.788.140	37.224.169
Salarissen en sociale lasten	18.489.217	17.575.455	16.681.145
Personeel van derden	5.877.264	5.685.342	5.690.861
Energie	2.306.003	2.576.000	1.949.979
Afschrijvingen vaste activa	3.822.747	4.954.207	3.779.491
Overige bedrijfskosten	9.945.257	7.782.706	8.565.353
Bedrijfslasten	40.440.488	38.573.710	36.666.829
Bedrijfsresultaat	1.293.804	1.214.430	557.340
Financiële baten minus lasten	-482.426	-784.956	-381.629
Bestemmingsreserves	-388.784	-429.474	-286.230
Nettoresultaat voor VPB	422.594	0	-110.519
Vennootschapsbelasting	21.683	0	20.837
Nettoresultaat na VPB	400.911	0	-131.356
Onttrekking uit weerstandsvermogen	0	0	0
	400.911	0	-131.356



Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

(in euro)

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamelplan / -beheersplan en de Milieu App.

	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	1.634	3.268
Investeringsen	149.000	0
Afschrijvingen	-1.634	-1.634
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	149.000	1634

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2024 € 5.265.866. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.116.866. Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

In de aanschaffingswaarde zijn € 149.000 aan kosten van ontwikkeling opgenomen waarover nog niet wordt afgeschreven tot in gebruikname welke zijn gerelateerd aan de ontwikkeling van een nieuwe Milieu App.

Materiële vaste activa	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	33.131.751	30.172.317
Investeringsen	7.037.885	6.731.537
Afschrijvingen	-3.957.389	-3.776.132
Desinvesteringen	-234.568	4.025
Boekwaarde per 31 december	35.977.675	33.131.751

Voor een overzicht van het verloop van de vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2024 €100.029.460. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 64.051.786. Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 7.241.162. Over deze posities wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- gebouwen en terreinen: 3,3 - 20%;
- machines en installaties: 6,7 - 25%.

Vanaf het boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

Vlottende activa

Vorraden	2024	2023
Zout en chemicaliën	70.338	48.034
Onderdelen gereedschappen	362.789	311.294
Inzamelmiddelen	241.002	289.458
Voorraad (on)gesorteerd textiel	162.614	190.596
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	250.026	268.684
Totaal	1.086.769	1.108.066

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 129.603 afgewaardeerd op lagere marktwaarde. Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

Debiteuren	2024	2023
Nominale waarde	1.400.380	879.203

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen	2024	2023
NV Reinigingsdiensten Rd4	681.284	1.267.199

Over het gemiddeld uitstaande saldo wordt een rente van 2,537% in rekening gebracht.

Overige vorderingen	2024	2023
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	47.686	0
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	859.641	2.563.923
Vooruitbetaalde kosten	191.100	274.245
Subsidies/accijnzen	13.661	1.412
Overige vorderingen	98.696	149.033
Totaal	1.210.784	2.988.613

Bij Verpact is sprake van een vordering van € 859.641 en een daaraan gelateerde schuld van € 1.248.027, met per saldo een schuld van € 388.387.

Liquide middelen	2024	2023
Kas	6.396	5.842
Bank	5.959.729	2.225.865
Totaal	5.966.125	2.231.707

PASSIVA

Eigen vermogen	2024	2023
Saldo per 1 januari	3.179.121	2.494.718
Mutatie bestemmingsreserve duurzaamheid	388.784	286.230
Resultaat boekjaar	400.911	-131.356
Uitbetaling overschot voorgaand jaar aan gemeenten	-186.459	496.895
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	-63.084	32.634
Saldo per 31 december	3.719.273	3.179.121

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, in de geconsolideerde jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling geen reservering voor vakantiedagen en vakantiegeld aangehouden. Deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen. Het eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening wijkt uit hoofde hiervan af voor een bedrag van € 655.997 (2023: € 140.619) van het eigen vermogen conform de vennootschappelijke jaarrekening.

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming bepaald te worden op basis van het vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening.

Zie het aparte onderdeel inzake Verdeling vermogen. Het weerstandsvermogen wordt opgebouwd en aangehouden conform een door het algemeen bestuur vastgestelde methodiek van risico's waarbij kans en impact wordt ingeschat.

Weerstandsvermogen	2024	2023
Saldo per 1 januari	2.400.315	2.400.315
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-317.815	0
Saldo per 31 december	2.082.500	2.400.315

Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2024 € 4.375.270.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	2024	2023
Saldo per 1 januari	481.505	448.871
Opbouw/afbouw	-63.084	32.634
Saldo per 31 december	418.421	481.505

Bestemmingsreserve Duurzaamheid	2024	2023
Saldo per 1 januari	428.659	142.429
Toevoeging	429.474	286.230
Onttrekking	-40.690	0
Saldo per 31 december	817.443	428.659

De onttrekking bevat de kosten van de proef met het waterstof aangedreven inzamelvoertuig. Een strategische keuze voor het zware materieel is er nog niet.

Overige voorzieningen

Voorziening verlofsparen

Gerelateerd aan de CAO Gemeenten/SGO afspraken inzake verlof is het vereist om de verlofsaldi in een voorziening op te nemen. Conform Art 44 lid 3 BBV was dat voorheen niet toegestaan aangezien de aanname voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

	2024	2023
Saldo per 1 januari	0	110.604
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	-110.604
Saldo per 31 december	0	0

Op dit moment heeft niemand met een dienstverband in de GR verlof bestemd conform de hier benoemde regeling.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan de gebouwen. De voorziening is overwegend langlopend van aard en opbouw is in 2012 gestart. In 2022 vormen we deze weer op basis van een goedgekeurd meerjarenplan 2022-2026. In de overgangsperiode hebben we een reserve aangehouden. Deze is inmiddels geïntegreerd in de voorziening en dat is waarom de dotatie van 2023 nog lager kon blijven.

Voorziening groot onderhoud	2024	2023
Saldo per 1 januari	519.167	748.371
Dotatie	749.025	372.582
Onttrekking	-474.811	-601.786
Saldo per 31 december	793.381	519.167

Langlopende schulden	2024	2023
Lening BNG	18.430.000	14.180.000
Lening NWB	13.500.000	14.000.000
Totaal	31.930.000	28.180.000

Hoofdsom	Schuldrest	Leningtype	Looptijd	Einde	Rente %	Rentetype
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	15 jaar	2035	2,184%	vaste rente
6.500.000	2.860.000	Lineair	25 jaar	2035	4,805%	vaste rente
10.000.000	7.000.000	Lineair	25 jaar	2038	1,300%	vaste rente
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	20 jaar	2040	2,250%	vaste rente
6.000.000	4.320.000	Lineair	25 jaar	2042	1,495%	vaste rente
5.000.000	5.000.000	Lineair	20 jaar	2044	3,154%	vaste rente
41.500.000	33.180.000					

€ 1.250.000 Opgenomen onder kortlopende leningen korter dan 1 jaar (kortlopendeaflossingsverplichting).

Kortlopende schulden

Bank	31-12-2024	31-12-2023
Bank	74	70

Belasting en sociale lasten

Vennootschapsbelasting	21.683	20.837
(Pré)pensioenpremie	202.000	177.861
Omzetbelasting	1.440.144	238.033
Loonbelastingen en sociale lasten	992.323	876.110
Totaal	2.656.150	1.312.841

Kredietinstellingen

Kortlopende aflossingsverplichting	1.250.000	1.000.000
Totaal	1.250.000	1.000.000

Overige schulden

Te betalen rente BNG	217.168	255.608
Verpact bijdrage glas, papier en kunststof	1.248.027	1.770.349
Openstaande schuld gemeenten	1.148.378	438.923
Diversen	522.060	340.464
Totaal	3.135.633	2.805.344

Bij Verpact is sprake van een vordering van € 859.641 en een daaraan gerelateerde schuld van € 1.248.027, met per saldo een schuld van € 388.387.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 145.989 (2023:€ 185.156).

Deze vervallen als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 62.595
Tussen 1 en 5 jaar	€ 83.395

Investeringsverplichtingen

Voertuigen	€ 2.431.766
Containers	€ 169.546
Gebouwen en terreinen	€ 520.815
Overig	€ 17.038

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeien. De totale openstaande verplichting is:

Onderhoudscontracten voertuigen	€ 910.184
---------------------------------	-----------

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar	€ 232.278
Tussen één en vijf jaar	€ 506.686
Na meer dan vijf jaar	€ 71.220

Bankgarantie

Voor 2024 zijn er geen bankgaranties afgegeven.

Fiscale eenheid

Reinigingsdiensten Rd4 gemeenschappelijke regeling vormt tezamen met Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan (op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid) mogelijk hoofdelijk aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de regeling van de gemeenschappelijke regeling. Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzigingen te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding.
2. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeien, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Milieuverontreiniging

De entiteit GR heeft de grond en het onroerend goed van het grondstoffenpark Rijckholt in 2014 verworven. In de grond van het milieupark zit verontreiniging, overeenkomstig de verontreiniging in de gehele omgeving van Eijsden. Met de gemeente Eijsden-Margraten is overeengekomen dat de grond in eigendom naar de gemeente overgaat als de bestemming grondstoffenpark eindigt. Daarom is er geen voorziening gevormd.

Pensioenvoorziening

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2024: 111,9% (2023: 110,5%).

Vennootschapsbelasting verplichting (VPB)

GR Reinigingsdiensten Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vp 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-)stromen, de dienstverlening aan de NV en de op- en overslag ten behoeve van derden.

Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Reiningingdiensten Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze wordt de fiscale winst met betrekking tot de activiteit 'zich ontdoen van huishoudelijk afval tegen een positieve opbrengst' vastgesteld op basis van een percentage van de omzet. Dit percentage is vastgesteld op 1%.

Ten aanzien van dienstverlening aan de N.V. Reinigingsdiensten Rd4 betreft dit de door Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. berekende winstopslag op de voertuigkosten.

Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften vpb tot en met 2022 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2022. Op dit moment zijn er geen afstemmingstrajecten of discussies met de Belastingdienst.

Zekerheden jegens kredietinstellingen

De GR Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000.

De rente bedraagt Euribor + 0,55%.

N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024

(in euro)

Netto omzet	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.891.090	2.993.031	2.463.166
Brunssum	2.944.512	3.095.099	2.538.790
Eijsden-Margraten	2.220.423	2.382.469	1.858.757
Gulpen-Wittem	1.603.809	1.736.980	1.350.725
Heerlen	9.482.432	9.939.619	8.298.030
Kerkrade	4.782.736	4.983.398	4.131.727
Landgraaf	3.780.348	3.897.657	3.219.191
Simpelveld	1.056.942	1.117.479	906.777
Vaals	1.163.417	1.227.504	996.450
Voerendaal	1.242.784	1.296.416	1.056.056
Totale omzet basispakket	31.168.493	32.669.653	26.819.669
Via factuur apothekersregeling	0		0
Via factuur stortingen Heerlen	0		0
Via factuur DVO Schinnen	40.004		0
Verschil voorschot	0		-31
Netto omzet deelnemende gem. basispakket	31.208.498	32.669.653	26.819.638
Netto omzet deelnemende gem. BOR-pakket/	6.950.390	5.734.250	6.280.660
NV Reinigingsdiensten Rd4	4.725.276	3.848.700	3.922.019
Overige en burgers (winkels, grondstoffenparken, TSC)	5.529.077	5.199.610	5.589.657
Wijziging in voorraden en onderhanden werk	82.345	0	87.781
Totaal	48.495.586	47.452.213	42.699.755



Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Restafval	3.920.491	3.394.789	4.124.178
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	2.603.250	2.859.931	1.451.434
Grofvuil	515.938	624.976	490.867
Houtafval	430.253	300.377	211.959
Groenafval	228.562	245.484	204.295
Straat- en veegvuil	52.928	211.425	167.754
KCA (klein chemisch afval)	231.551	293.805	131.024
Kolkenslib	73.035	64.154	65.437
Schone grond en puin	96.102	59.459	94.473
Vervuilde grond en puin	42.924	45.739	45.116
Asbesthoudend afval	31.312	31.560	28.302
Afgewerkte olie	23.053	0	8.833
Glas	-207.308	-24.810	-46.217
Textiel	-108.815	-91.307	-142.243
Schroot, metaal en blik	-449.995	-179.929	-411.318
Oud papier	-1.382.623	-849.299	-1.284.935
Kunststof/ PMD	43.484	0	77.951
Afrekening PMD Ketenregie periode t/m 2021	206.084	0	420.898
Harde kunststof	38.974	83.369	41.567
Tapijten	79.495	72.523	71.142
Matrassen	259.868	39.582	233.838
Overige verwerkingskosten	28.632	15.206	16.384
Totaal afvalkosten verwerker	6.757.194	7.197.034	6.000.739

Afval Vergoedingen	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Vergoedingen kunststof/PMD	-2.150.615	-2.173.648	-2.141.359
Afrekening vergoeding kunststof/PMD 2022	0		-277.541
Vergoedingen glas	-328.406	-313.184	-309.724
Vergoedingen papier	-28.925	-28.112	-28.514
Vergoedingen elektrische apparaten	-203.600	-139.731	-183.163
Vergoedingen matrassen	-260.301	-23.749	-140.303
Totaal afval vergoedingen	-2.971.847	-2.678.424	-3.080.603

Totaal verwerkingskosten afval	3.785.347	4.518.610	2.920.136
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten van uitbesteed werk	2.975.947	3.145.463	2.555.450

Salarissen en sociale lasten

Salarissen	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Bruto loon/vergoedingen	14.284.389	-	13.024.921
Af: loonkosten subsidies	-78.944	-	-107.568
Totaal	14.205.445	13.437.093	12.917.353

Sociale lasten

Bedrijfsvereniging UWV/USZO	1.775.749	-	1.459.804
(Pré)pensioenpremie (ABP/SFN)	1.638.323	-	1.504.864
Werkgeverslasten zorgverzekering	869.700	-	799.124
	4.283.772	4.138.362	3.763.792
Totaal salarissen en sociale lasten (A)	18.489.217	17.575.455	16.681.145

Personeel van derden (B)

Uitzendbureau	3.898.319	-	3.654.921
Sociale arbeid	1.279.377	-	1.312.949
Overige	699.568	-	722.991
	5.877.264	5.685.342	5.690.861
Totaal Personeelskosten (A+B)	24.366.481	23.260.797	22.372.006

Energie

Benzine, diesel, LPG en extern elektrisch laden	1.790.626	1.816.000	1.654.833
Water-, stroom- en gasverbruik	515.377	760.000	295.146
Totaal	2.306.003	2.576.000	1.949.979

Afschrijvingen vaste activa

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Gebouwen en terreinen	630.544	-	524.271
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	3.326.845	-	3.251.861
Boekresultaat verkoop activa	-136.276	-	1.725
Immateriële vaste activa	1.634	-	1.634
Totaal	3.822.747	4.954.207	3.779.491

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	302.993	-	193.022
Beveiliging	319.615	-	306.852
Onderhouds- en schoonmaakkosten	828.015	-	426.031
Dotatie voorziening groot onderhoud	749.025	-	372.582
Kosten groot onderhoud	488.928	-	615.179
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-474.811	-	-601.786
Overige huisvestingskosten	708.449	-	594.610
Totaal	2.922.214	2.073.696	1.906.490

Personeelskosten

Opleidingen	225.753	-	168.215
Reis- en verblijfkosten	112.680	-	110.514
Arbodienst en advieskosten	122.745	-	120.719
Brandstof leaseauto's	12.898	-	11.127
Overige personeelskosten	550.681	-	446.629
Totaal	1.024.757	920.053	857.204

Productiekosten

Belastingen en verzekeringen wagenpark	423.986	-	342.809
Onderhoud wagenpark en containers	2.792.304	-	2.424.829
Huur voertuigen derden	67.470	-	75.230
Huur containers derden	12.018	-	9.570
Zout en chemicaliën	182.321	-	106.660
Dekking op- en overslag	-1.048.661	-	-531.711
Bedrijfskleding	173.556	-	177.244
Overige productiekosten	920.246	-	863.357
Totaal	3.523.240	2.463.325	3.467.988

Automatiseringskosten	1.219.271	1.176.382	978.321
-----------------------	-----------	-----------	---------

Verkoopkosten	53.137	125.000	158.777
---------------	--------	---------	---------

Transporteren	8.742.619	6.758.456	7.368.780
---------------	-----------	-----------	-----------

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Transporteren	8.742.619	6.758.456	7.368.780

Algemene kosten

Kantoorkosten	340.050	-	298.334
Telefoon- en communicatiekosten	189.963	-	147.600
Advieskosten	247.641	-	346.886
Abonnementen en contributies	262.182	-	237.381
Verzekeringen	50.777	-	38.235
Correctie voorgaande jaren	-9.509	-	-7.046
Overige algemene kosten	121.534	-	135.183
Totaal	1.202.638	1.024.250	1.196.573
Totaal overige bedrijfskosten	9.945.257	7.782.706	8.565.353

Financiële lasten minus baten

Rentekosten	788.423	-	641.584
Rentebaten	-305.666		-260.315
Rente fiscus	-331	-	360
Totaal	482.426	784.956	381.629

Wet Normering Topinkomens verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 is € 233.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Alleen de op grond van de WNT van toepassing zijnde onderdelen zijn hieronder weergegeven. Dat wat niet van toepassing is, is buiten beschouwing gelaten.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam Functiegegevens	R.E.J. Wetzels	R.E.J. Wetzels	W.C.H. Sijstermans	
	Directeur	Directeur	Directeur	Adviseur*
	Gegevens 2024	Gegevens 2023	Gegevens 2023	Gegevens 2023
Aanvang en einde functie- vervulling	1 jan t/m 31 dec	1 okt t/m 31 dec	1 jan t/m 30 sept	1 okt t/m 31 dec
Omvang dienstverband (in FTE)	1,000	0,252	0,800	0,800
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.949	38.725	114.661	38.760
Beloningen betaalbaar op termijn	23.368	4.759	16.999	5.666
Totaal bezoldiging	187.317	43.483	131.660	44.427

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	56.208	133.433	44.967
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen				N.v.t.
Bezoldiging	187.317	43.483	131.660	44.427
Het bedrag van de over- schrijding	0	0	0	0
Reden waarom de over- schrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

*Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 30-9-2027 in verband met eerdere functie als Directeur.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In de tabel hieronder staan de topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder, die in 2024 voor de gemeenschappelijke regeling werkzaam zijn geweest.

Naam	Functiegegevens	Gemeente	
J.P.J. Hermans	Algemeen Bestuur	Beekdaelen	tot september 2024
H. van de Laar	Algemeen Bestuur	Beekdaelen	vanaf september 2024
H.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Brunssum	
M.J.G. Gerritsen	Algemeen Bestuur	Eijsden-Margraten	
P.H.J. Franssen	Algemeen Bestuur	Gulpen-Wittem	
C. Gelderblom	Algemeen Bestuur	Heerlen	
M.M.L. van Drunen	Algemeen Bestuur	Kerkrade	
G.G.J. Janssen	Dagelijks Bestuur	Landgraaf	
W.J.H. Schleijsen	Algemeen Bestuur	Simpelveld	tot juli 2024
P. Spirk	Algemeen Bestuur	Simpelveld	vanaf juli 2024
J.P. Verbeek-Benink	Dagelijks Bestuur	Vaals	
P.J.J. Verbraak	Algemeen Bestuur	Voerendaal	

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 372,10 FTE werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringkrachten (2023 370,16 FTE).

Deelnemende gemeenten

Gemeente	Deelnemer vanaf	Aansluitingen= basis afrekening*	
Beekdaelen**	1 januari 2019	10.481	7%
Brunssum	1 januari 1998	13.853	10%
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	11.308	8%
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.774	5%
Heerlen	1 januari 1998	44.346	31%
Kerkrade	1 januari 1998	22.807	16%
Landgraaf	1 januari 1998	17.539	12%
Simpelveld	1 juli 1998	4.889	3%
Vaals	1 januari 1999	5.571	4%
Voerendaal	1 januari 1998	5.590	4%
Totaal		143.158	100%

* Aansluitingen 2024 conform begroting.

** zonder Schinnen

Verdeling vermogen

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming en de verdeling van het vermogen bepaald te worden op basis van de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 gemeenschappelijke regeling.

In de afgelopen jaren was er binnen de Gemeenschappelijke Regeling regelmatig een overschot op de exploitatierekening. Een deel van deze overschotten is gereserveerd om eventuele tegenvallers mee op te vangen. Dit noemen we het weerstandsvermogen van Rd4.

Dit weerstandsvermogen wordt per jaar opgebouwd en kan dus per jaar worden toegerekend aan de deelnemende gemeenten. Aangezien de uitbetalingen van de overschotten zijn gebaseerd op de aansluitingen van het betreffende jaar, geldt deze verdeelsleutel ook voor dat deel dat bij Rd4 gereserveerd blijft.

Hoogte weerstandsvermogen

In 2023 is ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest over de hoogte en de bepaling van het weerstandsvermogen. Hiertoe is een memo opgesteld en vastgesteld. De in de jaarrekening onderkende risico's zijn voorzien van een inschatting van de kans dat het risico zich zal voordoen en een inschatting van het financiële effect dat daarmee gemoeid zou zijn. De nieuwe systematiek is onafhankelijk van de hoogte van de omzet en stijgt daardoor niet automatisch mee met de omvang van de begroting.

Ter beoordeling van het aanwezige weerstandsvermogen wordt een ratio berekend van de beschikbare- ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit (weerstandsvermogen).

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < X < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < X < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < X < 1,0$	Matig
E	$0,6 < X < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Vastgesteld is dat Rd4 streeft naar een minimale ratio van "ruim voldoende" en dat daarmee de ondergrens een ratio van 1,4 is. De toets van de weerstandsvermogen ratio is een onderdeel van de jaarlijkse planning & control cyclus.

Het minimaal benodigde weerstandsvermogen conform de beschreven methodiek zou bedragen € 2.082.500 (zijnde $1,4 \times$ benodigde weerstandscapaciteit welke is berekend op € 1.487.500). Het weerstandsvermogen bedraagt € 2.082.500 en hoeft dan ook niet te worden aangepast.

Risico's

De risico's welke het weerstandsvermogen moet afdekken betreft alle risico's waarvan we niet hebben afgesproken dat ze op basis van werkelijkheid worden afgerekend via de variabele component. Deze zijn direct van invloed op het resultaat van Rd4.

Daar zitten niet de risico's inzake de verwerkingstarieven en -hoeveelheden bij. Zoals hierboven beschreven worden deze er buiten gelaten. Deze zitten dan ook zowel qua tarief als hoeveelheid in de variabele component.

1. Arbeidsrisico's

Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Invulling posities voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder). Een nieuwe leidraad inzake de fysieke belasting van onze medewerkers in de inzameling zorgt voor uitdagingen in het realiseren van het huidige serviceniveau. Een risico inzake arbeid betreft de krapte op de arbeidsmarkt. Het kunnen aantrekken van voldoende en kwalitatief juiste mensen is van belang om onze service te kunnen blijven waarmaken.

2. Materiële risico's

Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transport middelen. De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden. We worden nog steeds geconfronteerd met premiestijgingen. Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken zijn de eisen die verzekeraars stellen steeds hoger met als gevolg hogere kosten. Voor stroomuitval is er een noodstroomaggregaat geplaatst om uitval van de stroomvoorziening op te vangen.

3. Continuïteitsrisico

Het grootste risico inzake de continuïteit vloeit voort uit aantasting van de productiecapaciteit door bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Bij onvoldoende bezetting door bijvoorbeeld een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening niet kunnen worden uitgevoerd. Dit risico is niet verzekeraar.

4. Milieurisico's

Gezien de verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Er vindt continue monitoring plaats.

5. Aansprakelijkheidsrisico's

In zoverre alle aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.

6. Liquiditeitsrisico's

Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

7. Financiële risico's

Waaronder:

- Prijsontwikkeling brandstof

Voor een logistiek bedrijf als Rd4 is de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang, afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.

- Kwaliteit PMD

Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe overeenkomst via ASL, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van inzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD-afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD-stroom. Bij de vergoeding die de gemeenten uit het Afvalfonds ontvangen, wordt uitgegaan van een vervuilingpercentage van max. 15%. Bij vervuilingpercentages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in volledige afkeur en lagere inkomsten.

- Cao ontwikkeling

In deze dynamische en onzekere tijden in de wereld zijn prijsstijgingen een grotere zorg dan in het recente verleden. Dit betekent eveneens dat het lastig is om de invloed op de lonen in te schatten. Ook de krapte op de arbeidsmarkt heeft hierbij een invloed.

8. Renterisico's

Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten stijgen. Om dit risico af te dekken kiezen we voor spreiding in looptijden en veelal vaste rentepercentages.

Conform de gemaakte afspraken zouden we normaliter de resultaten per gemeente uitbetalen minus de mutatie weerstandsvermogen benodigd om het weerstandsvermogen aan te vullen tot het gewenste weerstandsvermogen bereikt is.

Voor dit jaar hoeven we geen aanpassingen aan het weerstandsvermogen te doen en kan het gehele resultaat groot € 400.911 positief worden uitgekeerd aan de gemeenten.

Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2024	Vrijval uit weerstands- vermogen	Overschot te uitkeren 2024
Beekdaelen	29.352	0	29.352
Brunssum	38.795	0	38.795
Eijsden-Margraten	31.668	0	31.668
Gulpen-Wittern	18.970	0	18.970
Heerlen	124.190	0	124.190
Kerkrade	63.871	0	63.871
Landgraaf	49.118	0	49.118
Simpelveld	13.692	0	13.692
Vaals	15.601	0	15.601
Voerendaal	15.655	0	15.655
Totaal	400.911	0	400.911

Het vermogen werd als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Tot en met 2008 werd het resultaat verdeeld op basis van de inwoneraantallen. Vanaf 2009 vindt, conform de nieuwe begrotingssystematiek, de verdeling plaats op basis van het aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.



Onderstaand volgt een overzicht van het verloop van de opbouw van dit vermogen per deelnemende gemeente.

	t/m 2020	2021	2022	2023	2024	Totaal
Beekdaelen	121.529	74.009	0	-43.580	0	151.958
Brunssum	136.926	103.987	0	-38.870	0	202.043
Eijsden-Margraten	92.661	83.492	0	-11.636	0	164.517
Gulpen-Wittem	11.260	50.315	0	36.835	0	98.410
Heerlen	427.036	330.965	0	-112.915	0	645.086
Kerkrade	210.348	170.401	0	-48.922	0	331.827
Landgraaf	194.039	108.854	0	-47.548	0	255.345
Simpelveld	52.870	34.765	0	-16.741	0	70.894
Vaals	53.473	41.429	0	-13.677	0	81.225
Voerendaal	63.310	38.646	0	-20.760	0	81.196
Totaal	1.363.452	1.036.863	0	-317.815	0	2.082.501
Ratio weerstandsvermogen:						1,40
Aansluiting met eigen vermogen:						

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:	3.719.273
---	-----------

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2023	-469.008	
Mutatie in 2024	63.084	
		-405.924

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig	1.061.921
---	-----------

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:	4.375.270
--	-----------

Bijlage

	Aanschaf- waarde per 1-1-2024	Inves- teringen in boekjaar	Desinves- teringen in boekjaar	Aanschaf- waarde per 31-12-2024	Afschrij- vingen t/m 1-1-2024	Afschrij- vingen in boekjaar	Desinves- terings- afschrij- vingen	Afschrij- vingen per 31-12-2024	Boek- waarde per 31-12-2024
Afval- inzamelplan	5.116.866	149.000	0	5.265.866	5.115.232	1.634	0	5.116.866	149.000

Gebouwen en terreinen

Grond	7.241.162	0	0	7.241.162	0	0	0	0	7.241.162
Terreininrich- ting	7.950.344	532.961	0	8.483.305	2.760.036	256.816	0	3.016.852	5.466.453
Gebouwen	4.777.073	0	0	4.777.073	2.836.985	178.323	0	3.015.308	1.761.765
GG installaties	3.983.165	0	0	3.983.165	2.975.326	195.406	0	3.170.732	812.433
Totaal ge- bouwen en terreinen	23.951.744	532.961	0	24.484.705	8.572.347	630.544	0	9.202.892	15.281.813

Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen

PG machines, installaties en gereedschap- pen	5.746.204	611.846	0	6.358.050	4.213.523	302.997	0	4.516.520	1.841.530
Voertuigen	18.951.462	3.614.133	2.219.349	20.346.246	12.841.990	1.345.321	2.126.956	12.060.355	8.285.891
Inzamelmid- delen	26.123.077	1.012.921	12.000	27.123.998	21.577.618	677.982	12.000	22.243.600	4.880.398
Kantoorin- ventaris en Inrichting	824.015	67.109	0	891.124	737.220	18.482	0	755.702	135.422
Hardware en Software	5.653.579	156.237	148.143	5.661.673	5.029.733	171.682	5.969	5.195.446	466.227
Ondergrondse systemen	14.120.987	1.042.679	0	15.163.666	9.266.891	810.381	0	10.077.272	5.086.394
Totaal machines, installaties en overige vaste bedrijfsmid- delen	71.419.324	6.504.924	2.379.493	75.544.755	53.666.974	3.326.845	2.144.925	54.848.894	20.695.862
Totaal vaste activa	100.487.934	7.186.885	2.379.493	105.295.326	67.354.553	3.959.023	2.144.925	69.168.652	36.126.675



**“Wat we beloven
maken we waar”**

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 148.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen bij onze 8 grondstoffenparken, in onze op- en overslag, ons textielsorteercentrum en regionaal sorteercentrum. Ook verzorgen we de straat- en rioolreiniging, gladheidbestrijding en reinigen we de openbare ruimtes. In onze drie kringloopshops geven we spullen een tweede leven en bieden we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 590 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

