

## Toelichting op de jaarrekening 2009.

In deze toelichting op de jaarrekening wordt ingegaan op de voor het financiële resultaat meest relevante aspecten. De realisatie in 2009 wordt hierbij afgezet tegen de begrote bedragen en de realisatie in 2008. Opgemerkt wordt dat de begroting van enig jaar reeds in het voorjaar van het voorafgaande jaar dient te worden voorgelegd aan de Provincie. Dit leidt er toe dat de kans op afwijkingen groter is. Getracht is deze afwijkingen zo veel als mogelijk te corrigeren via de begrotingswijzigingen gedurende het begrotingsjaar.

Deze toelichting is als volgt opgebouwd:

1. De meest relevante ontwikkelingen.
2. Beoordeling van de gevolgen van het resultaat voor de tarieven per huishouden.
3. Beoordeling van het financiële resultaat per kostenplaats.
4. Beoordeling van de meest relevante kostensoorten.
5. Bestemmingsreserves en voorzieningen.

### 1. Ontwikkelingen.

Het afgesloten boekjaar 2009 kende op vele terreinen ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op de uiteindelijke cijfers. Te noemen zijn:

- De voorbereiding van een nieuw milieupark. In 2009 is samen met de gemeente Maasgouw onderzoek verricht naar de mogelijke locatie van een nieuw milieupark.
- Met de campagne Plastic Hero's is in het najaar uitvoering gegeven aan de intensivering van de inzameling van de zgn. brede kunststoffractie. De hogere dan verwachte vergoeding heeft geleid tot een belangrijk financieel voordeel.
- Als gevolg van het nieuwe contract met Attero zijn de kosten voor de verwerking van restafval en GFT substantieel gedaald.
- De implementatie van de nieuwe inzamelmethodiek in de voormalige gemeente Maasbracht. Gesteld mag worden dat de overgang, van de duobak met tariefdifferentiatie op basis van wegen naar de alternerende inzameling met volumefrequentie, soepel is verlopen.
- Enkele financiële tegenvallers zijn:
  - o De oplopende reparatiekosten van de grote veegmachines en dientengevolge de beslissing om tot vroegtijdige vervanging van 1 van deze machines over te gaan in 2010;
  - o De hogere (juridische) advieskosten als gevolg van enkele personele kwesties.

### 2. Tarieven per huishouden.

In onderstaande tabel staan de in het kader van **programma 7** door te berekenen tarieven per huishouden vermeld. Deze tarieven zijn vergeleken met de begrote tarieven en de tarieven in 2008.

Tarief per huishouden		2009	Begr.2009	Rek.2008
Inzameling huish.afval	€	69,18	73,37	73,86
Verwerking restafval en gft	€	<u>54,87</u>	<u>57,32</u>	<u>70,80</u>
Totaal programma 7	€	124,05	130,69	144,66

Geconstateerd kan worden dat de totale kosten ca. 14% lager uitkomen dan de kosten in 2008. Uitgaande van de gemiddelde hoogte van de afvalstoffenheffing (ad €210,00 ) resteert een (gemiddeld) bedrag ad. €85,95 ter dekking van de kosten van de gemeenten.

De aan **programma 2** toe te rekenen kosten voor het vegen en kolkenzuigen bedragen €79,21 per veeguur. Omgerekend naar huishoudens een bedrag ad. €11,57. Vergeleken met de realisatie in 2008 is er sprake van een stijging ad. €1,39 per veeguur, resp. een verlaging van de kosten per huishouden ad. €0,20. Dit laatste wordt verklaard door het hogere aantal huishoudens in 2009.

Résumerend: ten opzichte van de begroting 2009 is het totale resultaat 2009 (prog.2 + 7) **€152.166,00 positief**. Dit bedrag zal terugvloeien naar de gemeenten (zie voor de bijlagen 7 en 8).

Het vergelijken van jaarcijfers vraagt enige analyse. Bepaalde kostencomponenten zijn een gevolg van eerder genomen besluiten en zijn niet meer te beïnvloeden. Een voorbeeld hiervan zijn de investeringen in de milieuparken. Als gevolg van de te hanteren systematiek zijn met name de kapitaallasten van het materieel over de jaren gezien niet constant. Daarnaast zijn de kosten van de verwerking van afval afhankelijk van de situatie op de afzetmarkt. De financiële prestatie van de Reinigingsdienst Maasland kan worden gemeten en vergeleken met voorgaande jaren door het bij de gemeenten in rekening te brengen tarief (programma 7) te herberekenen. In de onderstaande vergelijking zijn de genoemde, niet beïnvloedbare kosten en opbrengsten buiten beschouwing gelaten.

		2009	2008
Tarief per huishouden	€	49,84	53,94 (beïnvloedbare kosten)

Geconstateerd kan worden dat in het afgelopen jaar gemaakte (beïnvloedbare) kosten ten behoeve van de inzameling van het huishoudelijk afval, zoals te noemen zijn, personeel, gebruik en onderhoud materieel, administratie, huisvesting etc., ca. 8% lager zijn dan in 2008. De oorzaak hiervan is voor een belangrijk deel de schaalvergroting als gevolg van de toetreding van de voormalige gemeente Maasbracht. Analyses tonen aan dat de optimale schaalgrootte van de Reinigingsdienst Maasland ligt tussen de 40.000 en 50.000 aansluitingen. Een verdere kostenreductie is mogelijk naarmate het verzorgingsgebied groeit.

### 3. Toelichting per kostenplaats (zie kostenverdeelstaat).

#### Kostenplaats Inzameling Huisvuil (KP 5):

		2009	Begr.2009	Rek.2008
Tarief per huishouden	€	34,65	35,20	37,45

Zoals ook in bijgaand overzicht is vermeld, zijn de kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval lager dan in 2008 en de begroting. Opmerkelijke afwijkingen zijn:

- de lagere kosten voor reparatie en onderhoud van het wagenpark;
- de kosten voor de leerwerkplekken;

- de hogere afschrijvingskosten wagenpark.

Met de omwisseling van de duobak naar twee mono-containers, in de voormalige gemeente Maasbracht gedurende januari 2009, is de feitelijke toetreding van dit gebied tot de gemeenschappelijke regeling bijna geheel afgerond. Het laatst lopend separaat contract met Attero voor de brenglocatie Montfort zal worden beëindigd zodra het tweede milieupark wordt opengesteld.

Als gevolg van het nieuwe 5-jarige verwerkingscontract met Attero voor het huishoudelijk rest- en gft-afval, hebben de gemeenten een daling voor deze kosten kunnen realiseren. De hoogte van dit voordeel bedraagt ten opzichte van 2008 voor alle Maaslandgemeenten gezamenlijk € 523.000,00.

Met het afsluiten van het jaarwerk kan worden geconstateerd dat Maasland sec voor de inzameling een bedrag à € 34,65 per aansluiting in rekening brengt bij de gemeenten. In dit tarief zijn voorts de kapitaallasten ( € 1,96 ) van de containers opgenomen, worden de wisselingen van de minicontainers uitgevoerd, zitten alle reparatie- en onderhoudskosten van de ingezette middelen en de inzet van het personeel.

Afgezet tegen de op de markt gehanteerde inzameltarieven kan worden gesteld dat Maasland hierbij significant goedkoper opereert.

Lopende het jaar 2009 zijn de eerste stappen gezet om daar waar mogelijk en gewenst ondergrondse voorzieningen te plaatsen voor het restafval. Omdat het verzorgingsgebied zich kenmerkt als een plattelandsomgeving met weinig hoogbouw, is het afval bij appartementen of andere hoogbouw ingezameld met behulp van zogenaamde verzamelrolcontainers, die al dan niet in een bovengrondse cocon zijn geplaatst of in een gemeenschappelijke opslagruimte. Vanwege onder andere esthetiek en logistiek wordt nu naar andere oplossingen gezocht.

Nadat in het najaar van 2009 de eerste exemplaren zijn geplaatst te Meijel, zijn daarna te Roggel, Heythuysen en Maasbracht deze voorzieningen geplaatst dan wel beoogd.

Overeengekomen is dat de helft van het te investeren bedrag wordt betaald door de desbetreffende gemeenten. RD Maasland neemt deze bedragen op in een fonds ter dekking van de onderhoud- en kapitaallasten.

Vanaf maart 2009 heeft RD Maasland voor de Maaslandgemeenten ook de wettelijke verplichte inzameling van grof huishoudelijk afval huis-aan-huis overgenomen van de gemeenten. Dit houdt in dat na telefonische voormelding tegen betaling niet bruikbaar grof afval aan huis wordt opgehaald. Van deze dienst wordt slechts sporadisch gebruik gemaakt.

#### **Kostenplaats Milieuparken (KP 7):**

		<b>2009</b>	<b>Begr.2009</b>	<b>Rek.2008</b>
Tarief per huishouden	€	30,22	30,48	30,07

Zoals in bijgaand overzicht is vermeld, zijn de kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval via de milieuparken nagenoeg gelijk gebleven. Opmerkelijke afwijkingen zijn:

- Omzet;
- Kosten (ingehuurd) personeel;
- Verwerking afval;
- Afschrijvingen/ investeringen.

Vanaf 2007 wordt in de begrotingen rekening gehouden met de openstelling van twee volwaardige milieuparken. Tot nog toe is slechts één ervan operationeel ( Roggel ) en is na het geen doorgang vinden van de tweede optie ( Panheel ), een nieuwe grondlocatie aangekocht in Maasbracht. Om de burgers toch de kans te bieden om op een tweede plek afval aan te bieden, is het voormalige brengterrein te Hunsel vanaf 2008 drie dagdelen per week bereikbaar. Daarnaast is de locatie bij Martrans te Meijel op zaterdagochtend als brengvoorziening gehandhaafd tot 2011 en geldt voor de burgers van de voormalige gemeente Maasbracht dat te Montfort afval kan worden aangeleverd. De twee aangehaalde extra aangeboden opties ( Hunsel en Montfort ) vervallen zodra te Maasbracht een volwaardig park wordt opengesteld.

De bovenbeschreven situatie maakt dat in de exploitatie dan ook verschillen optreden ten opzichte van de begroting. Zo betaalt Maasland een huurbedrag voor Hunsel en Meijel, worden er voor drie locaties exploitatiekosten betaald en worden er voor het aangeleverde afval op drie locaties verschillende verwerkingstarieven in rekening gebracht. Daarnaast dienen er extra transportkosten worden gemaakt en is er dus geen sprake van eenduidigheid. Bij de aanbesteding van het door Maasland zelf ingezamelde afval zijn echter weer lagere verwerkingstarieven bedongen, waardoor hiervoor kosten worden bespaard. Alleen de vergoedingen voor papier en staal zijn mede door de slechte economische berichten in 2009 naar een bedenkelijk niveau gezakt. Ondanks de verlaging van de poorttarieven voor de afvalcomponenten puin en groen, liggen de binnengekomen gelden boven de gestelde norm. Omdat de verantwoordelijke partij voor de inzameling van wit- en bruingoed in 2009 de afrekeningen van 2008 en 2009 heeft gedeclareerd, drukken beide jaren in dit boekjaar. Door het afgesloten contract met NVMP ter zake deze goederenstroom, ontvangt Maasland voor het jaar 2009 een vergoeding van ruim € 11.000,00. De bijdrage wordt voor het eerst dit jaar ingericht en toegepast voor de kosten die de gemeenten maken op de milieuparken bij de inzameling van alle apparatuur met stekker of batterij.

De bij de diverse gemeenteloodsen geplaatste afzetcontainers ter opslag en verwijdering van zwerfafval zorgen ook in 2009 voor meer opbrengsten dan begroot. In combinatie met de vele transportbewegingen op bedrijfsmatig gebied, is meer beroep gedaan op derden om al het werk uit voeren.

#### **Kostenplaats Droge Componenten (wijkvoorzieningen, KP 9):**

		<b>2009</b>	<b>Begr.2009</b>	<b>Rek.2008</b>
Tarief per huishouden	€	-11,74	- 5,86	-6,47

De inzameling van de zgn. droge componenten (papier, glas, textiel, blik, kunststof) via de wijkcontainers genereert opbrengsten. Met nagenoeg gelijkblijvende kosten is het resultaat zeer positief.

Als gevolg van de invoering van het verpakkingsbesluit worden in de vergoedings sfeer extra opbrengsten genoteerd die uiteindelijk via het bedrag per aansluiting terugvloeien naar de deelnemende gemeenten. Mede door het besluit om brede kunststof in te zamelen in het Maaslandgebied, heeft uitbreiding plaatsgevonden voor wat betreft de beschikbare inzamelmiddelen om al doende de aangeboden fractie in te zamelen. De aanschaf van een gepland voertuig en het vele extra inzamelwerk dat moet worden verricht heeft ertoe geleid dat het oudere voertuig is aangehouden. Om daarnaast al het afval in te zamelen zijn via derden afgeschreven inzamelbollen aangeschaft, opgeknapt en uitgezet. Bij de jaarrekening

2008 zijn de vergoedingen voor de jaren 2006 en 2007 aangaande kunststof en holglas opgevoerd. Aangezien het vrij lang heeft geduurd eer de betrokken partijen (Nedvang, VNG, Afvalfonds, verpakkingsproducenten) overeenstemming hadden bereikt, heeft Maasland de lagere opbrengst ( € 285,00 per ton Kfk ) in de jaarrekening 2008 opgenomen. Dit houdt in dat in de jaargang 2009 niet alleen een correctie is doorgevoerd voor de jaren 2006 en 2007 ( € 475,00 i.p.v. € 280,00 ) maar ook dat de opbrengsten van de jaren 2008 en 2009 zijn opgenomen, waardoor de totaalomzet ruim € 505.000,00 bedraagt. Zoals gemeld worden bij de afrekening van een jaargang deze opbrengsten verrekend met de bijdrage per aansluiting. In deze kostenplaats, zijn voorts de vergoedingen voor textiel en blik opgenomen. Voor de laatste stroom kan worden opgemerkt dat de economische tegenwind voor beduidend lagere vergoedingen heeft gezorgd, terwijl ook de opbrengsten voor textiel lager uitvallen. Dit mede door de lease van nieuwe containerexemplaren.

#### Kostenplaats Diftar (KP 4):

		2009	Begr.2009	Rek.2008
Tarief per huishouden	€	10,80	10,26	10,92

Ofschoon het door te berekenen tarief nauwelijks afwijkt van 2008, is er sprake van substantieel hogere afschrijvingskosten. Deze kosten zijn een gevolg van de overgang van de oude naar de nieuwe diftarmodule. Met deze module worden alle zaken geregistreerd ter afrekening van de afvalstoffenheffing met de burgers.

#### Kostenplaats Bedrijfsafvalstoffen (KP 6):

		2009	Begr.2009	Rek.2008
Tarief per huishouden	€	- 2,39	- 3,22	- 2,11

Het netto-resultaat van deze dienstverlening is €69.575,=. Ten opzicht van de omzet een resultaat ad. 7%. Een resultaat dat hoger ligt dan in 2008, doch afwijkt van de begroting.

De Reinigingsdienst Maasland levert deze dienst al sinds 1995. Voorheen werd het zgn. KWD (Kantoor- Winkel- Diensten) afval tezamen met het huisvuil ingezameld en betaalden de bedrijven hiervoor het reinigingsrecht. Vanaf de start in 1995, hebben de gemeenten € 1.205.504,00 aan voordelig saldo kunnen bijschrijven.

De economische tegenwind zorgde niet alleen voor een daling van het vergoedingstarief voor bijvoorbeeld de handelbare grondstoffen papier en metalen, maar bezorgde de meeste bedrijven hoofdbreken om het hoofd boven water te houden. De vele faillissementen en het teruglopen van de orders, maakten dat ook op het gebied van bedrijfsafval een terugval werd genoteerd voor wat betreft de ingezamelde tonnages. Aangezien de meeste afvalverwerkers de contracten baseren op hoeveelheden, en met name de grote particuliere inzamelaars, meer dan anderen, werden getroffen met de terugloop van het afval, zorgde dit voor veel onrust op de bedrijfsmatige markt. Om te voorkomen dat de inzamelaars werden geconfronteerd met hoge boetes wegens het niet nakomen van het afvalcontract, benaderen zij de marktklanten vanaf 2009 met dumprijzen om zodoende tonnages te verkrijgen. Voor het jaar 2009 zelf is desondanks nog een goede bijdrage gerealiseerd door RD Maasland.

De dienstverlening terzake de rolcontainers kende een lagere omzet omdat na de aanbesteding van het bedrijfsafval een daling in het verwerkingstarief werd overeengekomen. RD Maasland heeft dit voordeel doorberekend in de tarieven van de klanten. Aan de andere kant leverde de aanbesteding van overige bedrijfsmatige afvalstromen een dusdanig laag tarief op dat vele particulieren en bedrijven via het aanvragen van een afzetcontainer het afval door Maasland hebben laten afvoeren. Met name hierdoor zijn de opbrengsten voor deze discipline sterk toegenomen.

Bij de controle door de accountants is voor wat betreft de aanbesteding van het bedrijfsafval een fout voor de rechtmatigheid geconstateerd. Hierdoor ontvangt RD Maasland voor dit jaar een afkeurende verklaring voor dit onderdeel. Volledig te goeder trouw wordt het bedrijfsafval sinds jaar en dag meervoudig onderhands, in plaats van Europees aanbesteed. Dit om reden dat de verwerking van dit afval op de particuliere markt plaats vindt en deze dienst niet als zodanig via de gemeenschappelijke regeling als overheidstaak is opgedragen aan Maasland. Een bijkomende afweging betreft het feit dat ons inziens moet worden voorkomen dat onnodige veel kilometers worden gereden. Kortom, gezocht is steeds naar de balans tussen kosten, milieurendement en regionale werkgelegenheid. Via de accountant zijn in het verleden geen signalen zijn ontvangen dat de onderhavige aanbestedingen onrechtmatig waren. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de managementletter interim-controle 2009.

#### **Kostenplaats Veggen en kolkenzuigen (KP 8).**

	<b>2009</b>	<b>Begr.2009</b>	<b>Rek.2008</b>
Kosten per uur:	€ 79,21	81,75	77,82
Kosten per huishouden:	€ 11,56	11,95	11,76

De kosten voor deze diensten zijn nadelig beïnvloed door frequente uitval en reparaties van de grote veegmachines. Daarnaast is de omzet bij derden achtergebleven bij de verwachting.

Bij de bedrijfsmatige veegwerkzaamheden laat zich de economische tegenwind goed voelen. Steeds meer bedrijven hebben in 2009 het vegen van parkeerplaatsen, bedrijfshallen en overige straatwerkvoorzieningen uitgesteld of geen doorgang laten vinden. Omdat aan het begin en het eind van het jaar 2009 sneeuw en vorst voor veel overlast hebben gezorgd, zijn ook vele geplande gemeentelijke veeguren niet uitgevoerd. Vooral bij het traditioneel grote aantal veeguren in de maanden november en december in de gemeente Weert en Nederweert, bezorgt dit gegeven Maasland lagere opbrengsten. Gevoegd bij de hoge voertuigkosten, maken al deze feiten dat het uiteindelijk in rekening te brengen veeguurtarief voor de deelnemers hoger uitvalt. Op suggestie van de gemeente Maasgouw heeft het AB besloten een bedrag ad. €35.000,= te onttrekken aan het wagenegalisatiefonds. Hierdoor wordt het tarief gedrukt. Inmiddels is in 2010 een grote veegmachine vroegtijdig vervangen door een nieuwe middelgrote machine. Verwacht wordt dat hiermee de kosten kunnen worden teruggebracht. Omdat een definitieve afrekening voor het jaar 2009 van het kolkengebeuren nog steeds ontbreekt, is bij het opvoeren van de uren het begrotingsaantal aangehouden en heeft een aanname plaatsgevonden bij de opstelling van de totale kosten ( € 63.642,00 waarvan € 20.000,00 als aanname is opgevoerd). Overigens is deze inhuur in 2009 voor het eerst in het gehele gebied uitgevoerd door een voertuig met 2 personen, waar in het verleden een buitendienstmedewerker van de gemeente zelf werd ingeschakeld.

**Kostenplaats Coördinatie, voorlichting en advies (KP 1):**

		<b>2009</b>	<b>Begr.2009</b>	<b>Rek.2008</b>
Tarief per huishouden	€	5,08	5,00	3,00

Ten opzicht van 2008 zijn de volgende verschillen opmerkelijk:

- Salariskosten;
- Advieskosten.

Voor een aantal noodzakelijke adviserende raadplegingen heeft RD Maasland externen moeten raadplegen. Te noemen zijn:

- Juridische bijstand bij enkele personele kwesties;
- Het advieswerk van een makelaar bij de aankoop van een geschikt terrein voor het milieupark te Maasbracht;
- De externe advisering met betrekking tot de verdere automatisering van de financiële administratie;
- Het onderzoek naar de arbo-omstandigheden binnen Maasland;
- De rapportage over de juridische structuur van Maasland;
- De advisering met betrekking tot de toekomstige communicatie en voorlichting;
- Een analyse van het rijgedrag van alle chauffeurs.

**Hulpkostenplaatsen Huisvesting (KP 2) en Algemene Kosten (KP 3).**

		<b>2009</b>	<b>Begr.2009</b>	<b>Rek.2008</b>
Huisvesting:	€	151.478	140.865	155.519
Algemene Kosten:	€	444.509	495.521	440.119

Het resultaat van deze hulpkostenplaatsen wordt via verdeelsleutels doorbelast naar boven beschreven kostenplaatsen. De kosten zijn dus reeds verwerkt in de tarieven. De kosten in 2009 voor de huisvesting wijken nauwelijks af van de begroting en de jaarrekening 2008. Conform het door de accountant verplicht gestelde onderhoudsplan voor de huisvesting worden dit jaar gelden onttrokken uit het daarvoor bestemde fonds ter dekking van extra uitgaven.

De algemene kosten zijn gedaald. Dit is vooral een gevolg van de keuze om alle salariscomponenten geheel toe te rekenen aan de diensten. Dit houdt in dat voor 2009 een bedrag van bijna € 40.000,00 niet rechtstreeks drukt in de genoemde kostenplaats maar als salariscomponent is opgevoerd.

Opgemerkt wordt dat mede door de uitgebreide controles de accountantskosten sterk zijn opgelopen.

Met een nieuwe aanbesteding voor de verzekeringsportefeuille heeft RD Maasland een daling van de kosten kunnen realiseren. Dit feit werkt ook door bij de verzekeringsbedragen voor het wagenpark waarbij een daling is opgetreden van € 12.000,00 ten opzichte van de eerdere betaalde premies en bij gelijk blijvend aantal voertuigen.

Op het gebied van kantoorautomatisering wordt een inhaalslag gemaakt. Fasegewijs worden stappen gezet om Maasland in een modernere omgeving te plaatsen. Voor de diftarregistratie is naar volle tevredenheid van de deelnemende gemeenten reeds een belangrijke stap gemaakt.

De overige automatiseringskosten zijn toe te wijzen aan het vooral meer en meer voorkomen van handmatig datawerk.

Door de wettelijke verplichting om chauffeurs jaarlijks bij te blijven scholen, zijn de studiekosten ten aanzien van de begroting gestegen. Ook het overige personeel blijft zich met vakgerichte opleidingen bijscholen.

#### 4. Toelichting per kostensoort.

##### Kostensoort Kapitaallasten.

		2009	Begr.2009	Rek.2008
Materieel:	€	254.163	255.826	239.370
Milieuparken e.d.	€	434.629	445.206	276.779

Zoals gebruikelijk wordt er één jaar na aanschaf gestart met het afschrijven van een actief. In de primaire begroting van 2009 is rekening gehouden met een volwaardig tweede ontwikkelde milieupark gedurende 2008. Omdat de werkelijkheid anders is uitgevallen betekent dit ook dat met name deze lasten wegvallen bij het afsluiten van het boekjaar. Hierdoor zijn de genoemde lasten dan ook lager dan de raming. Ondanks dat de immateriële activa van het milieupark een afschrijvingstermijn benodigd van maximaal 5 jaar ( in plaats van de in de begrotingen opgestelde 30 jaar ), er op het kantoor een verbouwing heeft plaatsgevonden, nieuwe hardware is aangeschaft en geïnvesteerd is in uitbreiding van het meubilair, vallen de totale lasten lager uit. Daarbij zijn de renteopbrengsten van het uitstaande geld hoger en heeft een aanschaf van een inzamelvoertuig niet plaatsgevonden. Dit alles maakt dat de kapitaallasten ( ook al is het bedrag via de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van 2009 reeds verlaagd ) nog eens met € 12.000,00 dalen ten opzichte van de raming.

##### Kostensoorten Salariskosten en Inhuur personeel.

		2009	Begr.2009	Rek.2008
Salariskosten:	€	1.540.020	1.444.997	1.367.663
Inhuur personeel:	€	140.862	107.700	81.233

Bij de vergelijking van de kosten met de jaarcijfers van 2008 dienen de volgende overwegingen in ogenschouw worden genomen. Het verschil tussen 2008 en 2009 bedraagt € 172.357,00. De stijging is als volgt te verklaren:

- Gedurende het jaar 2008 is in september een nieuwe directeur aangetrokken terwijl deze in 2009 de volle 12 maanden meetelt. Ditzelfde geldt voor de medewerker automatisering waarbij de ingangmaand in 2008 juni betreft;
- De formatie buitendienstmedewerkers is uitgebreid vanwege de inzameling in Maasbracht;
- Inzet van 2 tijdelijke krachten ten behoeve van de receptie en de administratie;
- Vanwege de doorbetaling van het salaris van de oud-directeur heeft ter dekking van dit salaris een onttrekking uit het Fonds Cafetariamodel plaatsgevonden;

- Invulling leerwegtrajecten transport en logistiek;
- Vervanging langdurig zieken.

Als gevolg van de toename van de transportbewegingen voor afzetcontainers is meer gebruik gemaakt van derden. Dit vertaalt zich in hogere kosten voor inhuur personeel bij de Algemene Kosten, Inzameling Huisvuil, Veegdiensten en Inzameling Droge Componenten. De inhuurpost bij Milieuparken betreft de inleen van SW—krachten ter ondersteuning van de werkzaamheden op de brengvoorzieningen tijdens de openingstijden.

### Kostensoort Materieel.

	2009	Begr.2009	Rek.2008
Wagenpark:	€ 484.165	499.700	514.151

Bij alle disciplines vallen de kosten voor de voertuigen binnen de gestelde bedragen, behalve bij de grote veegmachines. Maasland heeft inmiddels één veegmachine exemplaar vervroegd vervangen. Vanaf het 2<sup>e</sup> kwartaal 2010 zal een tweede zogenaamde Ravo-machine de werkzaamheden uitvoeren. Omdat ook in 2009 de reparatiekosten van de twee grote voertuigen zijn toegenomen, het werk niet altijd volgens de planning kon worden uitgevoerd, de geplande bezettingsgraad van de voertuigen te veel uren bevatte, en een reservevoertuig binnen het bestaande wagenpark niet voorhanden is, zijn aan de ene kant de inhuurkosten opgelopen en aan de andere kant de loonkosten als gevolg van overwerkuren aangezien in vele weekenden is getracht de veegurendoelstelling alsnog te behalen.

De inzet van het beoogde reservevoertuig bij de containervrachten is bijna 90% en niet voorzien in de begroting. De reden hiervoor is de toename van het aantal containertransporten vanaf de milieuparken, geen mogelijkheid aanwezig is het afval te verdichten en de toegenomen vraag op de particuliere en bedrijfsmatige markt. Door het besluit brede kunststoffractie in te zamelen is een gepland kraanvoertuig aangeschaft waarbij de inruil van de andere reeds afgeschreven, maar nog goed inzetbare, wagen niet is uitgevoerd. De toename van de fractie en de vele ledigingen die moeten plaatsvinden, rechtvaardigen deze keuze. De brandstofkosten schommelden in 2009 tussen € 0,74 en € 0,84 per liter exclusief btw. In de begroting is voorts nog rekening gehouden met de inkoop van goedkopere brandstof voor de veegmachines, echter de rode diesel is vanaf 1 juli 2008 wettelijk niet meer toegestaan. Daarbij is per 1 juli 2008 een accijnsverhoging van € 0,03 per liter doorgevoerd en is eveneens per genoemde datum het terugvragen van een gedeelte van de accijns komen te vervallen. Deze laatste optie betekent een verhoging van de brandstoflasten ten opzichte van de begroting. Alle energiekosten gezamenlijk echter vallen mede door de lagere eenheidsprijs in 2009 € 27.000 lager uit dan begroot.

### 5. Bestemmingsreserves en voorzieningen (zie bijlage 5).

Ten aanzien van de bestemmingsreserves en voorzieningen kunnen de volgende opmerkingen worden geplaatst. Conform de begroting zijn de investeringsreserve, exploitatiereserve, voorziening gebouwen, cafetariamodel en voorziening onderhoud gebouwen gevoed of aangesproken met de overeengekomen bedragen.

In het verlengde van de opmerkingen in het halfjaarverslag en een bestuursbesluit is voorts besloten een onttrekking ( € 35.000,00 ) te laten plaatsvinden uit de wagenparkreserve ten gunste van het veeguurtarief. Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage ( de helft van het aanschafbedrag ) ten behoeve van de aanschaf van de ondergrondse huisvuilinzameling doorgestort in een nieuwe reserve ter dekking van de toekomstige reparatie- en onderhoudskosten, kapitaallasten, en vervangingsinvesteringen. In 2009 zijn er 6 stuks ( à 5m<sup>3</sup> ) geplaatst en is € 30.000,00 toegevoegd aan de reserve.