

Bestuursnotitie

Aan : Algemeen bestuur van de Gemeenschappelijk regeling
Cure
Onderwerp : 16 augustus 2024
Datum : Toelichting beïnvloedbare kosten Cure

Geacht bestuur,

Inleiding

In de actielijst is opgenomen dat er een toelichting komt over de beïnvloedbare- en niet beïnvloedbare kosten. Via deze bestuursnotitie willen we daar graag aan voldoen. Omdat het niet altijd zwart of wit is hebben we ook een categorie deels beïnvloedbaar toegevoegd.

De onderverdeling naar deze categorieën is gebaseerd op de periode t/m 2025. Op langere termijn zijn natuurlijk meer kosten beïnvloedbaar, omdat wijzigingen in de beleidskeuzes van de gemeenten de kosten van Cure dan beïnvloeden; denk bijvoorbeeld aan wijziging van inzamelfrequenties, ter beschikking stellen van middelen aan burgers, of het hanteren van een bepaald serviceniveau.

| | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|--|----------------------|---------------|---------------|------------------------|-----------------------|
| Afval | | | | | |
| 1. Kosten direct personeel | 9.410 | 27,9% | 237 | 160 | 9.013 |
| 2. Tractiekosten | 4.659 | 13,8% | 0 | 634 | 4.025 |
| 3. Kosten inzamelmiddelen | 3.468 | 10,3% | 0 | 113 | 3.355 |
| 4. Verwerkingskosten | 7.978 | 23,7% | 0 | 0 | 7.978 |
| 5. Diensten derden | 67 | 0,2% | 0 | 9 | 59 |
| 6. Overige directe kosten | 1.995 | 5,9% | 100 | 580 | 1.315 |
| | 27.577 | 81,8% | 337 | 1.495 | 25.744 |
| Overhead | | | | | |
| 7. Kosten indirect personeel + projecten | 3.727 | 11,1% | 0 | 70 | 3.657 |
| 8. Overige indirecte kosten | 2.397 | 7,1% | 183 | 487 | 1.728 |
| | 6.124 | 18,2% | 183 | 557 | 5.384 |
| Totaal bedrijfskosten | 33.701 | 100,0% | 520 | 2.052 | 31.129 |
| | | | 2% | 6% | 92% |
| Onvoorzien | 379 | | | | |
| Overige omzet | 313 | | | | |
| Bijzondere baten/lasten | 0 | | | | |
| Vennootschapsbelasting | 5 | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 33.771 | | | | |

Onderstaand een toelichting op de kosten (bron: Begroting 2025). Op de verschillende onderdelen hebben we toegelicht of/welke kansen er zijn om de kosten te beïnvloeden.

1. Kosten direct personeel
(personeelskosten direct gerelateerd aan uitvoerende activiteiten)

| Kosten direct personeel | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|---|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Kledingkosten | 144 | | 144 | | |
| Opleidingskosten | 93 | | 93 | | |
| Ziekteverzuim (stel: met 2%-punt) terugdringen (incl. arbo / re-intgratiekst) | 160 | | | 160 | |
| Directe uren niet-beïnvloedbaar | 9.013 | | | | 9.013 |
| | 9.410 | 27,9% | 237 | 160 | 9.013 |
| | | | 3% | 2% | 96% |

Directe personeelskosten zijn 27,9% van de totale begrote bedrijfskosten 2025. Het overgrote deel hiervan (96%) is niet beïnvloedbaar als gevolg van CAO-voorwaarden en standaard personeelslasten. De hoeveelheid ingezette uren aan personeel is gerelateerd aan het gewenst programma van werkzaamheden en gewenst serviceniveau van de gemeenten. Binnen de bedrijfsvoering van Cure is continu aandacht voor het optimaliseren van inzamelroutes om de optimale inzet van capaciteit te behalen. Beïnvloedbare onderdelen (3%) zijn gering en hebben betrekking op de kwaliteit van de kleding en op de opleidingsfaciliteiten. Door intensief aandacht te besteden aan verzuimpreventie- en begeleiding is het verzuimpercentage deels te beïnvloeden; als een daling van dit percentage met 2%-punt zou worden gerealiseerd zouden deze deels beïnvloedbare kosten de totale directe personeelskosten met 2% kunnen laten dalen.

2. Tractie kosten
(kosten gerelateerd aan inzet van voertuigen)

| Tractiekosten | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|---|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Afschrijving voertuigen | 1.406 | | | | 1.406 |
| Rente voertuigen | 273 | | | | 273 |
| Huur/lease voertuigen | 32 | | | 32 | |
| Reparatie/onderhoud voertuigen (contract) | 1.454 | | | 602 | 853 |
| Brandstof/verzekering/MRB | 974 | | | | 974 |
| Afschrijving laadstations | 146 | | | | 146 |
| Rente laadstations | 33 | | | | 33 |
| Onderhoud laadstations | 17 | | | | 17 |
| Elektriciteit laadstations | 177 | | | | 177 |
| Overige tractiekosten inzameling | 147 | | | | 147 |
| | 4.659 | 13,8% | 0 | 634 | 4.025 |
| | | | 0% | 14% | 86% |

De kosten voor inzet van onze voertuigen is 13,8% van de begroting 2025. 86% hiervan is niet beïnvloedbaar door Cure. Dit betreft kosten als kapitaallasten (rente en afschrijving) van voertuigen en het laadstation, brandstof, vaste contracten voor (preventief) onderhoud en voertuigverzekeringen. 14% is deels beïnvloedbaar. Dit betreft schades, onderhoudskosten (curatief / buiten contract) en inhuur. Ten aanzien van schades zetten we in op de juiste opleidingen voor chauffeurs en de werkdruk niet tot het uiterste te pushen. Minder vaak ongepland onderhoud zorgt er ook voor dat we minder hoeven in te huren.

3. Inzamelmiddelen

(kosten voor containers groot en klein, boven- en ondergronds, voor milieustraten, big-bags voor grof huisvuil, PBD-zakken enz.)

| <u>Kosten inzamelmiddelen</u> | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Afschrijving inzamelmiddelen | 2.025 | | | | 2.025 |
| Rente inzamelmiddelen | 389 | | | | 389 |
| Huur/lease inzamelmiddelen | 12 | | | 12 | |
| Reparatie/onderhoud inzamelmiddelen | 689 | | | 101 | 588 |
| Zakken, big bags e.d. | 147 | | | | 147 |
| Overige kosten inzamelmiddelen | 206 | | | | 206 |
| | 3.468 | 10,3% | 0 | 113 | 3.355 |
| | | | 0% | 3% | 97% |

De post betreft 10,3% van onze begroting 2025 en is nagenoeg niet beïnvloedbaar. Het enige wat we hier doen is (net als met zoveel mogelijk zaken) gezamenlijk met de Midwaste-leden aanbestedingen uitschrijven om zo door grotere massa een lagere aanschafprijs te bedingen. Ook hier zijn de kosten afhankelijk van de keuzes van de gemeenten, bijvoorbeeld hoeveel containers mag een huishouden hebben, verstrekken we die gratis en onbeperkt PBD-zakken enz.

4. Verwerkingskosten

(kosten en baten voor gescheiden en ongescheiden afvalstromen)

| <u>Verwerkingskosten</u> | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Verwerkingskosten | 6.715 | | | | 6.715 |
| Verbrandingsbelasting | 2.556 | | | | 2.556 |
| Verwerkingsopbrengsten | -2.584 | | | | -2.584 |
| Opbrengsten Afvalfonds/WeCycle | -1.581 | | | | -1.581 |
| Transportkosten | 1.486 | | | | 1.486 |
| Transportopbrengsten | -5 | | | | -5 |
| Op- en overslagkosten | 796 | | | | 796 |
| Sorteerkosten | 595 | | | | 595 |
| Overige dst. 3-en (kst.rek.) | 0 | | | | 0 |
| Overige dst. 3-en (opbr.rek.) | 0 | | | | 0 |
| | 7.978 | 23,7% | 0 | 0 | 7.978 |
| | | | 0% | 0% | 100% |

De kosten voor verwerken van afval zijn 23,7% van ons budget en voor budget 2025 niet beïnvloedbaar. Voor de langere termijn zijn deze kosten deels wel beïnvloedbaar. De kosten voor verwerkingsstromen

zijn per afvalstroom opgebouwd uit enerzijds het verwerkingstarief en anderzijds de ingezamelde hoeveelheid. De tarieven voor verwerking zijn beperkt beïnvloedbaar en worden aanbesteed samen met andere partijen om zo de prijzen onder druk te zetten. Dit is zeker mogelijk (en dat doen we ook) maar dit heeft maar een beperkte invloed. In de verwerkingstarieven zitten namelijk ook zaken als verbrandingsbelasting en - in de nabije toekomst - CO₂ belasting; deze componenten zijn niet beïnvloedbaar. De grootste knop waar wel aan gedraaid kan worden is het volume. Dit is voor Cure niet beïnvloedbaar anders dan dat we de gemeenten adviseren in hun keuzes in afvalbeleidsplannen om te komen tot een zo effectief mogelijk afvalbeleidsplan waarbij de meest vervuilende en vaak ook de duurste afvalstromen zo veel als mogelijk worden beperkt.

5. Diensten derden (uitbesteed werk aan derden)

| Diensten derden | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Inzameling & verwerking uitbesteed | 161 | | | | 161 |
| Inhuur wagens & personeel | 9 | | | 9 | |
| Overige diensten 3-en (inzameling) | 72 | | | | 72 |
| Overige diensten 3-en (verwerking) | -175 | | | | -175 |
| | 67 | 0,2% | 0 | 9 | 59 |
| | | | 0% | 13% | 87% |

Dit zijn marginale kosten binnen het budget 2025 (0,2%) Deze kosten zijn ook grotendeels niet beïnvloedbaar; wanneer de inhuurkosten hoger worden dan zelf uitvoeren door Cure grijpen wij in, maar de kosten verhuizen dan grotendeels naar andere posten binnen het budget van Cure.

6. Overige directe kosten (kosten rechtstreeks te alloceren naar gemeenten/milieustraten)

| Overige directe kosten | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Afschrijving 1:1 | 540 | | | | 540 |
| Rente 1:1 | 397 | | | | 397 |
| Overige huisvesting 1:1 | 826 | | | 448 | 378 |
| Inhuur advies 1:1 | 100 | | 100 | | |
| Overig algemeen 1:1 | 132 | | | 132 | |
| | 1.995 | 5,9% | 100 | 580 | 1.315 |
| | | | 5% | 29% | 66% |

Deze post is 5,9% van het budget 2025. Binnen de huisvestingskosten die rechtstreeks toe te wijzen zijn aan gemeenten/milieustraten zijn zaken als onderhoud, energie en reiniging deels te beïnvloeden en deels (erfpacht en huur milieustraten, verzekeringen) niet. De algemene direct toewijsbare kosten betreffen m.n. communicatiekosten voor gemeente-specifieke projecten.

Ten aanzien van de inhuur van advies (juridisch en overig advies, sorteeranalyses e.d.) trachten we zo min mogelijk gebruik te maken van externen.

(Daar waar facturen voor huisvesting, communicatie en advies niet rechtstreeks toe te wijzen zijn aan een gemeente worden ze opgenomen onder de post 'Overige indirecte kosten; zie 8.)

7. Kosten indirect personeel + projecten
(disciplines als Finance, Inkoop, Planning, Facilitair, SHEQ enz.)

| Kosten indirect personeel + projecten | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|--|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| MT, leidinggevenden, Planning, Controlling, Facilitair, HR, Communicatie, Inkoop en SHEQ | 3.657 | | | | 3.657 |
| Beleid & Advies, Projecten | 70 | | | 70 | |
| | 3.727 | 11,1% | 0 | 70 | 3.657 |
| | | | 0% | 2% | 98% |

De kosten voor indirect personeel (incl. de uren die zij besteden aan projecten) omvatten 11,1% van ons budget 2025. Een groot deel daarvan is niet beïnvloedbaar. Dit zijn indirecte functies die gerelateerd zijn aan het proces dat Cure dagelijkse uitvoert. (Planning, Leidinggevenden, Controlling, MT, SHEQ). Het andere deel (Projecten en kennis en advies) is grotendeels gerelateerd aan de projecten die volgen uit de gemeentelijke beleidsplannen. Het kostenniveau van de inhuur voor beleidsadvies en projecten kan als deels beïnvloedbaar worden bestempeld.

Toch zijn op deze post nog verdere besparingen te behalen. Veel van de indirecte functies zijn kwetsbaar, in termen van continuïteit (ziekte, verlof, uitdiensttreding) en kwaliteit/professionaliteit, omdat het bij onze bedrijfsgrootte vaak functies zijn met specifieke vakkennis en een capaciteit van minder dan 1 fte. Samenwerking met gelijkgestemde overheidsbedrijven die dezelfde functies en een vergelijkbare bedrijfsgrootte kennen zou niet alleen de kwetsbaarheid verminderen maar mogelijk ook de kosten. Cure werkt in deze al samen met Blink (Gemeenschappelijke regeling identiek aan Cure van 9 gemeenten in de regio Helmond). Op de dossiers AVG en Archiefwetgeving en het ICT- vervangingsproject werken Cure en Blink al samen. Een verdere samenwerking op functies als ICT, Inkoop, Facilitair, Communicatie, Klantenservice, SHEQ, beleid en advies, administratie, maar mogelijk ook wagenparkbeheer, containerbeheer enz. zou voor beide partijen voordelen op kunnen leveren.

8. Overige indirecte kosten

| Overige indirecte kosten | € * 1.000 in B'25 | % van B'25 | Beïnvloedbaar | Deels beïnvloedbaar | Niet beïnvloedbaar |
|---|------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Afschrijving kantoor | 497 | | | | 497 |
| Rente kantoor | 137 | | | | 137 |
| Overige huisvesting kantoor | 778 | | | 324 | 454 |
| Inhuur advies algemeen | 183 | | 183 | | |
| IT-landschap | 657 | | | | 657 |
| Arbodienst, salarisverwerking en OR | 118 | | | | 118 |
| Verzekeringen algemeen, SHEQ-kosten | 70 | | | | 70 |
| Accountantskosten, kantoorartikelen, drukwerk & contributies | 112 | | | | 112 |
| Communicatie | 163 | | | 163 | |
| Rentebaten | -317 | | | | -317 |
| | 2.397 | 7,1% | 183 | 487 | 1.728 |
| | | | 8% | 20% | 72% |

De overige indirecte kosten beslaan 7,1% van ons budget 2025. Een groot deel daarvan is niet beïnvloedbaar. Huisvestingskosten, inhuur van advies en communicatiekosten zijn (deels) beïnvloedbaar. Zie redenen onder punt 6. Overige directe kosten.

De erfpachtkosten hebben deels betrekking op het achterterrein dat nu nog braak ligt. Dit deel hopen we bij de ingebruikname van het terrein via de regiogemeenten terug te verdienen.

Voorstel

Voorgesteld wordt om bovenstaande voor kennisgeving aan te nemen.

Met vriendelijke groet,

Frans van Strijp
Secretaris-Directeur