Ontwerpbegroting 2024

maart 2023

Samen naar een
afvalloze maatschappij

Woord vooraf

Voor u ligt de begroting van de Gemeenschappelijke regeling Cure (GR Cure) voor 2024. De GR verzorgt vanaf 1 januari 2014 het afvalbeheer voor de gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard.

De begroting betreft de werkzaamheden die GR Cure uitvoert in opdracht van de drie gemeenten. Cure Uitvoeringsdienst B.V., de 100% dochter van de GR, omvat de personele kosten van het merendeel van het personeel. In voorliggende begroting van de GR zijn ook de begrote cijfers van deze B.V. opgenomen.

Voorzitter van de Gemeenschappelijke regeling Cure

Maart 2023

Inhoud

Woord vooraf **2**

Managementsamenvatting **5**

1. Algemeen **8**

1.1 Taken Cure in relatie tot gemeentelijke programma's 8

1.2 Uitgangspunten begroting 9

2. Programma en producten **11**

2.1 Wat willen we bereiken? 11

2.2 Beleid en nieuwe ontwikkelingen 11

2.3 Bestaande service 15

2.4 Kosten 16

2.4.1 Begroting 2024 Programma GR Cure 17

2.4.2 Inzicht (niet) beïnvloedbare mutaties begroting 2023 en begroting 2024 23

2.4.3 Begroting 2024 Producten GR Cure 27

2.4.4 Totale baten en lasten 2024 GR Cure 29

2.4.5 Inzicht (niet) beïnvloedbare mutaties realisatie 2022 en begroting 2024 30

3. BBV-paragrafen **34**

3.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing 34

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 36

3.3 Financiering 36

3.4 Bedrijfsvoering 37

3.4.1 Personeel en organisatie 38

3.4.2 Veiligheids-, gezondheids-, milieu- en kwaliteitszorg (SHEQ) 40

3.4.3 Administratieve organisatie 41

3.4.4 ICT 41

3.4.5 Inkoop 41

3.4.6 Communicatie 41

3.5 Verbonden partijen 42

Bijlage I - Specificatie per gemeente **43**

Gemeente Eindhoven per kostensoort 43

Gemeente Eindhoven per product 46

Gemeente Geldrop-Mierlo per kostensoort 47

Gemeente Geldrop-Mierlo per product 50

Gemeente Valkenswaard per kostensoort 51

Gemeente Valkenswaard per product 53

Niet-Cure gemeenten per kostensoort 54

Niet-Cure gemeenten per product 55

Bijlage II - Investeringen en kapitaallasten **56**

Specificatie investeringen 2024 57

Kapitaallasten 58

Bijlage III - Financiering **59**

Langlopende leningen 59

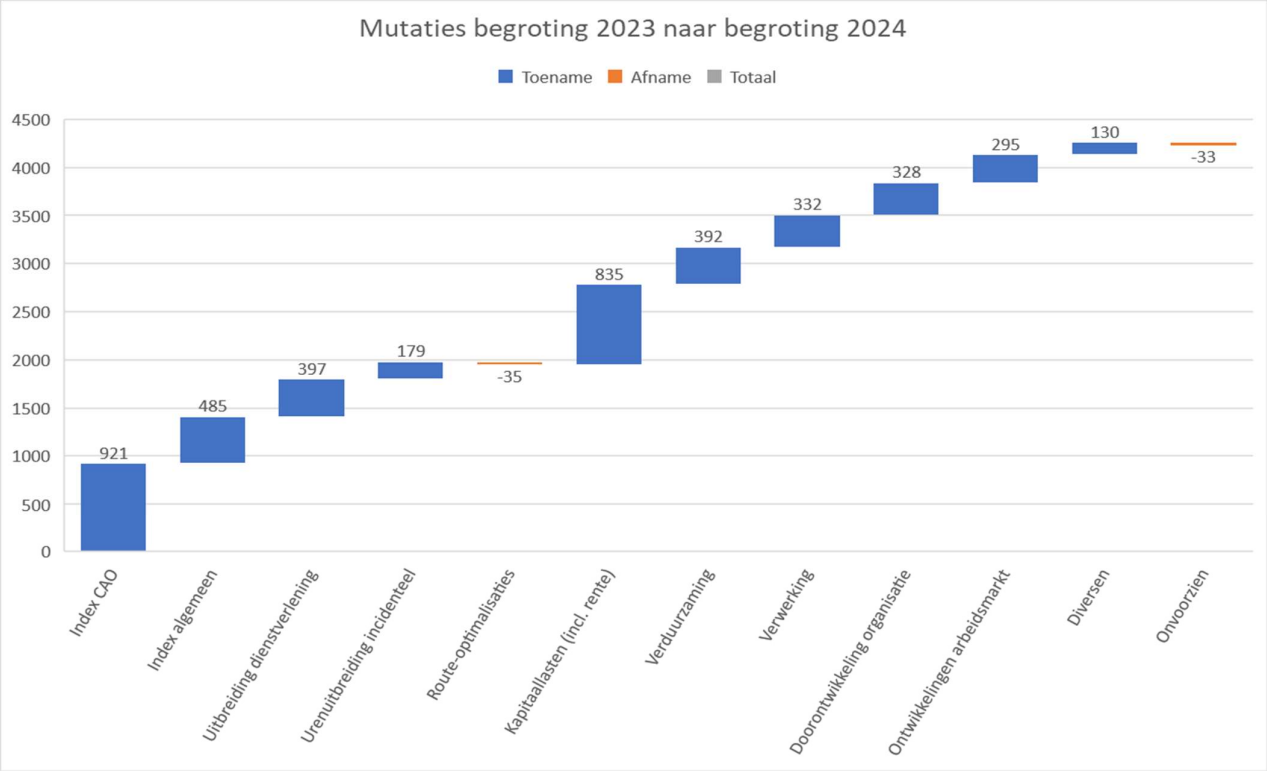
Bijlage IV - Reserves en voorzieningen **61**
Bijlage V - EMU-saldo **62**
Bijlage VI - Overzicht interne en externe wet- en regelgeving **63**
Bijlage VII - Meerjarenramingen **64**
Meerjarenraming exploitatie afvalbeheer 64
Meerjarenraming investeringen 65
Colofon **66**

Managementsamenvatting

De begroting voor 2024 is tot stand gekomen door zorgvuldige ramingen van actuele hoeveelheden, kostenontwikkelingen en trendanalyses. Het huidige takenpakket van Cure is beknopt weergegeven in paragraaf 2.3.

De realiteit van 2022 en 2023 wijkt, door de effecten van bijvoorbeeld corona en de oorlog in Oekraïne, af van hetgeen we destijds, bij het opstellen van de begrotingen voor deze jaren, hadden kunnen vermoeden. Zo hebben de verwerkingstarieven en -hoeveelheden in 2022 sterke schommelingen laten zien ten opzichte van eerdere jaren, en zien we extreme prijsindexeringen. Omdat het jaar 2022 in alle opzichten een bijzonder jaar is geweest heeft Cure de keuze gemaakt om de focus te leggen op een vergelijking van begroting 2024 met de begroting 2023. De vergelijking tussen realisatie 2022 en begroting 2024 is beknopter opgenomen in paragraaf 2.4.5.

Mutaties begroting 2023 naar begroting 2024; een stijging van €4.225.000



Mutaties begroting 2023 versus begroting 2024 (x €1.000)		Eindhoven	Geldrop-Mierlo	Valkenswaard	Niet-Cure gemeenten	Cure
Beinvloedbaar, incidenteel	Uitbreiding dienstverlening	179	0	0	0	179
		179	0	0	0	179
Beinvloedbaar, structureel	Uitbreiding dienstverlening	351	30	16	0	397
	Doorontwikkeling organisatie	243	52	29	4	328
	Route-optimalisaties	-35	0	0	0	-35
		559	82	45	4	690
Niet-beinvloedbaar, structureel	CAO-stijging	649	162	103	7	921
	Investeringen 2024	709	65	59	3	835
	Verduurzaming wagenpark incl. laadplein	499	47	61	5	612
	Afname fossiele brandstoffen	-158	-35	-37	10	-220
	Prijsindexeringen	344	82	55	4	485
	Verwerkingskosten	314	-39	56	0	332
	Ontwikkelingen arbeidsmarkt	212	47	31	4	295
	Diversen	131	16	20	-36	130
	Onvoorzien	-21	-10	-2	0	-33
		2.680	335	346	-4	3.356
Totale mutaties		**3.418**	**417**	**390**	**0**	**4.225**

Beïnvloedbaar; incidenteel +€179.000

Cure inventariseert de feitelijke hoeveelheden minicontainers per adres ten opzichte van de hoeveelheid mini-containers die conform het beleid van gemeente Eindhoven geaccepteerd worden. Door wijzigingen in de papier-inzameling in gemeente Eindhoven verwacht Cure in de overgangsperiode extra inzamelrondes te moeten rijden om al het papier op te halen.

Beïnvloedbaar; structureel +€690.000

Voor gemeente Eindhoven leidt de uitbreiding van de volumes mini-containers en ondergrondse containers, ten behoeve van de papier-inzameling, tot verhoging van de beheerkosten, en stijgen de kosten ook vanwege de inzet van buurtcoaches. De overname van papierroutes van verengingen leidt binnen de gemeentelijke exploitatie tot een afname van de vergoedingen aan verenigingen.

De uitbreiding van dienstverlening (incidenteel en structureel samen cira 8.000 uur) is met name van toepassing voor de gemeente Eindhoven. Beperkt voor gemeente Geldrop-Mierlo en Valkenswaard.

Onder de doorontwikkeling van de Cure-organisatie vallen de invulling van de functies Hoofd Facilitair Beheer en een interne opleider ten behoeve van chauffeurs, en de ontwikkeling van de IT-omgeving.

Niet- *beïnvloedbaar; structureel +€3.356.000*

- Voor de CAO TLN is rekening gehouden met een indexering per 1/1/2023 van 7,5% en een verwachte indexering 2024 van 5,0%. De totale indexering over 2 jaren is 12,88%.
- De afgelopen jaren heeft de dienstverlening plaatsgevonden met een groot aantal afgeschreven voertuigen. 21 (van de 37) voertuigen staan op de planning om vervangen te worden. Door de kostprijsconstructie die Cure kent, zullen de werkelijke kapitaallasten (inclusief rente) sterk toenemen.
- 19 van de 21 inzamelvoertuigen zullen vervangen worden door elektrische voertuigen. (Zie het vervangingsplan in paragraaf 2.2.) De investeringswaarden van elektrische voertuigen ligt meer dan tweemaal hoger dan de investeringswaarden van de huidige vloot. Deels wordt dit veroorzaakt door de stijging van de investeringswaarden van nieuwe

conventionele voertuigen met 25% tot 40%. Daarnaast moet geïnvesteerd worden in een nieuw laadplein. De verduurzaming van inzamelvoertuigen resulteert ook in afname van fossiele brandstoffen.

- Door prijsontwikkelingen en tariefsverwachtingen bij rest- en gft-afval, papier en diverse milieustraatstromen stijgen de verwerkingskosten met +€635.000. Door gemeentelijke beleidsaanpassingen in Eindhoven en Geldrop-Mierlo wil men het volume restafval terugbrengen. Dit onder andere door inzameling van papier met mini- en verzamelcontainers en GFT in de hoogbouw. De begroting houdt rekening met een afname van aangeleverde volumes op de milieustraten van ongeveer 10% ten opzichte van de begrtoing 2023 (-€303.000). Dit op basis van de ontwikkelingen in 2022. De verwerkingskosten in Geldrop-Mierlo dagen, in tegenstelling tot de andere gemeenten, omdat het GFT-afval sterk is afgenomen op basis van realisatie 2022.
- Door de huidige situatie op de arbeidsmarkt is het essentieel dat Cure zich blijft profileren als aantrekkelijke werkgever om de continuïteit van de dienstverlening te blijven borgen. Incidenteel worden medewerkers hoger ingeschaald en er wordt veel aandacht gegeven aan HR-management.

Een uitgebreide toelichting op de mutaties is terug te lezen in paragrafen 2.4.1 en 2.4.2.

(Niet begrote) ontwikkelingen in 2023

De stijging van 4,2 mio van begroting 2023 naar begroting 2024 komt mede voort uit de opgenomen uitgangspunten voor de begroting 2023 waarin nog geen rekening is gehouden met de huidige economische situatie met hoge inflaties, stijgende brandstofprijzen en buitenproportionele CAO-stijgingen. Cure volgt de ontwikkelingen op de voet en zal in de eerste voortgangsrapportage van 2023 (mei 2023) een eerste forecast afgeven. Indien de situatie daarom vraagt zal Cure een voorstel doen om een begrotingswijziging 2023 in te dienen.

1. Algemeen

1.1 Taken Cure in relatie tot gemeentelijke programma's

De gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard hebben de afvalbeheertaken, zoals bedoeld in de artikelen 10.21 en 10.22 van de Wet Milieubeheer (inzameling van huishoudelijk afval en ketenregie), in de Gemeenschappelijke regeling Cure (GR Cure) ondergebracht. Deze regeling is op 30 januari 2013 in werking getreden en de organisatie is sinds 1 januari 2014 operationeel. In onderstaande tabel staat waar de bijdrage aan de Gemeenschappelijke regeling Cure in de verschillende programma's uit de programmabegrotingen van de deelnemende gemeenten staat.

gemeente	programma	onderdeel
Eindhoven	Raadsprogramma HTV 7 Volksgezondheid en Milieu	TV 73 Afval
Geldrop-Mierlo	9 Natuur, milieu en duurzaamheid	Afval
Valkenswaard	1 Wonen	Milieu

GR Cure (hierna ook: Cure) heeft als doel het door middel van een openbaar lichaam behartigen van de belangen van - en het tot stand brengen van een samenwerking tussen - de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van het beheer van huishoudelijke afvalstoffen afkomstig uit de deelnemende gemeenten en de daarmee samenhangende taken, een en ander met inachtneming van de Wet Milieubeheer en van het door de overheid gevoerde afvalstoffenbeleid.
GR Cure kan daarnaast van één of meer deelnemende gemeenten en in samenhang daarmee van andere gemeenten en organisaties, opdrachten aannemen om belangen te behartigen.

Cure heeft als taak om de afvalketen optimaal te laten functioneren, nu en in de toekomst, bestaande uit:

- de zorg voor de inzameling, het vervoer en de eventuele opslag van afvalstoffen, een en ander als bedoeld in de artikelen 10.21, lid 1 en 10.22, lid 1 van de Wet Milieubeheer, met inachtneming van nadere regelgeving en besluitvorming van de betrokken gemeenten gebaseerd op de desbetreffende wettelijke bepalingen;
- de zorg voor het beheer van huishoudelijke afvalstoffen, als bedoeld in titel 10.4 van de Wet Milieubeheer voor zover deze aan de gemeente is opgedragen;
- het vermarkten van afvalstoffen;
- de klachtenafhandeling;
- de technische advisering aan de gemeenten inzake afvalbeleid, -inzameling en -verwerking;
- het fungeren als kenniscentrum op het terrein van afval, gericht op het optimaal vermarkten van afval en het bevorderen dat afval weer als grondstof kan worden ingezet;
- de ontwikkeling van projecten inzake afvalbeheer;
- de registratie en administratieve verwerking inzake afvalbeheer;
- het verzorgen van rapportages aan de gemeenten en aan nationale instanties (zoals het CBS).

Cure verzorgt haar eigen ondersteuning van de bedrijfsvoering (financiën, personeel en organisatie, ICT, inkoop en administratie).

Cure ontzorgt de deelnemende gemeenten op het vlak van afvalbeheer. De gemeenten blijven zelf verantwoordelijk voor het afvalbeleid, de afvalstoffenverordening en de handhaving daarvan, alsmede voor het opleggen en innen van de afvalstoffenheffing en de reinigingsrechten.

De begroting is opgesteld volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De inhoudelijke kaders voor de begroting zijn:
- de genoemde programma's van de meerjarige programmabegrotingen van de gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard;
- de milieubeleidsplannen of afvalstoffenplannen van de gemeenten (en de doorwerking daarin van het vigerende landelijke afvalbeheerplan: LAP).

Nieuw in deze begroting zijn de werkzaamheden die Cure in 2023 en 2024 zal uitvoeren voor de gemeenten Veldhoven, Best en Waalre. Het onverwachts wegvallen van de leverancier voor onderhoud ondergrondse containers vormde voor deze gemeenten een probleem. Aangezien Cure begin 2021 al was gestart met het onderhoud in eigen beheer kunnen we deze dienstverlening ook voor deze gemeenten uitvoeren. Nadrukkelijk is gezorgd dat de Cure-gemeenten geen risico lopen door deze activiteit.

1.2 Uitgangspunten begroting

Voor de opstelling van de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
- de werkelijke cijfers over 2022;
- de begroting voor 2023;
- Indexatie van loonkosten volgens de cao TLN (+7,5% per 1-1-2023 en geschat per 1-1-2024 5,0% t.o.v. boekjaar 2022;
- Indexatie van loonkosten volgens de cao Gemeenten (+6,0% per 1-2-2023, 4,0% en geschat 4,0% per 1-4-2024 over boekjaar 2022;
- groei van inwoneraantallen 2023 met 1,33% en 2024 met 1,43 % t.o.v. boekjaar 2022. Dezelfde groei is opgenomen in het volume van het huishoudelijk afval. Hierbij dient in ogenschouw genomen te worden dat dit ook leidt tot een hogere opbrengst afvalstoffenheffing in de begroting van de gemeente;
- een te bereiken efficiencybesparing op de ureninzet in de inzamelroutes van restafval en gft, waarbij het streven is om hiermee de extra uren te compenseren;
- tarieven volgens contracten voor zover bekend; anders toename prijspeil 2022 - 2024 met 10,0%
- het verduurzamen van het wagenpark door aanschaf van emissieloze voertuigen;
- tarieven voor variabele onderhoud, reparaties, banden; toename prijspeil 2022 – 2024 met 10,0%;

- de verdeling van lasten van de gemeenschappelijke regeling Cure over de gemeenten is gekoppeld aan het dienstenpakket dat per gemeente wordt afgenomen (artikel 30 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling). Lasten die niet direct zijn toe te delen aan gemeenten worden verdeeld op basis van de inzet van directe mensuren per deelnemende gemeente;
- de diverse lastensoorten zijn individueel beoordeeld en begroot voor het te verwachten prijspeil;
- Actuele beleidswijzigingen in de Cure gemeenten zoals: papier-inzameling met mini-containers (EHV), GFT hoogbouw (EHV); De besluitvorming 'nascheiding PBD' is *niet* opgenomen in de begroting 2024.
- Uitbreiding van dienstverlening Cure zoals: overname papier-inzameling van verenigingen, in eigen beheer wassen van onder- en bovengrondse containers.

De lasten en baten van de begroting van Cure werken door in de begrotingen van de deelnemende gemeenten. Naast de lasten en baten van activiteiten van Cure kunnen op de begrotingen van de gemeenten lasten en baten worden opgenomen die betrekking hebben op het volgende:

- afspraken en contracten met kringloopbedrijven over inzameling van afvalstromen;
- afspraken met verenigingen over inzameling en vergoedingen van bijvoorbeeld papier en karton;
- afspraken over vergoedingen voor particuliere initiatieven (bijvoorbeeld IVN Natuureducatie);
- bijdragen van het voormalige SRE/Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (thans MRE/Metropool Regio Eindhoven) inzake de Regeling Verwijdering Calamiteuze Stoffen (RVCS);
- bijdragen voor het medegebruik van milieustraten;
- poorttarieven bij milieustraten;
- individuele vergoeding voor het ophalen van grof huisvuil;
- afspraken met woningbouwcorporaties over specifieke inzameling van afvalstromen;
- kapitaallasten die niet zijn opgenomen in de begroting van Cure;
- het gemeentelijk sociaal minimabeleid (kwijtscheldingen en verminderingen);
- aan afval gerelateerd beheer van openbare ruimte (onder meer beheer zwerfafval);
- toezicht en handhaving;
- bepaling, vaststelling en inning afvalstoffenheffingen en reinigingsheffingen;
- lasten en baten in relatie tot het BTW-compensatiefonds (BCF).

2. Programma en producten

2.1 Wat willen we bereiken?

De primaire doelstellingen van Cure zijn afgeleid van de beleidsdoelstellingen van de gemeenten:

1. Milieu: minder (te verbranden) huishoudelijk restafval door meer kwalitatief hoogwaardig hergebruik en een lagere (netto) uitstoot van CO_2 en fijnstof.
2. Dienstverlening: bieden van een hoog serviceniveau, op maat van de inwoners.
3. Werkgelegenheid: door de afvalketen heen creëren van werkgelegenheid op verschillende opleidingsniveaus met speciale aandacht voor hen met een achterstand tot de arbeidsmarkt.
4. Kosten: realiseren van deze doelstellingen tegen zo laag mogelijke, maatschappelijke kosten.

Afgeleide, meer operationele doelstellingen zijn:

- zo veel mogelijk terugdringen van bijzet tot een incidenteel in plaats van structureel probleem;
- realiseren van een emissieloze bedrijfsvoering door een elektrisch aangedreven wagenpark en door (zelf opgewekte) duurzame energie;
- naar de inwoners helder communiceren over de dienstverlening en deze (continu) verbeteren;
- ter beschikking stellen van bij de huishoudens passende inzamelmiddelen, waaronder een optimaal netwerk van (boven- en ondergrondse) verzamelcontainers;
- binnen de invloed van Cure stimuleren de regionale circulaire economie;
- waar nodig, nuttig of wenselijk samenwerken met gelijkgestemde bedrijven en belangenorganisaties en samenwerking zoeken met regiogemeenten.

2.2 Beleid en nieuwe ontwikkelingen

Op basis van het gemeentelijk beleid zijn in 2022 en 2023 een groot aantal projecten ingang gezet. Deze projecten worden in 2024 voortgezet en afgeronde en dragen bij aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de betreffende gemeente.

<u>Minder te verbranden restafval door meer hergebruik</u>

Naast optimalisatie van de bronscheiding, zoals deze in Plan B van Eindhoven, het Grondstoffenplan van Geldrop-Mierlo en het Afvalplan van Valkenswaard zijn en worden geformuleerd, is nascheiding hierop een noodzakelijke aanvulling (zeker in gebieden waar bronscheiding traditioneel moeilijk is, zoals bij de hoogbouw en in het centrum. Cure et al onderzoeken de mogelijke participatie in een nieuw te bouwen nascheidingsinstallatie van HVC. Een finale beslissing is voorzien voor eind 2023/begin 2024.

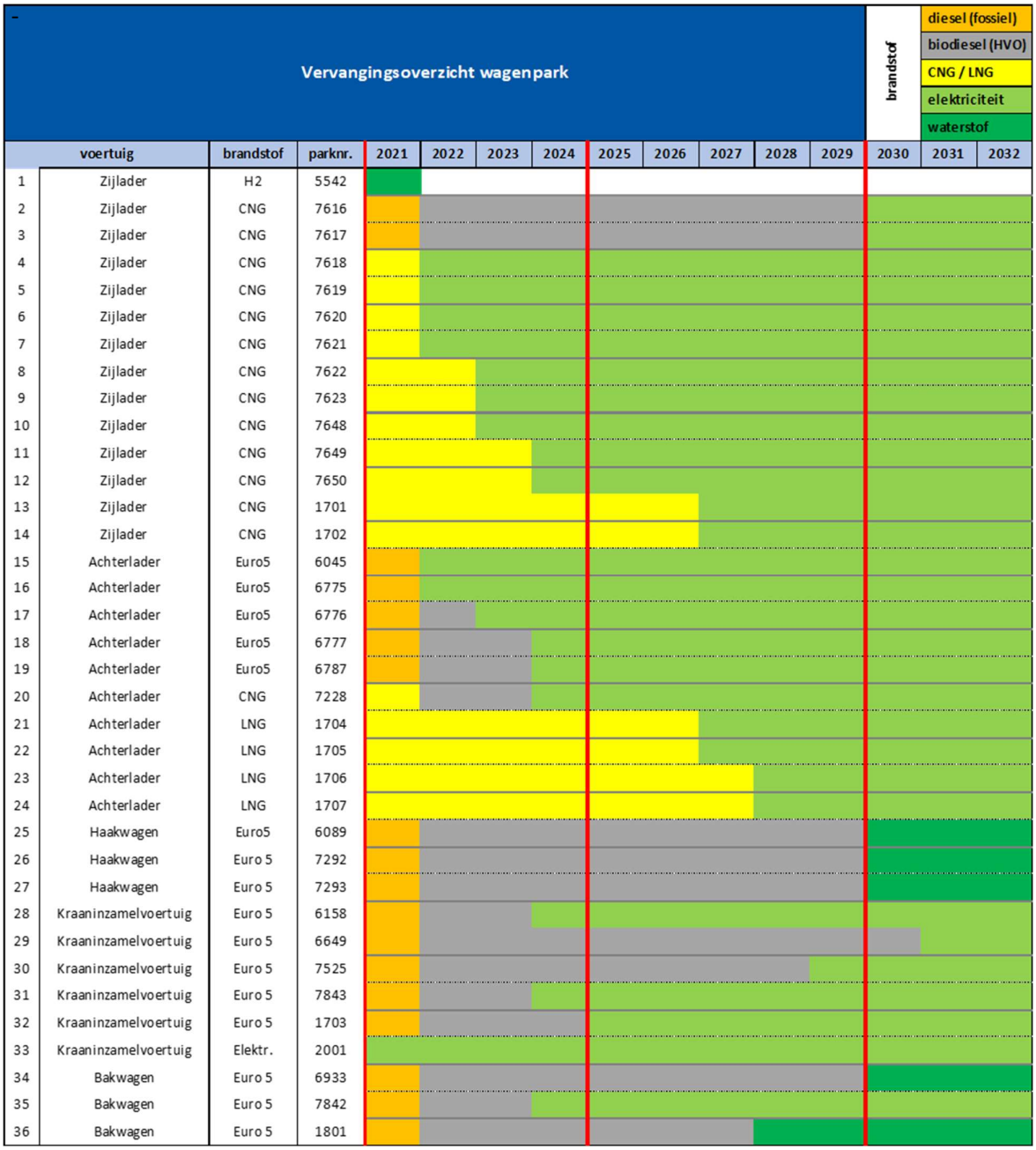
<u>Regionale circulaire economie</u>

Bij Cure is het staand beleid om met haar inkoop- en aanbestedingsbeleid duurzaamheid, sociale werkgelegenheid en regionale bedrijvigheid te bevorderen.

CO_2-reductie

Naast het verminderen van de CO_2 -uitstoot door:

- minder afval te verbranden door meer hergebruik;
- daarbij rekening te houden in de keuze voor verwerking én verwerker;
- de inzameling te optimaliseren en zo het aantal transportbewegingen te minimaliseren;
- waar mogelijk medewerkers vaker thuis te laten werken;
- door over te gaan op een emissieloos wagenpark (zie planning in onderstaande tabel).



	voertuig	brandstof	parknr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Zijlader	H2	5542												
2	Zijlader	CNG	7616												
3	Zijlader	CNG	7617												
4	Zijlader	CNG	7618												
5	Zijlader	CNG	7619												
6	Zijlader	CNG	7620												
7	Zijlader	CNG	7621												
8	Zijlader	CNG	7622												
9	Zijlader	CNG	7623												
10	Zijlader	CNG	7648												
11	Zijlader	CNG	7649												
12	Zijlader	CNG	7650												
13	Zijlader	CNG	1701												
14	Zijlader	CNG	1702												
15	Achterlader	Euro5	6045												
16	Achterlader	Euro5	6775												
17	Achterlader	Euro5	6776												
18	Achterlader	Euro5	6777												
19	Achterlader	Euro5	6787												
20	Achterlader	CNG	7228												
21	Achterlader	LNG	1704												
22	Achterlader	LNG	1705												
23	Achterlader	LNG	1706												
24	Achterlader	LNG	1707												
25	Haakwagen	Euro5	6089												
26	Haakwagen	Euro 5	7292												
27	Haakwagen	Euro 5	7293												
28	Kraaninzamelvoertuig	Euro 5	6158												
29	Kraaninzamelvoertuig	Euro 5	6649												
30	Kraaninzamelvoertuig	Euro 5	7525												
31	Kraaninzamelvoertuig	Euro 5	7843												
32	Kraaninzamelvoertuig	Euro 5	1703												
33	Kraaninzamelvoertuig	Elektr.	2001												
34	Bakwagen	Euro 5	6933												
35	Bakwagen	Euro 5	7842												
36	Bakwagen	Euro 5	1801												

Milieustraat Valkenswaard

Langjarig knelpunt is de geringe beschikbare ruimte op de milieustraat in Valkenswaard en de slechter wordende staat van onderhoud van het gebouw. In de meerjarenbegroting is voorzien dat Cure hier in 2024 in zal gaan investeren voor een bedrag van €2.500.000.

Onder- en bovengrondse verzamelcontainers

In 2024 worden 180 verzamelcontainers voor restafval en 3 perscontainers voor PBD vervangen. Daarnaast begint de uitrol van de in totaal 90 ondergrondse containers voor de inzameling van OPK in de hoogbouw.

Verbetering van de communicatie van en naar Cure

Hoeksteen van een succesvol afvalbeleid is heldere en toegankelijk communicatie, zowel van Cure naar de inwoners als van de inwoners naar Cure. Naast het eenrichtingsverkeer via website, afvalapp, (digitale) afvalkalender, bewonersbrieven, advertenties en sociale media speelt in het tweerichtingsverkeer de klantenservice van Cure een belangrijke rol om inwoners met vragen, klachten of andere meldingen te helpen. In 2024 optimaliseert Cure de informatieverstrekking richting de inwoners door de bereikbaarheid van de klantenservice te optimaliseren en te stabiliseren. Zo is er ook op piekmomenten een snelle en kwalitatief hoge dienstverlening richting de inwoners van Valkenswaard, Geldrop – Mierlo en Eindhoven.

Bijzet

Niet-regulier achtergelaten afval (bijzet en sluikstort naast een verzamelcontainer) is een landelijk probleem. In 2019, 2020 en 2021 hebben Cure en gemeente Eindhoven diverse pilots uitgevoerd met wisselend maar vooral tijdelijk succes. In 2021 hebben we ook een plan van aanpak vastgesteld met en voor gemeente Valkenswaard en in 2022 voor gemeente Geldrop-Mierlo. De aanpakstrategie voor alle gemeenten is in grote lijnen hetzelfde: [1] basis op orde, [2] monitoren van bijzet en dan pas [3] een projectaanpak kiezen: gebiedsgericht of hot-spotgericht.

Via pilots is de samenwerking tussen de verschillende partijen (gemeente, inwoners, Cure en Ergon) sterk verbeterd. In 2021 is Ergon begonnen met het vastleggen van de ruimingen in ons registratiesysteem Apptimize en medio 2022 zijn ook de ruimingen in Valkenswaard en Geldrop-Mierlo vastgelegd . Eindhoven is in 2021 gestart met het handhaven op bijzet. Voldoende capaciteit voor de juridische afhandeling is ten behoeve handhaving een aandachtspunts. Om ongewenst gedrag niet te belonen is gestopt met doordeweeks ruimen van bijzet zonder melding. In de weekenden gebeurt dat nog wel op de ons bekende plaatsen.

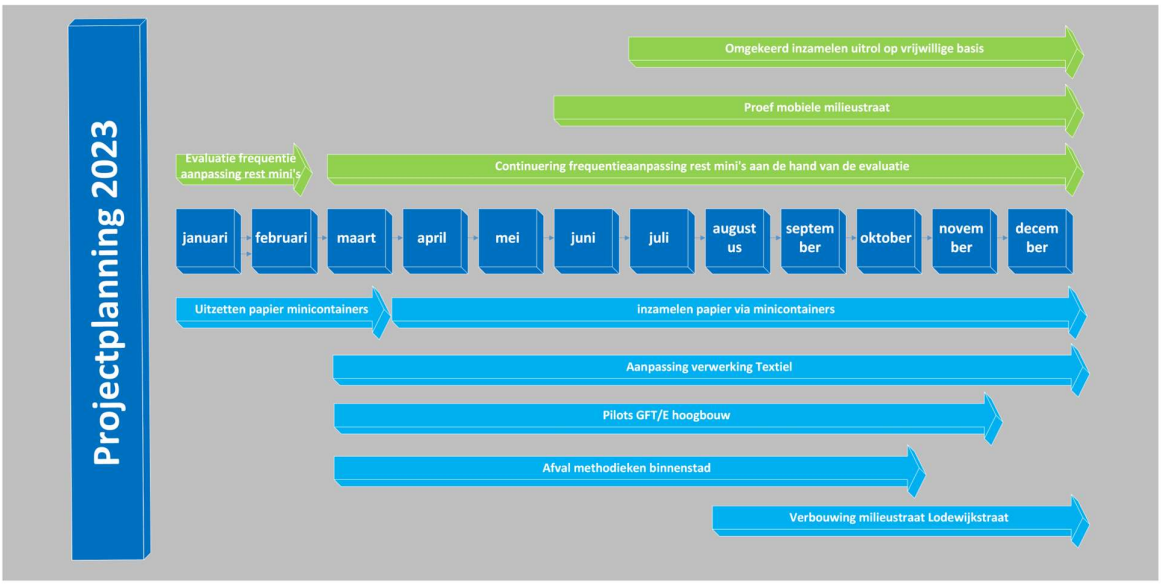
Samenwerking, registratie en handhaving hebben ervoor gezorgd dat de bijzet beheersbaar is. Dee beoogde 50% minder bijzet is nog niet behaald. Ervan uitgaande dat bijzet voor de afzienbare toekomst geen tijdelijk fenomeen, maar een maatschappelijk feit is, is de bestrijding van bijzet als regulier werk in de begroting opgenomen.

Projecten

Om de gemeentelijke en daarvan afgeleide Cure-doelstellingen te realiseren voeren we – al dan niet in opdracht van de gemeenten dan wel op eigen initiatief – verbeterprojecten uit om:

- milieurendement en duurzaamheid te verhogen
- het serviceniveau te verhogen;
- circulaire economie en werkgelegenheid te stimuleren;
- de kostenstructuur te verbeteren.

Voor 2023 staan de volgende, nieuwe projecten gepland.



Bovengenoemde projecten vloeien grotendeels voort uit het Grondstoffenplan dat de van de gemeenteraad van Geldrop-Mierlo in oktober 2021 heeft vastgesteld, en uit Plan B, dat de gemeenteraad van Eindhoven medio 2021 heeft vastgesteld.

- Voor Geldrop-Mierlo betreft het de frequentieverlaging van de inzameling van restafval met minicontainers en daaruit voortvloeiend het omgekeerde inzamelen. Verder staat een proef gepland met een mobiele milieustraat voor kleinere artikelen die nu te vaak in de grijze bak terecht komen.
- Voor Eindhoven gaat het grootste project over oud papier en karton: het uitzetten van minicontainers bij alle laagbouwaansluitingen in 2024 gevolgd door ondergrondse containers bij de hoogbouwaansluitingen.
- De milieustraat aan de Lodewijkstraat zal medio 2023 worden verbouwd, waarbij we nadrukkelijk kijken naar het realiseren van een circulariteitscentrum gekoppeld aan de milieustraat.
- Voor beide gemeenten gaat Cure proeven voorbereiden om GFE te gaan scheiden in de hoogbouw.
- Voor alle drie de gemeenten gaat Cure onderzoeken of de textielinzameling op een andere en effectievere wijze kan plaatsvinden dan nu het geval is.

2.3 Bestaande service

Soort	Activiteit	Frequentie	EHV	GM	VLK
Algemeen	Beheer afvalketen	Dagelijks	x	x	x
	Vermarkten van alle afvalstromen	Dagelijks	x	x	x
fHRA: fijn huishoudelijk restafval	Legen minicontainers restafval	1 x per 2 weken	x		x
		1 x per 4 weken		x	
	Inzamelen zakken restafval	1 x per week	x		
	Legen verzamelcontainers restafval	2 x per week / 1 x per week	x		x
	Legen ondergrondse containers restafval	Volmelding	x	x	x
gHRA: grof huishoudelijk restafval	Inzamelen Big Bags / grof huishoudelijk afval	Afroep	x		
	Inzamelen los aangeboden grof huishoudelijk afval	Afroep	x	x	
GFT: groente-, fruit- en tuinafval + etensresten	Legen minicontainers gft	1 x per 2 weken	x	x	x
	Legen minicontainers gft (wintermaanden)	1 x per 4 weken	x	x	
PBD: plastic verpakkingen, blik en drankkartons	Legen bovengrondse en ondergrondse PBD-containers	1 x tot 3x per week	x		x
	Inzamelen van zakken PBD	1 x per 2 weken		x	
OPK: oud papier en karton	Inzamelen los aangeboden oud papier en karton	1 x per 2 weken	x	x	x
	Inzamelen los aangeboden oud papier en karton binnenstad	1 x per week	x		
	Legen minicontainers oud papier en karton	1 x per 2 weken	x		
		1 x per 4 weken	x		
	Legen verzamelcontainers oud papier en karton inpandig	1 x per week	x	x	
	Legen verzamelcontainers oud papier en karton bovengronds	2 x per week	x		
	Legen verzamelcontainers oud papier en karton ondergronds	2 x per week	x	x	
Glas: verpakkingsglas	Legen bovengrondse en ondergrondse glascontainers	1 x per week	x	x	x
Textiel	Inzameling textiel bovengronds	1 x per week	x	x	x
	Inzameling textiel ondergronds		x	x	
KGA	Legen chemoboxen	Afroep	x	x	x
Kerstbomen	Organiseren en inzamelen van kerstbomen d.m.v. standplaatsen	Jaarlijks	x		
Milieustraat	Beheer milieustraten	Dagelijks	x	x	x
	Transport afvalstromen milieustraten	Dagelijks	x	x	x
	Mobiele milieustraat			x	
Klantenservice	Aannemen en intern verwerken van burgermeldingen	Dagelijks	x	x	x
Containerbeheer	Beheren, repareren, uitzetten en innemen van alle containers	Dagelijks	x	x	x
	Regie op plaatsen ondergrondse containers	Projectgewijs	x	x	x
	Mechanisch onderhoud boven en ondergrondse containers	Dagelijks	x	x	x
Diftar	Registreren van ledigingen en klaarzetten voor facturatie	Dagelijks		x	
Zwerfvuil	Opruimen bijgeplaatst afval ("bijzet") directe omgeving verzamelcontainers	Bij lediging container	x	x	x
	Opruimen bijzet hotspotlijst	Dagelijks / weekend	x		x
	Afval-opruimacties samen met de buurt	Afroep	x		

2.4 Kosten

Deze toelichting op de begroting 2024 bevat diverse analyses om de gemeenten te voorzien van de gewenste informatiebehoeften voor het boekjaar 2024.
Dit document bevat de volgende analyses:

- Vergelijking tussen de begroting 2023 en de begroting 2024 uitgesplitst in de programma's (afval en overhead) en kostensoort > paragraaf 2.4.1.

- Vergelijking tussen de begroting 2023 en de begroting 2024 uitgesplitst in beinvloedbaar / niet-beinvloedbaar en incidenteel / structureel > paragraaf 2.4.2.
  De managementsamenvatting bevat een beknopte toelichting op deze vergelijking.

- Vergelijking tussen de begroting 2023 en de begroting 2024 uitgesplits in de producten en per afvalstroom > paragraaf 2.4.3.

- Vergelijking tussen de realisatie 2022 en de begroting 2024 uitgesplitst in beinvloedbaar / niet-beinvloedbaar en incidenteel / structureel > paragraaf 2.4.4.

2.4.1 Begroting 2024 Programma GR Cure

In deze paragraaf staan de lasten weergegeven van de programma's op het vlak van afvalbeheer voor de Gemeenschappelijke regeling per deelnemende gemeente voor het boekjaar 2024. De programmabegroting is gebaseerd op de uitgangspunten die in paragraaf 1.2 zijn genoemd.

De gemeenten Best, Veldhoven en Waalre (de niet-Cure gemeenten) hebben Cure gevraagd het onderhoud, keuren en wassen voor hen te doen. Cure gaat dit doen voor 2023 en 2024 met na 1 jaar een evaluatie. Voor deze gemeenten zijn, net als in de begroting 2023, begroting 2024 kosten opgenomen en voor hetzelfde bedrag omzet zodat het saldo voor deze gemeenten nihil is. De niet-Cure gemeenten dragen bij aan de overheadkosten van Cure en de Cure gemeenten lopen nadrukkelijk geen risico's.

Programma's GR Cure Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil begroting 2024 vs. realisatie 2022	Verschil begroting 2024 vs. Begroting 2023
Programma Afval						
Eindhoven	16.687	15.244	16.517	19.224	3.980	2.707
Geldrop - Mierlo	2.698	2.121	2.616	2.906	785	290
Valkenswaard	2.609	2.279	2.696	3.002	722	306
Niet-Cure gemeenten		-22	-54	-61	-39	-7
Totaal programma Afval	**21.994**	**19.622**	**21.776**	**25.071**	**5.449**	**3.296**
Programma Overhead						
Eindhoven	3.329	3.797	3.898	4.629	832	731
Geldrop - Mierlo	787	882	880	1.017	135	137
Valkenswaard	556	624	648	733	109	85
Niet-Cure gemeenten		22	54	61	39	7
Totaal programma Overhead	**4.673**	**5.326**	**5.479**	**6.440**	**1.114**	**961**
Onvoorz., buitengew. lst., VpB						
Eindhoven	257	3	287	267	264	-20
Geldrop - Mierlo	69	1	68	58	58	-9
Valkenswaard	42	-66	38	36	102	-2
Niet-Cure gemeenten						
Totaal onvoorz., buitengew., VpB	**369**	**-62**	**392**	**361**	**424**	**-31**
Totaal generaal						
Eindhoven	20.273	19.044	20.702	24.120	5.076	3.418
Geldrop - Mierlo	3.554	3.004	3.564	3.982	978	417
Valkenswaard	3.208	2.837	3.381	3.771	933	390
Niet-Cure gemeenten		0	0	0	0	0
Totaal generaal	**27.036**	**24.885**	**27.647**	**31.872**	**6.987**	**4.225**

GR Cure (totaal) Uitgesplitst naar programma / kostensoort Bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil begroting 2024 vs. realisatie 2022	Verschil begroting 2024 vs. Begroting 2023
Programma Afval					
Direct personeel	7.257	7.019	8.751	1.494	1.732
Tractie	3.366	4.271	4.814	1.448	543
Inzamelmiddelen	2.124	2.521	3.089	965	568
Verwerking	5.497	6.771	7.103	1.606	332
Diensten derden	243	274	179	-64	-95
Overige directe kosten	1.317	1.212	1.456	139	244
Omzet buiten begroting	-182	-292	-321	-139	-29
Totaal programma Afval	**19.622**	**21.776**	**25.071**	**5.449**	**3.296**
Programma Overhead					
Indirect personeel	2.826	2.948	3.153	327	205
Overige indirecte kosten	2.198	2.339	2.762	565	424
Projecten	302	193	524	223	332
Totaal programma Overhead	**5.326**	**5.479**	**6.440**	**1.114**	**961**
Saldo lasten - baten	**24.948**	**27.255**	**31.511**	**6.563**	**4.256**
Onvoorzien		390	357	357	-33
Buitengewone lasten	-67			67	
Vennootschapsbelasting	4	3	4	0	2
Bijdrage gemeenten	**24.885**	**27.647**	**31.872**	**6.987**	**4.225**

Toelichting op de begroting 2024 versus de begroting 2023

De lasten van activiteiten variëren per gemeente. Aantal inwoners, aantal aansluitingen, inzamelmethoden en gemeentelijke infrastructuur zijn bepalende factoren voor de te besteden mens- en voertuiguren en de ingezamelde tonnages zijn bepalend voor de kosten en opbrengsten van verwerkers.

De begroting voor 2024 is €4.225.000 hoger dan de begroting 2023.

Grootste verschillen in begroting 2024 t.o.v. begroting 2023	Totaal	Eindhoven	Geldrop-Mierlo	Valkens-waard	Niet Cure
CAO-stijging	516	341	101	69	5
Inventarisatie van mini-containers bij burgers conform beleid EHV (incidenteel)	85	85	0	0	0
Overname papier-inzameling verenigingen	144	144	0	0	0
Tijdelijke losse papierroutes ivm beleidswijziging (incidenteel)	94	94	0	0	0
Route-optimalisaties	-35	-35	0	0	0
Mutatie uren beheer ondergrondse en mini-containers	46	46	0	0	0
Verhoging omrekenfactor Uitzendbureau	203	131	45	25	2
Structurele verhoging inzet personeel demontagehal	72	53	11	7	2
Stijging opleidingskosten + overige HR kosten	64	46	11	5	2
Interne opleider	110	79	18	11	2
Verhoging werkzaamheden buiten werkorders om tov 2023	160	115	25	18	1
Stijging premies en soc.lasten	170	122	27	19	2
Aanpassing salarisschaal	61	44	10	7	1
Diversen	43	31	7	5	0
Subtotaal personeelskosten	**1.734**	**1.297**	**254**	**166**	**16**
Kapitaallasten traktie verv.afgeschreven voertuigen (incl. rente)	250	193	29	28	
Kapitaallasten traktie electr. Vs. Conventioneel)	220	168	26	26	
Afname inhuur door verv. Investeringen	-150	-111	-20	-19	
Brandstof E-wagens	-220	-158	-35	-37	10
Kapitaallasten laadstations	392	331	21	35	5
Prijsindexeringen tractie	50	35	7	7	1
Kapitaalllasten mini-containers papier (incl. rente)	50	50	0	0	
Kapitaalllasten inzamelmiddelen verzamelcontainers papier (incl. rente)	107	107			
Kapitaalllasten inzamelmiddelen verv. afgeschreven containers (incl. rente)	300	260	20	20	
Exploitatiekosten stijging volume inzamelmiddelen	58	49	5	4	
Prijsindexeringen inzamelmiddelen	55	47	4	4	
Subtotaal tractie & inzamelmiddelen	**1.111**	**971**	**57**	**67**	**16**
Volume-effect verwerking	-303	-200	-51	-53	
Prijseffect verwerking	635	514	12	109	
Subtotaal effecten prijs- en volume	**332**	**314**	**-39**	**56**	**0**
Verhoging UPV-vergoeding matrassen	-118	-94	-15	-10	
Indexeringen	83	62	11	10	
Diverse externe adviezen	149	112	25	12	
Communicatiekosten	35	20	9	6	
Subtotaal derden en overige directe kosten	**149**	**100**	**30**	**19**	**0**
CAO-stijging	405	308	61	34	2
Opslag loods Acht tbv CMS (1,3 naar 1,9 mio)	102	71	16	14	1
Kapitaallasten gebouwen, bedrijfsinventarissen, etc	177	139	20	16	2
Organisatie-ontwikkeling	183	144	25	12	2
Indexeringen	94	69	15	9	1
Subtotaal overige	**960**	**731**	**137**	**85**	**7**
Omzet buiten begroting	-29	24	-12	-1	-40
Onvoorzien	-33	-21	-10	-2	0
Vennootschapsbelasting	2	1	0	0	0
Subtotaal onvoorzien/bijz.lst./VpB	**-60**	**5**	**-22**	**-3**	**-40**
Totaal	**4.225**	**3.418**	**417**	**390**	**0**

a. Personeelskosten

- De personeelskosten stijgen door een (hoge) cao TLN indexering van 7,5% per 1-1-2023. In de begroting 2023 is rekening gehouden met 5,25%. Vanwege de huidige wereldeconomie en de hoge inflatie in het economisch verkeer is voor 2024 een aanvullende indexering van 5,0% opgenomen. Een stijging van in totaal +€516.000.

- Binnen de Cure- gemeenten heeft er besluitvorming plaatsgevonden over beleidswijzigingen die invloed hebben op de afvalinzameling. Zo gaat de gemeente Eindhoven starten met papierinzameling met mini-containers in de laagbouw en wordt er een groot aantal verzamel(pers)containers geplaatst op hoogbouw locaties. In de jaren 2023 en (begin) 2024 leidt deze actie tot een incidentele verhoging van uren. Door efficiency te realiseren zal een deel van deze inzameluren weer vrijvallen in (eind) 2024 en 2025. Daarnaast gaat Cure de papier-inzameling van de verenigingen overnemen en wordt gestart met het wassen van onder- en bovengrondse containers. Een stijging van +€334.000.
- Per begin 2023 heeft Cure een nieuwe overeenkomst afgesloten met een uitzendbureau. Zij kunnen beter voldoen aan de verwachte vraag waardoor de gevraagde kwaliteit van de dienstverlening geborgd kan blijven. Het nieuwe uitzendbureau calculeert met een (iets) hogere omrekenfactor (+€203.000).
- De overige personeelslasten stijgen onder andere door de huidige situatie in de arbeidsmarkt. Cure wil zich blijven profileren als aantrekkelijke werkgever door het geven van interne opleidingen, het aanpassen / verhogen van salarisschalen, extra aandacht voor werving en selectie. Ook stijgen de sociale lasten en premiepercentages.

b. Tractie en inzamelmiddelen

Voertuigen

- De laatste jaren is er weinig in voertuigen geïnvesteerd. In 2022 is ingezameld met een groot aantal afgeschreven inzamelvoertuigen. De komende 2 jaar (2023-2024) staan er 21 inzamelvoertuigen op de planning om vervangen te worden. Dit betreft zij- en achterladers, kraan- en haakwagens. 19 van de 21 conventionele voertuigen worden vervangen door elektrische voertuigen. Dit leidt in 2024 ten opzichte van 2023 tot een stijging van de kapitaallasten:

  -Verhoogde afschrijving door vervangen afgeschreven voertuigen +€100.000

  -Verhoogde afschrijving door vervangen van conventioneel naar elektrische voertuigen +€220.000

  -Afname van inhuur inzamelwagens door minder stilstand in verband met vernieuwd wagenpark -€150.000
- De rente is in het boekjaar 2022 gestegen van 0,5%-1,0% naar het niveau van 3,0%. Door deze rentestijging en de stijging van het gemiddelde geïnvesteerd vermogen door het vervangen van afgeschreven conventionele voertuigen door elektrische voertuigen stijgen de financieringslasten met +€150.000.
- Door de vervanging van conventioneel naar elektrisch nemen de brandstofkosten sterk af. Deze zullen de komende jaren alleen maar verder afnemen. Voor het boekjaar 2024 wordt een afname van -€220.000 verwacht. Cure investeert in 2022-2023 in een groot aantal laadstations. De exploitatiekosten (afschrijving / rente / onderhoud) zijn geraamd op +€392.000. Na het boekjaar 2023 is er meer inzicht in de transitie van conventionele naar elektrische voertuigen. Enerzijds leidt dit tot toename van kapitaalasten, door hogere investeringswaarden van elektrische voertuigen en laadstations, maar de brandstofkosten zullen in de toekomst sterk afnemen.

- De huidige wereldeconomie leidt tot hoge inflaties. Voor de variabele onderhoudskosten, reparaties en banden is hier rekening mee gehouden. Cure heeft de aandacht voor schadepreventie verhoogd met als doel het aantal schades te reduceren. Dit met als doel 'met plezier en veilig werken' en het reduceren van schadekosten. Dit remt een deel van de verwachte inflatie over 2024. Totale mutatie is +€50.000.

Inzamelmiddelen

- De afgelopen jaren is er nauwelijks geïnvesteerd in boven- en ondergrondse containers. Er zijn nog steeds veel afgeschreven containers in gebruik. De piek van vervangen ligt in de periode 2023 t/m 2025. De gemeente Eindhoven heeft ingestemd met een beleidswijziging voor de inzameling van papier. Dit gebeurt nu met losse bundels aan de straat, maar daar komen minicontainers en ondergrondse containers voor in de plaats. Hierdoor stijgen de kapitaallasten met +€250.000.
- De rente is in het boekjaar 2022 gestegen van 0,5%-1,0% naar het niveau van 3,0%. Door deze rentestijging en de stijging van het gemiddelde geïnvesteerd vermogen door het vervangen van afgeschreven onder- en bovengrondse containers stijgen de financieringslasten met +€206.000.
- Een prijsindexering en de toename van het aantal onder- en bovengrondse containers, door uitbreiding van papiercontainers in de hoogbouw, leidt tot verhoogde onderhouds-, reparatie- en keuringskosten (+€112.000).

c. Prijs- en volumestijgingen

De reeds bekend zijnde prijsstijgingen uit lopende contracten zijn verwerkt in de begroting. Daar waar de tarieven niet bekend zijn is rekening gehouden met een index van 10,0% voor de periode 2022 - 2024. Dit is per afvalstroom bekeken. De volumes stijgen in het algemeen als gevolg van de groei van inwoneraantallen. Rekening is gehouden met een groei van 2,76% voor de periode 2022 - 2024. Dit geldt zowel voor de inzet in mens- en voertuiguren als voor de afvalvolumes.

De hier genoemde prijs- en volumestijgingen zijn in de regel niet door Cure beïnvloedbaar. Zo was bij papier de vergoeding begin 2022 nog € 155 per ton, maar daalde deze gedurende 2022 naar €85 per ton. In begroting 2023 is conservatief rekening gehouden met € 75 per ton. De inzamelvergoeding van PMD was in 2020 nog €261 per ton, maar is verder gedaald naar €218,- per ton in 2022.

Cure doet vanzelfsprekend haar uiterste best om beleid te bepalen waardoor bespaard kan worden. Dat kan zijn op prijs (door mee te liften met Midwaste om door het grotere volume van alle leden samen een gunstiger prijs te krijgen), maar ook op volume (project milieustraten, beter scheiden, papier inzamelen met minicontainers enzovoorts). In Eindhoven wordt minder restafval verwacht en een verhoging van gft en papier. Deze volume-verschillen hebben een positief financieel effect.

De verwerkingskosten stijgen met €332.000 door prijsverschillen (stijging van €635.000) respectievelijk volumeverschillen (een daling van €303.000)
De prijsverschillen betreffen hoofdzakelijk:

- papier €190.000 minder (opbrengsttarief daalt van -€ 90 naar -€ 75 per ton);
- milieustraatstromen €48.000 meer (puin-tarief stijgt van € 5 naar € 10 per ton);
- milieustraatstromen €57.000 meer (dakleer-tarief stijgt van € 235 naar € 400 per ton);
- milieustraatstromen €192.000 minder (houtB-tarief stijgt daalt van € 55 naar € 35 per ton);
- restafval €609.000 meer (tarief stijgt van € 101 naar € 112 per ton)
- gft €228.000 meer (tarief stijgt van € 74 naar € 84 per ton)
- Plastic €181.000 meer (opbrengsttarief stijgt van -€ 193,50 naar -€ 218 per ton)
- Overigen €124.000

De volumeverschillen betreffen hoofdzakelijk:

- restafval €168.000 minder (lager volume beleidswijziging inzameling);
- papier €110.000 minder (aanpassing tonnages papier op basis van jaar 2022).
- Milieustraatstromen €257.000 minder (volume afname op basis van jaar 2022)
- Overigen €12.000

d. Derden en overige directe kosten

De UPV-vergoeding ter compensatie voor de verwerking-, transport- en huurkosten wordt verhoogd van 15% (2022) naar 60% (2023). Dit resulteert in een toename van -€118.000. Een algemene prijsindexering van 10,0% over 2 jaren leidt tot een stijging van €83.000.
Ten behoeve van de nieuwe beleidsplannen voor onder andere de papier-inzameling in de laag- en hoogbouw en GFT hoogbouw zijn de volgende kosten opgenomen in de begroting:

- Inzet van buurt- / afvalcoaches en diverse externe adviezen +€149.000
- Communicatiekosten (drukwerk, porti, social media) +€35.000

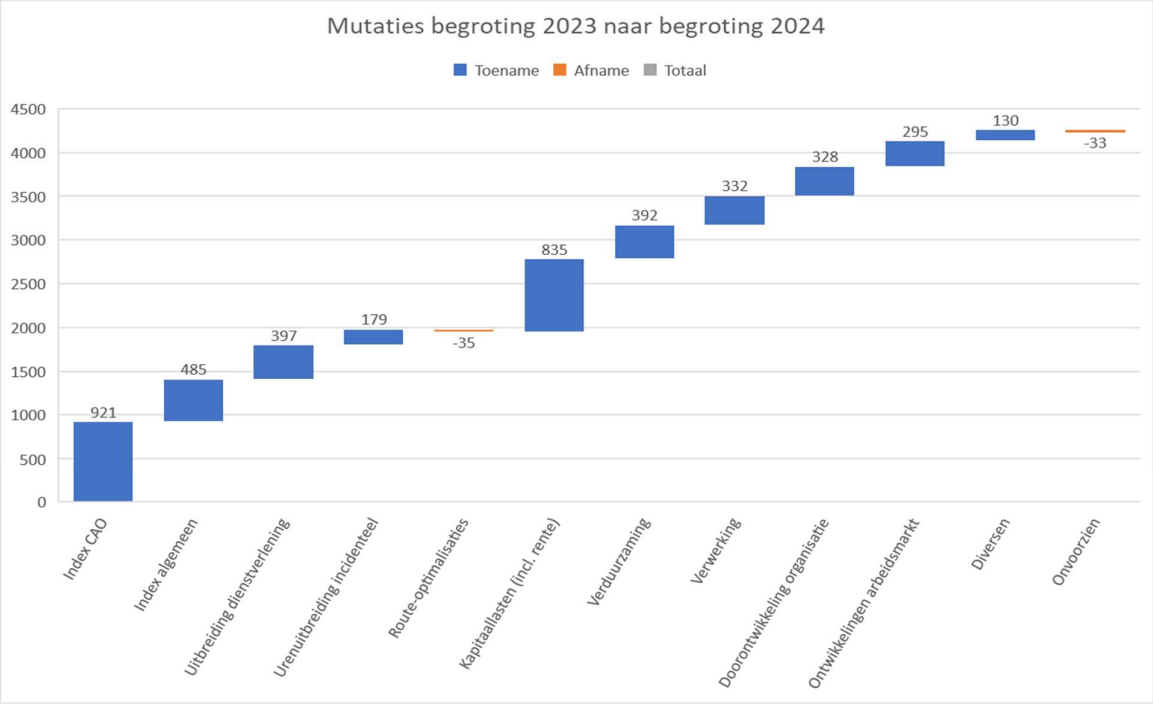
e. Overige

- De indirecte personeelskosten stijgen door een (hoge) cao TLN indexering van 7,5% per 1-1-2023. In de begroting 2023 is rekening gehouden met 5,25%. Vanwege de huidige wereldeconomie en de hoge inflatie in het economisch verkeer is voor 2024 een aanvullende indexering van 5,0% opgenomen. Een stijging van in totaal +€405.000;
- Stijging van de kapitaallasten (incl. verhoogde rente) van de bouw voor de opslagloods ten behoeve van CMS door stijging van de bouwkosten van 1,3 naar 1,9 mio en nieuw te investeren bedrijfsinventarissen (+€279.000);
- Organisatieontwikkeling: invulling van Hoofd Facilitair Beheer en uitbreiding IT-kosten (+€183.000);
- 5,0% Indexering over de overige indirecte kosten (+€94.000).

f. Post onvoorzien, buitengewone resultaten en vennootschapsbelasting

De post onvoorzien is voor het eerst in begroting 2017 opgenomen omdat GR Cure vanwege de kostprijsconstructie voortdurend budgetrisico loopt voor wat betreft externe factoren (zoals bijvoorbeeld marktprijsontwikkelingen, onvoorziene kosten). De hoogte van deze post wijkt niet veel af van de opgenomen post in de begroting 2023. De post onvoorzien mag uitsluitend aangewend worden na goedkeuring van het Bestuur.

2.4.2 Inzicht (niet) beïnvloedbare mutaties begroting 2023 en begroting 2024



Mutaties begroting 2023 versus begroting 2024 (x €1.000)			**Cure**
Beinvloedbaar, incidenteel	Uitbreiding dienstverlening incidenteel (extra inzet ivm nieuw afvalbeleid)	179	
			179
Beinvloedbaar, structureel	Uitbreiding dienstverlening (wassen van containers, overname papierroutes verenigingen)	397	
	Doorontwikkeling organisatie (IT applicaties, facilitair, interne opleider)	328	
	Route-optimalisaties	-35	
			690
Niet-beinvloedbaar, structureel	CAO-stijging	921	
	Investeringen 2024 in voertuigen, inzamelmiddelen, loods, inventarissen (kapitaallasten)	835	
	Investering in elekrische voertuigen incl laadstations (kapitaallasten)	612	
	Afname fossiele brandstoffen door vervanging conventionele voertuigen	-220	
	Prijsindexeringen	485	
	Verwerkingskosten	332	
	Ontwikkelingen arbeidsmarkt (aanpassing salarisschalen, aandacht HR 'binden en boeien')	295	
	Diversen (werkzaamheden buiten werkorders om, inzet Senzer)	130	
	Onvoorzien	-33	
			3.356
Totale mutaties			**4.225**

+€179.000 uitbreiding uren (beïnvloedbaar; incidenteel)
Er is de afgelopen jaren een wildgroei ontstaan van de hoeveelheid mini-containers binnen de gemeente Eindhoven. Cure gaat de hoeveelheid mini-containers per huisaansluiting inventariseren conform beleid Eindhoven.
Door de wijziging binnen de papier-inzameling verwacht Cure in 2024 nog extra inzamelrondes te moeten rijden om alle het papier op te halen. Naar verwachting neemt dit in 2025 af.

+€397.000 uitbreiding uren (beïnvloedbaar; structureel)
De vergoedingen die gemeenten betalen aan verenigingen nemen door de overname van papierroutes van verenigingen af. Dit resultaat valt direct binnen de gemeentelijke exploitatie. Door uitbreiding van mini-containers en ondergrondse papiercontainers nemen de uren voor het beheer van deze inzamelmiddelen toe. Daarnaast heeft de Gemeente Eindhoven besloten om buurtcoaches in te zetten om inwoners van Eindhoven beter te gaan informeren over de inzamelwijzigingen en informatie te geven over het beter scheiden van afval.

+€328.000 Doorontwikkeling organisatie Cure (beïnvloedbaar; structureel)
De functie van Hoofd facilitair beheer is medio 2022 nieuw binnen Cure. Gezien de huidige arbeidsmarkt wil Cure zich blijven profileren als aantrekkelijke werkgever. Daarvoor worden gespecialiseerde wervingsbureaus ingezet en zullen medewerkers in hogere salarisschalen in dienst gaan treden. Cure gaat aandacht geven aan een interne opleiding voor de chauffeurs. Dit moet leiden tot afname van schades en uiteindelijk tot lagere verzekeringspremies.

-€35.000 route-optimalisaties (beïnvloedbaar; structureel)
Met de investering van een route-navigatiesysteem heeft Cure steeds meer inzicht in de inzamelroutes. Het verder optimaliseren van de routes is hierdoor mogelijk, waardoor efficiency behaald kan worden.

+€921.000 CAO-stijging (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Voor de CAO TLN is rekening gehouden met een indexering per 1/1/2023 van 7,5% en een verwachte indexering 2024 van 5,0%. De totale indexering over 2 jaren is 12,88%.

+€835.000 kapitaallasten investeringen in voertuigen, inzamelmiddelen, loodsen en inventaris (niet-beïnvloedbaar; structureel)
De laatste jaren is er weinig geinvesteerd in voertuigen en boven- en ondergrondse containers. Een groot aantal afgeschreven conventionele voertuigen (21st) staat op de planning om vervangen te worden in 2023-2024. De investeringswaarden van conventionele voertuigen is sterk gestegen met 25% tot 40%. Ook in de situatie dat Cure haar huidige wagenpark zou vervangen voor nieuwe conventionele voertuigen (in plaats van elektrische) zouden de kapitaallasten dus stijgen.

De piek voor het vervangen van afgeschreven onder- en bovengrondse containers ligt in 2024. In 2024 staan er 90 verzamelcontainers papier op de planning om te investeringen. Dit betreft de papier-inzameling voor de hoogbouw.

Er liggen inmiddels concrete plannen om een opslagloods te bouwen (investeringswaarde 1,9 mio) op het terrein in Acht. Deze investeringen leiden tot een stijging van de afschrijvingskosten. Daarnaast wordt rekening gehouden met een rente van 3,0% (actuele rentestand eind 2022). Deze is aanzienlijk hoger dan eind 2021 die als basis gold voor de begroting 2023.

+€612.000 kapitaallasten door verduurzaming wagenpark (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Van de 21 conventionele inzamelvoertuigen die op de planning staan om vervangen te worden zullen er 19 voertuigen vervangen worden door elektrische voertuigen. Deze voertuigen hebben in de huidige markt een tweemaal hogere investeringswaarde, omdat prijzen conventioneel stijgen en omdat elektrisch duurder is dan conventioneel. Ook wordt er geïnvesteerd in een nieuw laadplein.

-€220.000 afname fossiele brandstoffen (niet-beinvloedbaar; structureel)
Vervanging van conventionele naar elektrische voertuigen leidt tot afname van brandstofkosten.

+€485.000 overige prijsindexeringen (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Er is gerekend met een prijsindexering van 5,0% ten opzichte van begroting 2023 over variabele kosten van voertuigen, inzamelmiddelen, inhuur en inkoop. Per begin 2023 is het uitzendwerk gegund aan Uitzendbureau Olympia. De nieuwe aanbesteding heeft wel geleid tot een hogere omrekenfactor. Deze stijgt met 8,0% ten opzichte van de omrekenfactor van Actief Werkt.

+€332.000 Verwerkingskosten (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Het saldo van ongunstige prijsontwikkelingen en tariefsverwachtingen bij rest- en gft-afval, papier en dakleer leidt tot een stijging van de verwerkingskosten. Door beleidsaanpassingen in de gemeenten wil men het volume restafval terugbrengen. Deze ontwikkeling zal een deel van de ongunstige tariefsverwachtingen kunnen drukken. In het jaar 2022 ziet Cure overall een afname van de volumes, zowel in de Huis-aan-huis-inzameling als op de milieustraten. Dit is een landelijke trend. De begroting 2024 is om deze reden naar beneden bijgesteld ten opzichte van begroting 2023.

Afvalstroom	2023 Volume	2023 Tarief	2024 Volume	2024 Tarief	Looptijd contract
Restafval	55.600	€ 100,55	53.925	€ 111,85	31-1-2025
GFT	24.000	€ 74,34	23.500	€ 84,03	31-12-2024
Papier	13.850	€ -90,00	12.650	€ -75,00	31-12-2023
Glas	6.685	€ -15,27	6.485	€ -14,00	31-12-2023
Textiel	1.795	€ -90,00	1.765	€ -150,00	31-12-2023
Plastic	6.255	€ -193,50	6.065	€ -218,00	31-12-2023
Hout B	11.050	€ 42,01	9.600	€ 35,00	31-12-2023
Dakleer	380	€ 235,00	345	€ 400,00	31-12-2023
Puin	11.950	€ 5,00	9.650	€ 10,00	31-12-2023
BSA	2.675	€ 175,00	2.650	€ 175,00	31-12-2023
Milieustraat	19.346		16.496	0	
Totaal	153.586		143.131		

+€295.000 Ontwikkelingen arbeidsmarkt (niet beïnvloedbaar; structureel)
Cure moet zich, in de huidige krappe arbeidsmarkt, blijven profileren als aantrekkelijke werkgever. Diverse functies zijn gewaardeerd in hogere salarisschalen en er wordt steeds meer aandacht gegeven aan HR-management om medewerkers te 'binden en boeien'.

+€130.000 overigen (niet-beinvloedbaar; structureel)
De begroting 2024 houdt rekening met werkzaamheden buiten de werkorders om. Dit blijft continue aandacht krijgen van het management van Cure. Het bemensen van de demontagehal door medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt wordt in de toekomst steeds lastiger. De verwachting is dat een deel van de gevraagde personele capaciteit ingevuld zal moeten worden door mensen uit de reguliere arbeidsmarkt.
De UPV-vergoeding voor verwerking- en transportkosten van matrassen is verhoogd van 15% naar 60%.

-€33.000 onvoorzien (niet-beinvloedbaar; structureel)

Verdeeld naar de Cure-gemeenten ziet deze stijging er als volgt uit:

Gemeente Eindhoven	€3.418.000	+16,5%	zie pag. 43 t/m 46 voor een toelichting
Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 417.000	+11,7%	zie pag. 47 t/m 50 voor een toelichting
Gemeente Valkenswaard	€ 390.000	+11,5%	zie pag. 51 t/m 53 voor een toelichting

2.4.3 Begroting 2024 Producten GR Cure

Algemeen

De productbegroting geeft inzicht in de verschillende soorten afvalstromen binnen de Gemeenschappelijke regeling Cure.

GR Cure (totaal) Uitgesplitst per product / soort afval Bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil begroting 2024 vs. realisatie 2022	Verschil begroting 2024 vs. Begroting 2023
1. HVOD	**15.348**	**16.126**	**17.822**	**2.474**	**1.697**
a) Restafval	11.444	11.600	12.881	1.437	1.282
b) Bijzet	401	398	508	107	110
c) Grof huisvuil	112	140	130	18	-10
d) GFT	3.390	3.987	4.303	912	315
2. Papier	**1.003**	**1.504**	**3.240**	**2.237**	**1.735**
Lasten	2.586	2.779	4.215	1.628	1.435
Baten	-1.584	-1.275	-975	609	300
3. Kunststof / PMD	**11**	**-203**	**-326**	**-336**	**-122**
Lasten	877	973	996	120	24
Baten	-866	-1.176	-1.322	-456	-146
4. Luiers	**71**	**70**	**78**	**7**	**7**
5. Glas	**7**	**25**	**74**	**67**	**50**
Lasten	365	396	443	78	48
Baten	-358	-371	-369	-11	2
6. Textiel	**-27**	**56**	**34**	**60**	**-22**
Lasten	424	218	775	351	557
Baten	-450	-162	-741	-291	-579
7. Milieustraten	**7.491**	**8.503**	**9.008**	**1.517**	**505**
Lasten	8.319	9.154	9.652	1.333	498
Baten	-828	-651	-644	184	7
8. Containerbeheer	**729**	**1.040**	**1.292**	**563**	**252**
9. Klantenservice	**401**	**341**	**494**	**93**	**153**
10. Overige	**95**	**85**	**115**	**20**	**30**
11. Omzet buiten begroting	**-182**	**-292**	**-321**	**-139**	**-29**
Saldo lasten - baten	**24.948**	**27.255**	**31.511**	**6.563**	**4.256**
Onvoorzien		390	357	357	-33
Buitengewone lasten	-67			67	
Vennootschapsbelasting	4	3	4	0	2
Bijdrage gemeenten	**24.885**	**27.647**	**31.872**	**6.987**	**4.225**

Toelichting per product

De begroting voor 2024 is €4.225.000 hoger dan de begroting 2023. In de programmabegroting zijn de grootste verschillen per kostensoort uiteengezet. Deze verklaringen zijn ook van toepassing op de product-specifieke verschillen. Hieronder staan de voornaamste verschillen per product.

HVOD

De huisvuil ophaaldienst stijgt met €1.697.000 ten opzichte van de begroting 2023. Hiervan wordt €1.282.000 veroorzaakt door restafval. De personeels- en tractiekosten stijgen door indexeringen, verduurzaming van het wagenpark en de grootschalige vervangingen van boven- en ondergrondse containers. Ondanks dat de ingezamelde tonnages restafval afnemen, stijgen de verwerkingskosten door verhoging van het tarief. De gft-inzameling kent dezelfde redenen voor de verhogingen met uitzondering van de stijgende kapitaallasten van onder- en bovengrondse containers.

Papier

De totale kosten voor de papier-inzameling stijgen met €1.435.000. De inzamelkosten stijgen door de vervangingen in 2024 van conventionele achterladers door elektrische achterladers. Ook wordt er in 2023 geïnvesteerd in mini-containers papier en zullen er in de periode 2024 t/m 2027 90 ondergrondse papiercontainers per jaar aangeschaft worden. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een papierprijs van €90,- per ton. De papierprijs laat in 2022 een dalende trend zien. De begroting 2024 houdt rekening met €75,- per ton.

Kunststof/PMD

De totale baten voor kunststof/PMD stijgen met €146.000 ten opzichte van de begroting 2023.
De begroting 2024 houdt rekening met beperkt of geen afkeur van het PMD-afval. Het opbrengsttarief stijgt hierdoor met €25,- per ton. Onlangs heeft Eindhoven besloten om over te gaan op nascheiding van PBD. De (financiële) effecten zijn niet opgenomen in deze begroting.

Luiers

De lasten voor luiers stijgen met €7.000 als gevolg van prijsindexatie. De luiers worden van oudsher ingezameld door een derde partij.

Glas

De lasten voor glas stijgen met €50.000 ten opzichte van begroting 2023. De inzamelkosten stijgen met €48.000 door vervanging in 2024 van conventionele voertuigen door elektrische voertuigen.

Textiel

Voor 2024 ontvangt Cure een tarief voor transport en sortering van textiel (€270,- per ton) en een opbrengst van €420,- per ton. In tegenstelling tot de begroting 2023 waarin gecalculeerd is met een all-in opbrengsttarief van €90,- per ton. Het nieuwe contract leidt dus tot een positief resultaat voor textiel.

Milieustraten
De lasten voor milieustraten stijgen met €505.000. De aangeboden volumes op de milieustraten nemen af. Uitgangspunt voor de begroting 2024 is de realisatie boekjaar 2022 + 10% verhoging.
Dit leidt tot een positief volumeverschil. De verwachting is dat de tarieven van verwerking en transport verder zullen oplopen. Gesaldeerd leidt dit tot een kostenverhoging van €332.000. Het manuur tarief voor het beheer van de milieustraat stijgt door onder andere de CAO indexering (+€173.000).

Containerbeheer
Uitbreiding van de uren voor containerbeheer. Er zijn meer uren begroot voor het wassen van containers. Door de uitzet van mini-containers papier zal ook het beheer van de mini-containers toenemen.

Klantenservice
De lasten voor Klantenservice stijgen door uitbreiding van 0,5 fte en indexering.

Overige
De overige lasten stijgen met €30.000 als gevolg van verhoogde manuur- en tractietarieven, door hoge inflaties en stijgende kapitaallasten. Cure heeft in 2022 kosten gemaakt voor handhaving. Deze zijn ook opgenomen in de begroting 2024 (+€20.000).

Omzet buiten begroting
Deze neemt toe tot €321.000. Hiervan is €190.000 opgenomen voor de niet-Cure gemeenten op basis van het jaar 2022. Dit betreft de kosten voor het beheer van onder- en bovengrondse containers.

Post onvoorzien, buitengewone resultaten en vennootschapsbelasting
Zie hiervoor punt f. van de Toelichting op de programmabegroting.

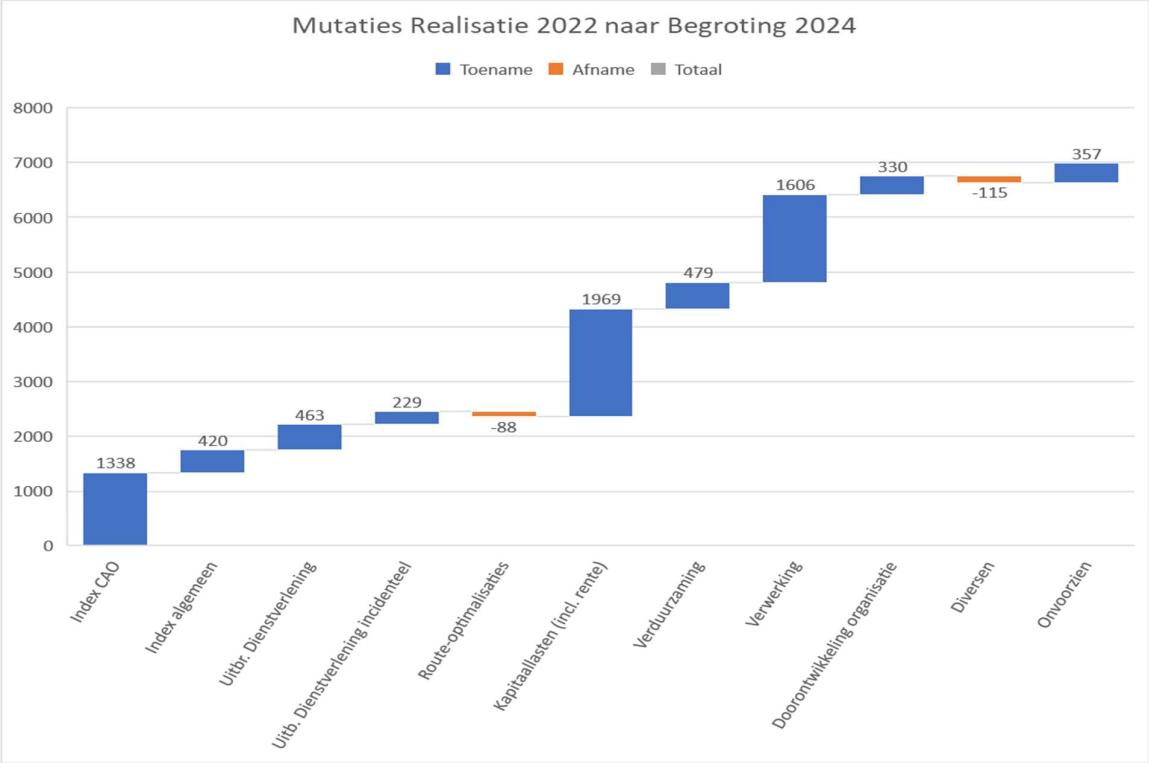
2.4.4 Totale baten en lasten 2024 GR Cure

Onderstaande tabel geeft de totale lasten en baten van Cure per deelnemende gemeente.

GR Cure	Totaal	Eindhoven	Geldrop-Mierlo	Valkens-waard	Niet Cure
Lasten	35.883	26.933	4.693	4.059	198
Baten	-4.372	-3.080	-770	-325	-198
Onvoorz., bijz., VpB	361	267	58	36	0
Bijdragen gemeenten	**31.872**	**24.120**	**3.982**	**3.771**	**0**

2.4.5 Inzicht (niet) beïnvloedbare mutaties realisatie 2022 en begroting 2024

Begroting 2024 versus realisatie 2022 (twee boekjaren): een stijging van €6.987.000



Beinvloedbaar, incidenteel	Uitbreiding uren (terughalen mini-containers nav uitvoeringsbesluit Eindhoven)	85	
			85
Beinvloedbaar, structureel	Route-optimalisaties	-88	
	Uitbreiding van uren (wassen van containers, overname inzamelroutes papier van verenigingen)	463	
	Doorontwikkeling organisatie (IT applicaties, facilitair, verhoogde opleidings- en wervingskosten)	330	
			705
Niet-beinvloedbaar, incidenteel	Uitbreiding van uren (overname inzamelroutes papier van verenigingen)	144	
			144
Niet-beinvloedbaar, structureel	CAO-stijging	1.338	
	Investering in voertuigen, inzamelmiddelen, loods, inventarissen (kapitaallasten incl. rente)	1.969	
	Investering in elekrische voertuigen incl laadstations tvv conventionele voertuigen (kapitaallasten incl. rente)	814	
	Afname fossiele brandstoffen door vervanging conventionele voertuigen	-335	
	Prijsindexeringen	420	
	Verwerkingskosten	1.606	
	Onvoorzien	357	
			6.168
Overigen / niet gecategoriseerd		-115	
			-115
Mutatie realisatie 2022 naar begroting 2024			**6.987**

+€692.000 uitbreiding van uren (niet-beïnvloedbaar; structureel en deel incidenteel)

- Extra ureninzet voor het terughalen van mini-containers naar aanleiding van het uitvoeringsbesluit van Eindhoven (+€88.000)
- Overname van papierroutes van verenigingen. Medio 2024-2025 zullen door route-optimalisatie de uren van de papier-routes afnemen. Uitbreiding van de hoeveelheid papiercontainers (zowel mini als ondergronds) leidt tot toename van beheerskosten (+€463.000)
- Door beleidswijzigingen zullen in de eerste fase nog extra inzamelroutes papier gereden worden om al het papier van de straat te halen (+€144.000)

-€88.000 Efficiency ureninzet (beïnvloedbaar; structureel)

Per 2023 wordt er binnen Cure ingezameld op basis van routenavigatie. Daarmee kunnen route-optimalisaties behaald worden binnen de huis-aan-huis-inzameling. Zo zijn de routes voor de restinzameling veranderd, waardoor men efficiency verwacht binnen de inzameling.

+€330.000 Doorontwikkeling organisatie Cure (beïnvloedbaar; structureel en deels incidenteel)

Doorontwikkeling van het IT-landschap van Cure moet uiteindelijk leiden tot afname van de licentiekosten van de huidige applicaties (incidenteel). De functie van Hoofd faciliair beheer is medio 2022 nieuw binnen Cure. Gezien de huidige arbeidsmarkt wil Cure zich blijven profileren als aantrekkelijke werkgever. Daarvoor worden gespecialiseerde wervingsbureaus ingezet en zullen medewerkers in hogere salarisschalen in dienst gaan treden.

+€1.338.000 CAO-stijging (niet-beïnvloedbaar; structureel)

CAO TLN indexering per 1/1/2023 7,5% + verwachte indexering 2024 van 5,0%. Totale indexering over 2 jaren is 12,88%.

+€1.969.000 kapitaallasten investeringen in voertuigen, inzamelmiddelen, loodsen en inventaris (niet-beïnvloedbaar; structureel)

De laatste jaren is er weinig geïnvesteerd in voertuigen en boven- en ondergrondse containers. Een groot aantal afgeschreven conventionele voertuigen (21st) staat op de planning om vervangen te worden in 2023-2024. De investeringswaarden van conventionele voertuigen is sterk gestegen met 25% tot 40%. Ook in de situatie dat Cure haar huidige wagenpark zou vervangen voor nieuwe conventionele voertuigen (in plaats van elektrische) zouden de kapitaallasten dus stijgen.

In deze toename is ook de investering opgenomen van de nieuwe E-waswagen. Met de keuze om in een eigen E-waswagen te investeren heeft Cure de regie over deze dienst, zodat er minder afstemmingsproblemen verwacht worden, voorrij-uren containers vervallen, meer eigen mensen op de weg en er is op dit moment nog een overcapaciteit waardoor er in de toekomst nog meer containers gewassen kunnen worden en de kwaliteit verder omhoog gaat.

De piek voor het vervangen van afgeschreven onder- en bovengrondse containers ligt in 2024. Door de wijzigingen in de papier-inzameling is een groot aantal mini-containers geïnvesteerd en er in de periode van 2024 t/m 2027 360 verzamelcontainers verzamelcontainers geplaats in de hoogbouw.

Er liggen inmiddels concrete plannen om een opslagloods te bouwen (investeringswaarde 1,9 mio) op het terrein in Acht. Deze investeringen leiden tot een stijging van de afschrijvingskosten. Daarnaast wordt rekening gehouden met een rente van 3,0% (actuele rentestand eind 2022). Deze is aanzienlijk hoger dan eind 2021.

+€814.000 kapitaallasten door verduurzaming wagenpark (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Van de 21 conventionele inzamelvoertuigen die op de planning staan om vervangen te worden zullen er 19 voertuigen vervangen worden door electrische voertuigen. Deze voertuigen hebben in de huidige markt een tweemaal hogere investeringswaarde. Ook is er geïnvesteerd in een nieuw laadplein.

-€335.000 afname fossiele brandstoffen (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Vervanging van conventionele naar elektrische voertuigen leidt tot afname van brandstofkosten.

+€420.000 overige prijsindexeringen (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Prijsindexering over 2 jaren over variabele kosten van voertuigen, inzamelmiddelen, inhuur en inkoop van 10,0%

+€1.606.000 Verwerkingskosten (niet-beïnvloedbaar; structureel)
Het saldo van ongunstige prijsontwikkelingen en tariefsverwachtingen bij rest- en gft-afval, papier, dakleer leidt tot een stijging van de verwerkingskosten. Door beleidsaanpassingen in de gemeenten wil men het volume restafval terugbrengen. Deze ontwikkeling zal een deel van de ongunstige tariefsverwachtingen kunnen drukken.

Afvalstroom	2022 Volume	2022 Tarief	2024 Volume	2024 Tarief	Looptijd contract
Restafval	59.078	€ 99,19	53.925	€ 111,85	31-1-2025
GFT	17.307	€ 78,97	23.500	€ 84,03	31-12-2024
Papier	10.825	€ -90,00	12.650	€ -75,00	31-12-2023
Glas	5.935	€ -4,12	6.485	€ -14,00	31-12-2023
Textiel	898	€ -90,00	1.765	€ -150,00	31-12-2023
Plastic	1.618	€ -193,50	4.200	€ -218,00	31-12-2023
Hout B	8.864	€ 42,01	9.600	€ 35,00	31-12-2023
Dakleer	311	€ 211,57	345	€ 400,00	31-12-2023
Puin	8.778	€ 5,00	9.650	€ 10,00	31-12-2023
BSA	2.468	€ 79,14	2.650	€ 175,00	31-12-2023
Milieustraat	14.744		16.496		
Totaal	130.826		141.266		

+€357.000 onvoorzien (niet-beïnvloedbaar; structureel)

-€115.000 overigen

Incidentele kosten 2022

Verdeeld naar de Cure-gemeenten ziet deze stijging er als volgt uit:

Gemeente Eindhoven	€5.076.000	+26,7%
Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 978.000	+32,6%
Gemeente Valkenswaard	€ 933.000	+32,9%

3. BBV-paragrafen

In deze begroting van de Gemeenschappelijke regeling Cure zijn enkele van de paragrafen die worden genoemd in het BBV relevant. Het gaat om:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering en investeringen;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen.

3.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

De Gemeenschappelijke regeling Cure heeft geen weerstandscapaciteit opgebouwd. De systematiek van kostprijsbegroting staat dit niet toe. Mogelijke schade en risico's van materieel belang kunnen niet binnen de eigen weerstandscapaciteit worden opgevangen. Jaarlijks wordt er afgerekend met de deelnemende gemeenten. Eventuele risico's zijn voor rekening van de gemeenten.
In januari 2016 heeft het Algemeen Bestuur van Cure ingestemd om vanaf 2017 een post onvoorzien in de begroting op te nemen om autonome externe ontwikkelingen, die invloed hebben op het resultaat van de GR Cure in toekomst op te vangen, zoals:

- onvoorziene bovenmatige uitval van personeel en/of voertuigen;
- bovenmatige schade aan voertuigen;
- wijziging in brandstofkosten;
- prijsschommelingen in de verwerkingstarieven;

De post onvoorzien zou een begrotingswijziging als gevolg van een wijziging in de autonome ontwikkeling kunnen voorkomen. Het aanspreken van het budget in de post onvoorzien kan uitsluitend met goedkeuring van het Dagelijks Bestuur van Cure. De hoogte van de post onvoorzien is in 2024 € 357.000 T.o.v. begroting 2023 is deze post iets gedaald.

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	78%	106%	126%	161%	152%	147%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	78%	106%	126%	161%	152%	147%
Solvabiliteitsratio	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Algemene risico's

De werkzaamheden die door Cure worden uitgevoerd kenmerken zich door een intensieve deelname aan het verkeer. De mensen en voertuigen van Cure lopen dagelijks risico betrokken te worden bij een ongeval. Het risico dat een van de medewerkers betrokken raakt bij een verkeersongeval is financieel afgedekt middels diverse verzekeringen. Onderstaand volgt een summier overzicht van de huidige verzekeringen van Cure:

Materieel

Cure heeft een algemene aansprakelijkheidsverzekering voor bedrijven met een verzekerd bedrag van € 5.000.000 per aanspraak en € 10.000.000 per verzekeringsjaar. Verzekerd is de schade door aansprakelijkheid als gevolg van verwijtbaar handelen of nalaten van Cure of haar werknemers. Elk voertuig heeft een aansprakelijkheidsverzekering conform de WAM voor schade aan derden.

Persoonlijke ongevallen

Het bedrijf heeft ten behoeve van haar werknemers, tijdelijk personeel en uitzendkrachten een collectieve ongevallenverzekering. Onder deze verzekering vallen ook de vrijwilligers die worden ingezet bij de inzameling van oud papier en karton. Vast personeel heeft een dekking van 7 dagen per week en 24 uur per etmaal. Tijdelijk personeel en uitzendkrachten zijn verzekerd tijdens de werkzaamheden en de route van en naar het werk.

Milieutechnisch

Schade aan derden die wordt veroorzaakt als gevolg van bijvoorbeeld het weglekken van olie of chemisch afval dat op straat of op de locaties van Cure terecht komt, is middels een milieu aansprakelijkheidsverzekering tot een bedrag van € 5.000.000 per aanspraak en € 10.000.000 per verzekeringsjaar verzekerd.

Aansprakelijkheid bestuurders

Cure heeft ten behoeve van de bestuurders van Cure Uitvoeringsdienst B.V. een aansprakelijkheidsverzekering voor Bestuurders en Commissarissen afgesloten ter bescherming van aanspraken in het privé vermogen. Het verzekerd bedrag is € 5.000.000 per aanspraak en per verzekeringsjaar.

Cure voert op periodieke basis overleg met haar verzekeringsadviseur over diverse verzekeringsaangelegenheden met betrekking tot de bedrijfsactiviteiten en bezittingen. Mede op basis van deze besprekingen wordt het risicobeheer en verzekeringsbeleid vastgesteld. Hieronder wordt een aantal specifieke risico's benoemd.

Belasting op milieugrondslag c.q. verbrandingsbelasting

Het tarief bedroeg in de jaren 2016 t/m 2022 achtereenvolgens: € 13,07, € 13,11, € 13,21, € 32,12, € 32,63, € 33,15 en € 33,58 per ton verbrand afval. In begroting 2024 is rekening gehouden met

€ 38,00 per ton verbrand afval. Het werkelijke tarief kan significant afwijken van hetgeen in de begroting is opgenomen.

Verwerkingstarieven
De tarieven voor met name kunststof, papier en textiel kunnen in de praktijk significant afwijken van hetgeen in begroting 2024 is opgenomen. Dit kan een groot risico met zich meebrengen, zelfs groter dan waarmee in de post onvoorzien rekening is gehouden.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Op grond van de BBV gaat deze paragraaf in op het onderhoudsbeleid en de financiële consequenties daarvan. Het investeringsplan voor GR Cure staat in Bijlage II.

Voor het onderhoud van kapitaalgoederen is geen voorziening gevormd voor het begrotingsjaar 2024. Onderhoud wordt in 2024 ten laste van het begrotingsjaar 2024 geboekt.

Cure pacht de grond van locatie Acht in Eindhoven en heeft de gebouwen daarop in eigendom. Cure huurt de gebouwen en de gronden van de milieustraten in Geldrop-Mierlo en Valkenswaard en de gronden van milieustraten Lodewijkstraat in Eindhoven. Het onroerend goed op de milieustraten in Eindhoven en voor een deel de milieustraat in Geldrop-Mierlo is (per 1 januari 2014 c.q. 1 augustus 2016) eigendom van Cure.

Bij aanschaf van nieuwe voertuigen wordt meteen een onderhoudscontract afgesloten. Het werken volgens dit ‘Total Cost of Ownership’-principe blijkt voor Cure het meest efficiënt te werken.

3.3 Financiering

Cure financiert haar investeringen bij banken. Als samenwerkingsverband van de gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard is Cure in de gelegenheid om de kapitaalbehoefte te dekken met leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten.
Op grond van de Financiële beheers- en controleverordening en het Treasurystatuut van Cure worden voor leningen offertes bij tenminste twee banken opgevraagd. De komende jaren wordt de Treasury verder ontwikkeld in overleg met de deelnemende gemeenten. Begrotingstechnisch wordt binnen de gegeven procuratie en binnen de geldende regelgeving met betrekking tot leningen een passende financiering voorzien van zowel bedrijfsvoering als investeringen. De verwachting is dat het saldo kredieten ultimo 2024 € 43.980.367,- bedraagt. Dit is in bijlage III verder gespecificeerd.

Schatkistbankieren
Door wijziging van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) in verband met het rentedragend aanhouden van liquide middelen in ‘s Rijks schatkist, zijn alle decentrale overheden verplicht

om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Dagelijks wordt het gehele banksaldo automatisch afgeroomd ten gunste van de rekening bij het Agentschap van de Generale Thesaurie (Ministerie van Financiën).

Bijlage V geeft inzicht in het EMU-saldo.

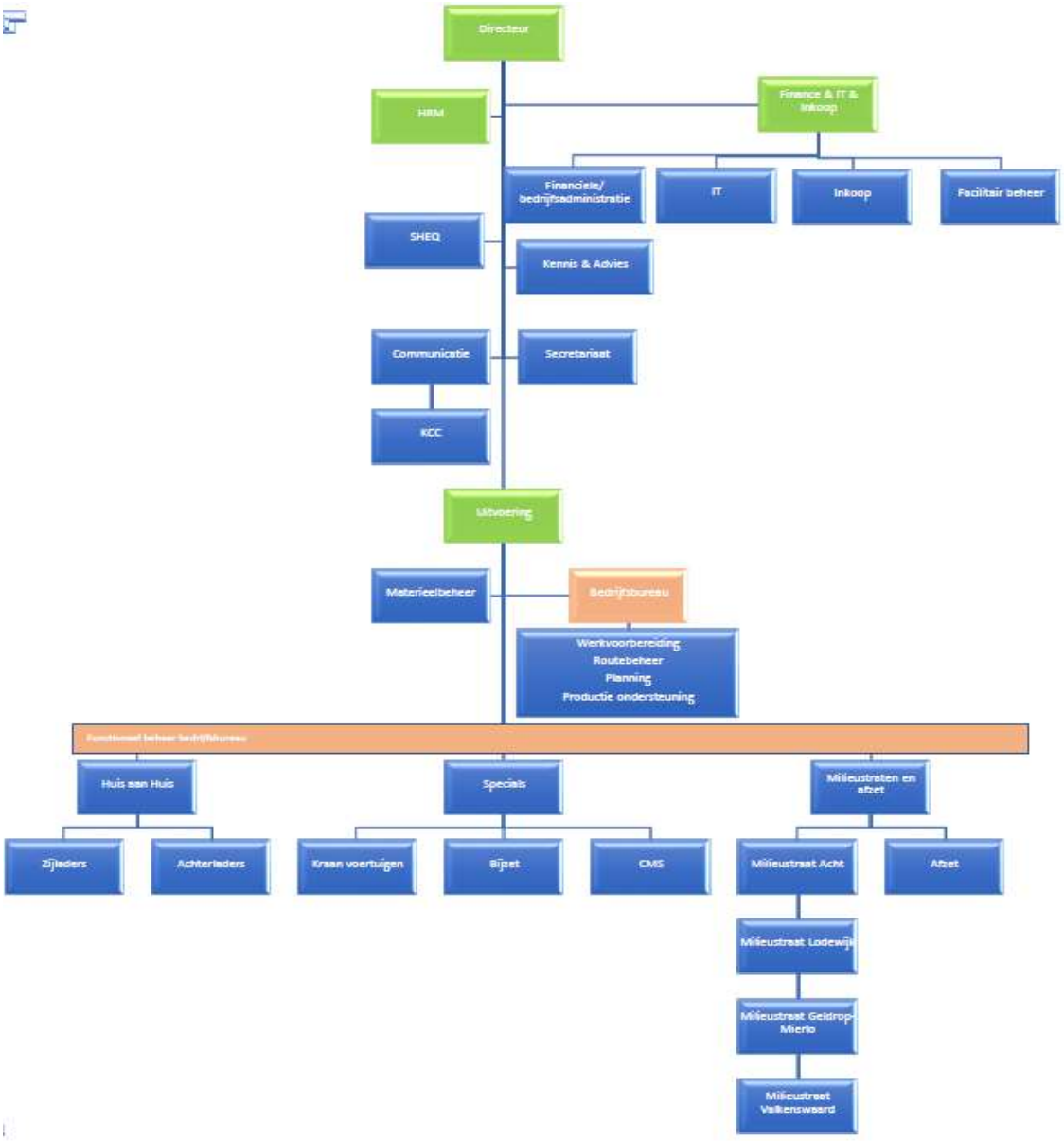
3.4 Bedrijfsvoering

Met bedrijfsvoering bedoelen we hier het adviseren en ondersteunen van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur op het gebied van middelenbeheer:
- personeel en organisatie;
- kwaliteitszorg;
- administratieve organisatie;
- inkoop en aanbesteding;
- communicatie;
- beleidsadvisering;
- afvalmanagement.

Door middel van middelenbeheer optimaliseren we de ondersteuning van de primaire werkprocessen (inzameling, beheer milieustraten, transport, vermarkten, advisering, monitoring en rapportage). De ondersteuning bedrijfsvoering draagt onder andere bij aan:
- een efficiënt werkende afvalbeheerorganisatie Cure;
- een gestructureerde planning en beheersing van de dienstverlening voor de burgers en aan de deelnemende gemeenten;
- goed werkgeverschap;
- beleidsadviseringen aan gemeenten;
- integraal afvalmanagement;
- het realiseren van diverse projecten ter optimalisatie van de Cure-processen of vanuit rechtstreekse opdrachten van gemeenten;
- operationele en duurzaamheidsrapportages aan gemeenten.

3.4.1 Personeel en organisatie

De directeur is secretaris van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur van Cure. De directeur is eindverantwoordelijk leidinggevende voor de gehele organisatie. Hij is tevens bestuurder van de B.V. en bestuurder in de zin van de Wet op de ondernemingsraden voor de gehele uitvoeringsorganisatie. Het organogram van de uitvoeringsorganisatie Cure die onder aansturing van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling valt, is op hoofdlijnen als volgt:



Personeelszorg

Het personeelsbeleid is een verantwoordelijkheid van de secretaris-directeur in afstemming met de manager HRM van de B.V. Het beleid is gericht op veiligheid, gezondheid en ontwikkeling van de medewerkers. Doelstelling is om het ziekteverzuim in een neerwaartse trend te krijgen, voor 2024 wordt gestreefd naar een verzuimpercentage van 7%.

We werken nauw samen met de Arbodienst en besteden veel aandacht aan het buiten de deur houden van het coronavirus. Wij blijven bij onze medewerkers motiveren van de basisvoorzorgsmaatregelen na te leven en deze – indien en waar nodig – aan te scherpen en/of aan te passen.
Daarnaast gaan we in 2023 – in nauwe samenwerking met de arbodienst – verder met het ontwikkelen van een verzuimpreventieprogramma.

Personeelsomvang

De personele omvang van Cure zal zich de komende jaren geleidelijk verder ontwikkelen. De bezetting voor 2024 is begroot op 121,8 fte voor direct uitvoerend personeel en op 32,3 fte voor indirect personeel (dit is inclusief buurtcoaches).
Het aantal fte voor direct uitvoerend is inclusief 33,1 fte inhuur voor flexibiliteit in de taakuitvoering en inclusief 6,2 fte aan tijdelijke contracten voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Het aantal fte indirect uitvoerend inclusief 2,6 fte inhuur voor flexibiliteit in de taakuitvoering.

Bij natuurlijk verloop van vast personeel maakt Cure een zorgvuldige afweging van de benodigde hoeveelheid en kwaliteit van vervanging. De toekomst van Cure staat in het teken van ontwikkeling en verandering en hiermee wordt voor alle functies binnen de organisatie al bij de aanname van nieuw personeel rekening gehouden.

Met ingang van 6 februari 2023 hebben we – na een aanbesteding – een nieuwe partner voor de inhuur flexkrachten. Deze neemt het overgrote deel van de flexkrachten over, zodat er continuïteit blijft bestaan voor wat betreft de uitvoering van onze diensten.
Financieel heeft dit gevolgen voor 2023 en verder, met name omdat de kosten hoger zijn vanwege de salarisverhoging in de nieuwe CAO TLN maar ook omdat de nieuwe businesspartner een hogere omrekenfactor hanteert dan uit de vorige aanbesteding.

Social Return

Cure loopt voorop in sociaal verantwoord ondernemen. Het voelt dan ook als een verplichting om in de drie gemeenten waarin zij werkzaam is mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een faire kans te geven op een betaalde baan. Mensen uit de diverse doelgroepen worden in loondienst aangenomen en krijgen in een tijdsbestek van drie jaar de tijd en ruimte om zich (verder) te ontwikkelen. Cure geeft hun extra aandacht door de inzet van een jobcoach, het leren wennen aan een vast ritme en het werken met collega's en een leidinggevende. In de periode bij Cure worden zij opgeleid om vervolgens uit te kunnen stromen in een regulier betaalde baan.

Met de demontagehal voor het ontmantelen van grof huisvuil, gevestigd op de milieustraat in Geldrop, hebben we de unieke kans benut om nog meer mensen uit een doelgroep aan ons te binden. Op dit moment zijn er zes mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst van Cure aan het werk in de demontagehal. Verder zijn hier ook mensen werkzaam die via externe instanties bij ons te werk worden gesteld. In 2023 zijn dit vijf mensen en de verwachting is dat in 2024 een uitbreiding mogelijk is met nog eens drie mensen. Naast het werken in de demontagehal heeft Cure ook mensen uit deze doelgroep werken als medewerker milieustraat en als belader in de inzameling.

3.4.2 Veiligheids-, gezondheids-, milieu- en kwaliteitszorg (SHEQ)

Algemeen

Waar Cure invloed heeft, zorgen we voor de veiligheid, gezondheid en welzijn voor alle vaste en tijdelijke medewerkers, voor het milieu en de omgeving en voor de kwaliteit van de dienstverlening. Het proces SHEQ (Safety, Health, Environment & Quality) speelt daarin een belangrijke rol in het beheer en de registratie daarvan.

Managementsysteem en continue verbeteringen

Cure is zelfstandig gecertificeerd op internationaal erkende ISO-normen voor kwaliteit-, milieu- en arbozorg. Cure heeft daartoe een SHEQ-beleidsverklaring en missie, visie en strategisch plan opgesteld waaraan we alle activiteiten en ontwikkelingen binnen Cure regelmatig toetsen. Voor de uitvoering van dit beleid en verplichtingen vanuit de normen en de relevante wet- en regelgeving, kent Cure een managementsysteem dat elk jaar geaudit wordt door een geaccrediteerde certificeringsinstelling (KIWA).
Het continu verbeteren van de processen en prestaties en (daarmee) het behouden van de certificering op de normen ISO9001, ISO14001 en ISO45001 is een belangrijk doel.

Milieu, duurzaamheid en CO_2-monitoring

Ten opzichte van peiljaar 2019 (CO_2-voetafdruk van de organisatie en werkzaamheden), nemen we maatregelen de uitstoot van CO_2 en fijnstof planmatig te verminderen. Speerpunten zijn het wagenpark en de be- en verwerking van afvalstromen.

Optimaliseren van de kwaliteit

Om onze kwaliteit continu te verbeteren, gebruiken we de meldingen bij de klantenservice en via social media.

3.4.3 Administratieve organisatie

Cure heeft een eigen financiële beheers- en controleverordening die de administratieve organisatie regelt. Samen met de Gemeenschappelijke regeling wordt hierin onder meer de interne controle en de transparantie voor de deelnemende gemeenten geregeld, inclusief de verantwoording over de wijze van bedrijfsvoering.
Cure heeft haar eigen rapportages en controles en synchroniseert haar planning voor begroting en rapportages met de planning & control-cycli van de deelnemende gemeenten. Om de groei van Cure als gevolg van de projecten effectiever en naar de toekomst gericht te kunnen inrichten heeft Cure de kennis en capaciteit van de AO/IC-organisatie verbeterd.

3.4.4 ICT

Cure zet vanzelfsprekend in op verdere digitalisering en data gestuurd werken. Dit vereist een overgang naar een grotendeels nieuw applicatielandschap, voornamelijk ter ondersteuning van de primaire processen. Cure wil met de realisatie van de nieuwe werkomgeving flexibel en zoveel mogelijk papierloos opereren

3.4.5 Inkoop

Cure is actief op de markt van inkoop van materieel (voertuigen en containers) en op de markt van inkoop van afvalverwerking. Cure is een aanbestedende dienst. Cure opereert binnen de Europese aanbestedingsrichtlijn 2004 en de Aanbestedingswet van 2016. Cure heeft eigen Algemene inkoopvoorwaarden. Deze zijn gebaseerd op de inkoopvoorwaarden van de deelnemende gemeenten. Voor verschillende onderdelen maakt Cure gebruik van de inkoopkracht van de coöperatie Midwaste.

3.4.6 Communicatie

Cure heeft de verantwoordelijkheid inwoners in Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard te informeren over afvalinzameling en -scheiding. Hiervoor zetten we verschillen communicatiekanalen in zoals de website, de afvalapp, de digitale afvalkalender, bewonersbrieven en advertenties. Naast deze algemene informatie leveren ook (meer en meer) gedetailleerde informatie op wijk-, gebied- of straatniveau. Met deze gedetailleerde communicatie-uitingen kunnen we bepaalde inwonergroepen extra bereiken. Inwoners kunnen uiteraard ook terecht bij de klantenservice voor meldingen, vragen of klachten.

Cure blijft meegaan in de ontwikkelingen op het gebied van communicatie en klantcontact via social media en het uitbouwen van de mogelijkheden in de Cure Afvalapp. Daarbij is er doorlopend aandacht voor het informeren van inwoners over afvalscheiding en inspelen op gedragsverandering om de hoeveelheid bijgezet afval te verminderen.

3.5 Verbonden partijen

Cure Uitvoeringsdienst B.V.

Cure heeft als verbonden partij de 100% dochter Cure Uitvoeringsdienst B.V. gevestigd te Eindhoven. Deze B.V. die per 1 januari 2014 operationeel is, omvat personele kosten en berekent deze tegen kostprijs door aan GR Cure. De B.V. heeft buiten een beperkt aandelenkapitaal (€ 100,-) geen eigen vermogen.

Bijlage I - Specificatie per gemeente

Gemeente Eindhoven per kostensoort

Eindhoven Uitgesplitst naar programma / kostensoort Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Programma Afval				
Direct personeel	4.756	5.174	4.992	6.290
Tractie	2.614	2.530	3.227	3.646
Inzamelmiddelen	2.025	1.734	2.040	2.592
Verwerking	6.446	4.833	5.373	5.687
Diensten derden	169	156	186	105
Overige directe kosten	752	896	817	998
Omzet buiten begroting	-74	-79	-119	-95
Totaal programma Afval	**16.687**	**15.244**	**16.517**	**19.224**
Programma Overhead				
Indirect personeel	1.948	2.015	2.097	2.267
Overige indirecte kosten	1.171	1.567	1.663	1.986
Projecten	210	215	137	377
Totaal programma Overhead	**3.329**	**3.797**	**3.898**	**4.629**
Saldo lasten - baten	**20.016**	**19.041**	**20.415**	**23.853**
Onvoorzien	256		285	264
Buitengewone lasten				
Vennootschapsbelasting	2	3	2	3
Bijdrage Eindhoven	**20.273**	**19.044**	**20.702**	**24.120**

De begroting voor 2024 is €5.076.000 hoger dan de realisatie over 2022. In de programmabegroting zijn deze verschillen al verklaard. Voor het aandeel van gemeente Eindhoven neemt begroting 2024 met €3.418.000 toe ten opzichte van begroting 2023. Dit is een **stijging met 16,5%**, door:

+6,3% Directe personeelskosten

Prijseffect vanwege:

- stijging cao-lonen met 7,5% (2023) en verwachte indexering 5,0% (2024). Begroting 2023 hield rekening met 4,0% (2023);
- Stijging overige directe personeelskosten (zoals reiskostenvergoeding, opleiding/training, kleding en de inzet van afvalcoaches).

Hoeveelheidseffect, toename van de personele inzet door:

- uitvoeringsbesluit EHV waardoor mini-containers opnieuw gechipt moeten worden;
- overname van routes papierinzameling van verenigingen;

- papier-inzameling met mini-containers (nieuw); leidt in 2024 incidenteel tot verhoging van uren.

+2,0% Tractiekosten

Prijseffect vanwege:

- stijging van de kapitaallasten omdat reeds afgeschreven vrachtwagens vervangen zullen worden, waarbij bovendien grotendeels wordt overgegaan naar duurdere emissieloze voertuigen;
- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige voertuig gerelateerde kosten en een forse stijging van de verzekeringspremies vanwege toegenomen schadelast;
- afname van brandstofkosten door verduurzaming van het materieelpark.

+2,7,% Inzamelmiddelen

Prijseffect vanwege:

- stijging van de kapitaallasten en onderhoudskosten omdat bovengrondse containers vervangen gaan worden door duurdere ondergrondse containers en omdat reeds afgeschreven ondergrondse containers vervangen gaan worden;
- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige exploitatiekosten.

Hoeveelheidseffect door:

- toename kosten containers voor de inzameling van papier; zowel mini-containers als boven- en ondergrondse containers.

+1,5% Verwerking

Prijseffect vanwege:

- nadelige prijsstijgingen restafval (€ 50 naar € 54 per ton) en papier (-€ 90 naar -€ 75 per ton);
- voordelige prijsstijging bij milieustraatstroom (hout B van € 55 naar € 35 per ton);
- nadelige prijsstijging bij milieustraatstroom (dakleer van € 235 naar € 400 per ton).

Hoeveelheidseffect door:

- voordelige volumedalingen bij restafval door inzameling papier met mini-containers en gft in de hoogbouw en dus voordelige volumestijgingen bij papier;
- voordelige integrale volumedalingen bij milieustraatstromen op basis van resultaten 2022.

+0,6% Diensten derden/Overig direct/Omzet buiten de begroting

Prijseffect vanwege:

- een algemene prijsindex van +10,0%.

Hoeveelheidseffect door:

- inzet van 2 buurt- / afvalcoaches in opdracht van gemeente Eindhoven;
- extern advies voor GFT in de hoogbouw en ondergrondse papier-inzameling;
- meer verkoop van uit het veld gehaalde verouderde containers.

+3,5% Overhead

- Doorontwikkeling van de indirecte organisatie van Cure: extra aandacht voor opleidingen, IT, medewerkers worden hoger ingeschaald om een aantrekkelijke werkgever te blijven;
- stijging cao-lonen met 7,5% (2023) en verwachte indexering 5,0% (2024). Begroting 2023 hield rekening met 4,0% (2023);
- De opslagslag loods voor de locatie Acht is verhoogd van 1,3 mio (2023) naar 1,9 mio (2024).

-0,1% Onvoorzien/Vpb

- De post Onvoorzien is voor Begroting 2024 naar beneden bijgesteld omdat de aangeboden volumes op, met name op milieustraten, in de begroting 2024 afnemen.

Gemeente Eindhoven per product

Eindhoven Uitgesplitst per product / soort afval Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1. HVOD	**12.607**	**12.371**	**12.849**	**14.212**
a) Restafval	9.411	9.507	9.501	10.593
b) Bijzet	369	399	393	505
c) Grof huisvuil	111	111	138	129
d) GFT	2.716	2.354	2.817	2.985
2. Papier	**970**	**819**	**1.212**	**2.739**
Lasten	1.585	1.942	2.146	3.444
Baten	-615	-1.123	-934	-705
3. Kunststof / PMD	**28**	**-45**	**-359**	**-499**
Lasten	379	370	473	417
Baten	-351	-415	-832	-916
4. Luiers				
5. Glas	**84**	**22**	**37**	**80**
Lasten	301	287	305	352
Baten	-217	-265	-268	-272
6. Textiel	**104**	**-25**	**9**	**-18**
Lasten	181	277	144	591
Baten	-77	-301	-135	-609
7. Milieustraten	**5.391**	**4.989**	**5.693**	**5.965**
Lasten	5.814	5.592	6.174	6.448
Baten	-423	-602	-481	-483
8. Containerbeheer	**561**	**580**	**734**	**962**
9. Klantenservice	**268**	**327**	**277**	**407**
10. Overige	**77**	**83**	**82**	**101**
11. Omzet buiten begroting	**-74**	**-79**	**-119**	**-95**
Saldo lasten - baten	**20.016**	**19.041**	**20.415**	**23.853**
Onvoorzien	256	0	285	264
Buitengewone lasten	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	2	3	2	3
Bijdrage Eindhoven	**20.273**	**19.044**	**20.702**	**24.120**

De verklaring is bij alle producten vrijwel dezelfde (cao-stijging, kapitaallasten/huur, verwerking, post onvoorzien en zo voorts) als voor Cure totaal (zie paragraaf 2.4.3). Bij structurele en incidentele uitbreiding van uren (rest- en papierinzameling) is de stijging van kosten gemiddeld hoger.

Gemeente Geldrop-Mierlo per kostensoort

Geldrop - Mierlo Uitgesplitst naar programma / kostensoort Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Programma Afval				
Direct personeel	1.124	1.201	1.128	1.382
Tractie	430	392	473	523
Inzamelmiddelen	272	221	271	278
Verwerking	566	6	453	414
Diensten derden	-3	7	-1	-4
Overige directe kosten	313	316	298	331
Omzet buiten begroting	-4	-23	-6	-18
Totaal programma Afval	**2.698**	**2.121**	**2.616**	**2.906**
Programma Overhead				
Indirect personeel	461	468	474	498
Overige indirecte kosten	277	364	376	436
Projecten	50	50	31	83
Totaal programma Overhead	**787**	**882**	**880**	**1.017**
Saldo lasten - baten	**3.485**	**3.003**	**3.496**	**3.923**
Onvoorzien	69		67	58
Buitengewone lasten				
Vennootschapsbelasting	0	1	0	1
Bijdrage Geldrop - Mierlo	**3.554**	**3.004**	**3.564**	**3.982**

De begroting voor 2024 is €978.000 hoger dan de realisatie over 2022. In de programmabegroting zijn deze verschillen al verklaard. Voor het aandeel van gemeente Geldrop-Mierlo neemt begroting 2024 met €417.000 toe ten opzichte van begroting 2023. Dit is een **stijging met 11,7%**, door:

+7,1% Directe personeelskosten

Prijseffect vanwege:

- Stijging cao-lonen met 7,5% (2023) en verwachte indexering 5,0% (2024). Begroting 2023 hield rekening met 4,0% (2023);
- Stijging overige directe personeelskosten (zoals reiskostenvergoeding, opleiding/training, kleding en de inzet van afvalcoaches).

Hoeveelheidseffect:

- Effect is beperkt; de hoeveelheid uren is op het niveau van begroting 2023.

+1,4% Tractiekosten

Prijseffect vanwege:

- stijging van de kapitaallasten omdat reeds afgeschreven vrachtwagens vervangen zullen worden, waarbij bovendien grotendeels wordt overgegaan naar duurdere emissieloze voertuigen;
- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige voertuig gerelateerde kosten en een forse stijging van de verzekeringspremies vanwege toegenomen schadelast;
- Afname van brandstofkosten door verduurzaming van het materieelpark.

+0,2% Inzamelmiddelen

Prijseffect vanwege:

- stijging van de kapitaallasten en onderhoudskosten omdat bovengrondse containers vervangen gaan worden door duurdere ondergrondse containers en omdat reeds afgeschreven ondergrondse containers vervangen gaan worden;
- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige exploitatiekosten.

-1,1% Verwerking

Prijseffect vanwege:

- nadelige prijsstijgingen restafval (€ 50 naar € 54 per ton) en papier (-€ 90 naar -€ 75 per ton);
- voordelige prijsstijging bij milieustraatstroom (hout B van € 55 naar € 35 per ton);
- nadelige prijsstijging bij milieustraatstroom (dakleer van € 235 naar € 400 per ton.

Hoeveelheidseffect door:

- voordelige volumedalingen van het restafval naar aanleiding van het afval- en grondstoffenplan Geldrop-Mierlo;
- voordelige integrale volumedalingen bij milieustraatstromen op basis van resultaten 2022.

+0,5% Diensten derden/Overig direct/Omzet buiten de begroting

Prijseffect vanwege:

- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige exploitatiekosten.

+3,8% Overhead

- Doorontwikkeling van de indirecte organisatie van Cure: extra aandacht voor opleidingen, IT, medewerkers worden hoger ingeschaald om een aantrekkelijke werkgever te blijven;
- stijging cao-lonen met 7,5% (2023) en verwachte indexering 5,0% (2024). Begroting 2023 hield rekening met 4,0% (2023);
- De opslagslag loods voor de locatie Acht is verhoogd van 1,3 mio (2023) naar 1,9 mio (2024).

-0,3% Onvoorzien/Vpb

- De post Onvoorzien is voor Begroting 2024 naar beneden bijgesteld omdat de aangeboden volumes op, met name op milieustraten, in de begroting 2024 afnemen.

Gemeente Geldrop-Mierlo per product

Geldrop - Mierlo Uitgesplitst per product / soort afval Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1. HVOD	**1.378**	**1.127**	**1.239**	**1.308**
a) Restafval	923	698	730	766
b) Bijzet	26	0		
c) Grof huisvuil	10	2	3	2
d) GFT	420	427	507	540
2. Papier	**157**	**109**	**164**	**296**
Lasten	338	396	390	474
Baten	-181	-287	-226	-178
3. Kunststof / PMD	**126**	**77**	**148**	**174**
Lasten	345	437	424	504
Baten	-219	-361	-276	-330
4. Luiers	**69**	**71**	**70**	**78**
5. Glas	**3**	**-8**	**-14**	**-1**
Lasten	60	43	49	50
Baten	-57	-50	-63	-51
6. Textiel	**18**	**-13**	**29**	**24**
Lasten	39	89	47	108
Baten	-21	-103	-18	-84
7. Milieustraten	**1.648**	**1.570**	**1.758**	**1.927**
Lasten	1.762	1.730	1.870	2.036
Baten	-114	-160	-112	-109
8. Containerbeheer	**58**	**44**	**73**	**75**
9. Klantenservice	**31**	**37**	**32**	**45**
10. Overige	**1**	**13**	**3**	**15**
11. Omzet buiten begroting	**-4**	**-23**	**-6**	**-18**
Saldo lasten - baten	**3.485**	**3.003**	**3.496**	**3.923**
Onvoorzien	69	0	67	58
Buitengewone lasten	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	1	0	1
Bijdrage Geldrop - Mierlo	**3.554**	**3.004**	**3.564**	**3.982**

De verklaring is bij alle producten vrijwel dezelfde (cao-stijging, kapitaallasten/huur, verwerking, post onvoorzien en zo voorts) als voor Cure totaal (zie paragraaf 2.4.3).

Gemeente Valkenswaard per kostensoort

Valkenswaard Uitgesplitst naar programma / kostensoort Bedragen x € 1.000	Be-groting 2022	Realisa-tie 2022	Be-groting 2023	Be-groting 2024
Programma Afval				
Direct personeel	795	851	830	996
Tractie	455	431	534	607
Inzamelmiddelen	197	165	209	203
Verwerking	992	658	945	1.002
Diensten derden	96	80	89	77
Overige directe kosten	83	105	96	127
Omzet buiten begroting	-9	-10	-7	-11
Totaal programma Afval	**2.609**	**2.279**	**2.696**	**3.002**
Programma Overhead				
Indirect personeel	326	331	349	359
Overige indirecte kosten	196	258	276	314
Projecten	35	35	23	60
Totaal programma Overhead	**556**	**624**	**648**	**733**
Saldo lasten - baten	**3.165**	**2.904**	**3.344**	**3.735**
Onvoorzien	42		37	35
Buitengewone lasten		-67		
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Bijdrage Valkenswaard	**3.208**	**2.837**	**3.381**	**3.771**

De begroting voor 2024 is €933.000 hoger dan de realisatie over 2022. In de programmabegroting zijn deze verschillen al verklaard.
Voor het aandeel van gemeente Valkenswaard neemt begroting 2024 met €390.000 toe ten opzichte van begroting 2023. Dit is een **stijging met 11,5%**, die als volgt kan worden verklaard:

+4,9% Directe personeelskosten

Prijseffect vanwege:

- stijging cao-lonen met 7,5% (2023) en verwachte indexering 5,0% (2024). Begroting 2023 hield rekening met 4,0% (2023)
- Stijging overige directe personeelskosten (zoals reiskostenvergoeding, opleiding/training, kleding en de inzet van afvalcoaches).

Hoeveelheidseffect:

- Effect is beperkt; de hoeveelheid uren is op het niveau van begroting 2023.

+2,2% Tractiekosten

Prijseffect vanwege:

- stijging van de kapitaallasten omdat reeds afgeschreven vrachtwagens vervangen zullen worden, waarbij bovendien grotendeels wordt overgegaan naar duurdere emissieloze voertuigen;
- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige voertuig gerelateerde kosten en een forse stijging van de verzekeringspremies vanwege toegenomen schadelast;
- Afname van brandstofkosten door verduurzaming van het materieelpark.

-0,2% Inzamelmiddelen

Prijseffect vanwege:

- stijging van de kapitaallasten en onderhoudskosten omdat bovengrondse containers vervangen gaan worden door duurdere ondergrondse containers en omdat reeds afgeschreven ondergrondse containers vervangen gaan worden;
- Verzamelcontainers (onder- en bovengrondse) die gedurende 2024 zijn afgeschreven;
- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige exploitatiekosten.

+1,7% Verwerking

Prijseffect vanwege:

- nadelige prijsstijgingen restafval (€ 50 naar € 54 per ton) en papier (-€ 90 naar -€ 75 per ton);
- voordelige prijsstijging bij milieustraatstroom (hout B van € 55 naar € 35 per ton);
- nadelige prijsstijging bij milieustraatstroom (dakleer van € 235 naar € 400 per ton).

Hoeveelheidseffect door:

- voordelige integrale volumedalingen bij milieustraatstromen op basis van resultaten 2022.

+0,5% Diensten derden/Overig direct/Omzet buiten de begroting

Prijseffect vanwege:

- een algemene prijsindex van 10,0% voor de overige exploitatiekosten.

+2,5% Overhead

- Doorontwikkeling van de indirecte organisatie van Cure: extra aandacht voor opleidingen, IT, medewerkers worden hoger ingeschaald om een aantrekkelijke werkgever te blijven;
- stijging cao-lonen met 7,5% (2023) en verwachte indexering 5,0% (2024). Begroting 2023 hield rekening met 4,0% (2023);
- De opslagslag loods voor de locatie Acht is verhoogd van 1,3 mio (2023) naar 1,9 mio (2024).

0,0% Onvoorzien/Vpb

- De post Onvoorzien is voor begroting 2024 naar beneden bijgesteld omdat er bij een aantal verwerkingscontracten minder prijsrisico is dan in begroting 2023.

Gemeente Valkenswaard per product

Valkenswaard Uitgesplitst per product / soort afval Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1. HVOD	**1.898**	**1.850**	**2.038**	**2.302**
a) Restafval	1.251	1.238	1.369	1.522
b) Bijzet	20	2	5	2
c) Grof huisvuil		0		
d) GFT	626	609	663	778
2. Papier	**109**	**74**	**128**	**204**
Lasten	213	248	243	296
Baten	-104	-174	-115	-92
3. Kunststof / PMD	**11**	**-21**	**7**	**0**
Lasten	70	69	75	76
Baten	-59	-90	-68	-76
4. Luiers				
5. Glas	**11**	**-7**	**1**	**-5**
Lasten	46	36	41	41
Baten	-35	-43	-40	-46
6. Textiel	**18**	**11**	**18**	**28**
Lasten	29	58	27	76
Baten	-11	-46	-9	-48
7. Milieustraten	**1.047**	**932**	**1.052**	**1.116**
Lasten	1.111	997	1.110	1.168
Baten	-64	-65	-58	-52
8. Containerbeheer	**49**	**36**	**74**	**57**
9. Klantenservice	**31**	**37**	**32**	**42**
10. Overige		**0**		
11. Omzet buiten begroting	**-9**	**-10**	**-7**	**-11**
Saldo lasten - baten	**3.165**	**2.904**	**3.344**	**3.735**
Onvoorzien	42	0	37	35
Buitengewone lasten	0	-67	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Bijdrage Valkenswaard	**3.208**	**2.837**	**3.381**	**3.771**

De verklaring is bij alle producten vrijwel dezelfde (cao-stijging, kapitaallasten/huur, verwerking, post onvoorzien en zo voorts) als voor Cure totaal (zie paragraaf 2.4.3).

Niet-Cure gemeenten per kostensoort

Niet-Cure gemeenten Uitgesplitst naar programma / kostensoort Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Programma Afval				
Direct personeel		30	69	83
Tractie		13	37	37
Inzamelmiddelen		4		16
Verwerking		0		
Diensten derden		0		
Overige directe kosten		0		
Omzet buiten begroting		-70	-160	-198
Totaal programma Afval	**0**	**-22**	**-54**	**-61**
Programma Overhead				
Indirect personeel		12	29	30
Overige indirecte kosten		9	23	26
Projecten		1	2	5
Totaal programma Overhead	**0**	**22**	**54**	**61**
Saldo lasten - baten	**0**	**0**	**0**	**0**
Onvoorzien				
Buitengewone lasten				
Vennootschapsbelasting				
Bijdrage niet-Cure gemeenten	**0**	**0**	**0**	**0**

De begroting voor 2024 is nihil. Alle gemaakte kosten worden conform overeenkomst in rekening gebracht bij betreffende niet-Cure gemeenten.

Niet-Cure gemeenten per product

Niet-Cure gemeenten Uitgesplitst per product / soort afval Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1. HVOD	**0**	**0**	**0**	**0**
a) Restafval				
b) Bijzet				
c) Grof huisvuil				
d) GFT				
2. Papier	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten				
Baten				
3. Kunststof / PMD	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten				
Baten				
4. Luiers				
5. Glas	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten				
Baten				
6. Textiel	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten				
Baten				
7. Milieustraten	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten				
Baten				
8. Containerbeheer		**70**	**160**	**198**
9. Klantenservice				
10. Overige				
11. Omzet buiten begroting	**0**	**-70**	**-160**	**-198**
Saldo lasten - baten	**0**	**0**	**0**	**0**
Onvoorzien	0	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Bijdrage niet-Cure gemeenten	**0**	**0**	**0**	**0**

De begroting voor 2024 is nihil. Alle gemaakte kosten worden conform overeenkomst in rekening bij betreffende niet-Cure gemeenten.

Bijlage II - Investeringen en kapitaallasten

Investeringsplan

Het investeringsplan heeft betrekking op:

- gebouwen en terreinen;
- kantoorapparatuur (incl. ICT);
- vrachtwagens;
- inzamelmiddelen en containers.

Cure pacht de grond van locatie Acht in Eindhoven en heeft de gebouwen daarop in eigendom. Cure huurt de gebouwen en de gronden van de milieustraten in Geldrop-Mierlo en Valkenswaard en de gronden van milieustraten Lodewijkstraat in Eindhoven. Het onroerend goed op de milieustraten in Eindhoven en voor een deel de milieustraat in Geldrop-Mierlo is (per 1 januari 2014 c.q. 1 augustus 2016) eigendom van Cure.

Gr Cure (totaal)	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Immateriele activa	97.189		2.663	94.526
Terreinen en gebouwen	10.574.392	2.291.500	733.605	12.132.287
Kantoorapparatuur	372.882	120.000	119.521	373.361
Vrachtwagens	11.978.216	3.910.000	1.904.641	13.983.575
Containers	10.862.230	6.583.744	1.772.707	15.673.267
Activa in aanbouw:				
Voorber.kst. nasch.fabr.	350.000			350.000
Herinr. milieustr. Lodewijk		6.366.000		6.366.000
Totaal	**34.234.908**	**19.271.244**	**4.533.136**	**48.973.016**

Specificatie investeringen 2024

U = Uitbreidingsinvestering V = Vervangingsinvestering

Terreinen en gebouwen						
	Opslagruimte CMS Acht	U		1.900.000		
	Overige t.b.v. terreininrichting	U/V		276.500		
	Overige t.b.v. milieustraten	U/V		6.391.000		
	Overige t.b.v. kantoor	U/V		90.000		
					8.657.500	
Kantoorapparatuur						
	ICT Hardware en software			75.000		
	Overige t.b.v. kantoor			45.000		
		U/V			**120.000**	
Vrachtwagens						
	4* Zijlader electrisch	V		2.400.000		
	2* Kraanwage electrisch	V		1.400.000		
	2* Haakwagen	V				
	1* Aanhangwagen	V				
	2* Laadplatform	U				
	Overige	U/V		110.000		
					3.910.000	
Containers						
	4 afzetcontainer 40m3*		260.000			
	1 afvallift*		24.000			
	Containers milieustraten			284.000		
EHV	*25* 1.100 ltr. Restafval*		*3.959*			
EHV	*25* 1.100 ltr. Papier*		*3.502*			
	Containers 4-wiel			7.460		
	3.186 140 ltr. antraciet/blauw/groen*		*70.251*			
	7.453 240 ltr. antraciet/blauw/groen*		*211.293*			
	8.400 transponder*		*17.640*			
	Containers mini			299.184		
EHV	*152 * (2 glas, 150 textiel)*		*450.000*			
GEL	*30 * (30 textiel)*		*90.000*			
VLK	*4 * (2 textiel, 2 glas)*		*12.000*			
	Containers bovengronds			552.000		
EHV	*351* (210 rest, 20 papier, 90 papier pers, 32 glas, 1 textiel, 195 smartboxen)*		*4.765.550*			
GEL	*16* (5 rest, 2 papier, 5 glas, 4 textiel, 158 smartboxen)*		*307.300*			
VLK	40* (37 rest, 3 glas, 77 smartboxen)		*368.250*			
	Containers ondergronds			5.441.100		
		U/V			**6.583.744**	
Activa in aanbouw						
	Herinrichting milieustraat Lodewijkstraat	U/V				
	Totaal				**19.271.244**	

Toelichting

De totale verwachte boekwaarde per 1-1-2024 bedraagt € 34,2 miljoen. Dat is € 7,9 miljoen lager dan in de begroting 31-12-2023 was geraamd (€ 42,1 mln.). Oorzaken zijn:

- Vertraging herinrichting milieustraat Lodewijkstraat Eindhoven (-€5,4 miljoen)
- Opslagloods Acht ten behoeven van CMS is doorgeschoven naar 2024 (-€1,3 miljoen)
- Doorgeschoven investeringen van boven- en ondergrondse containers voorgaande jaren (-1,4 miljoen)

Kapitaallasten

Gr Cure (totaal)	Afschrijving	Rente	Totaal
Immateriele activa	2.663	1.669	4.332
Terreinen en gebouwen	733.605	217.612	951.218
Kantoorapparatuur	119.521	7.541	127.062
Vrachtwagens	1.904.641	260.038	2.164.678
Containers	1.772.707	288.307	2.061.014
Totaal	**4.533.136**	**775.167**	**5.308.303**

Bijlage III - Financiering

Langlopende leningen

GR Cure	Rente-%	Hoofdsom lening	Saldo 31-12-2022	Aflossing 2023	Aflossing 2024	Saldo 31-12-2024
Bestaande leningen						
BNG 03-02-2014, 12 jaar	2,39%	1.450.000	483.333	120.833	120.833	241.667
BNG 07-12-2015, 8 jaar	0,75%	290.000	36.250	36.250		
BNG 07-12-2015, 12 jaar	1,15%	480.000	200.000	40.000	40.000	120.000
BNG 30-12-2016, 12 jaar	0,97%	740.000	370.000	61.667	61.666	246.667
BNG 30-12-2016, 10 jaar	0,77%	630.000	252.000	63.000	63.000	126.000
BNG 30-12-2016, 8 jaar	0,57%	930.000	232.500	116.250	116.250	
BNG 05-07-2017, 12 jaar	0,97%	850.000	495.833	70.833	70.833	354.167
BNG 05-07-2017, 8 jaar	0,60%	1.250.000	468.750	156.250	156.250	156.250
BNG 12-12-2017, 12 jaar	0,85%	700.000	408.333	58.333	58.333	291.667
BNG 12-12-2017, 10 jaar	0,68%	100.000	50.000	10.000	10.000	30.000
BNG 21-12-2018, 12 jaar	1,10%	730.000	486.667	60.834	60.833	365.000
BNG 21-12-2018, 8 jaar	0,77%	120.000	60.000	15.000	15.000	30.000
BNG 09-12-2019, 12 jaar	1,05%	350.000	262.500	29.167	29.166	204.167
BNG 09-12-2019, 8 jaar	0,90%	80.000	50.000	10.000	10.000	30.000
BNG 16-03-2020, 3 jaar	-0,12%	3.700.000	3.700.000	3.700.000		
BNG 28-08-2020, 10 jaar	0,09%	430.000	344.000	43.000	43.000	258.000
BNG 28-08-2020, 12 jaar	0,15%	730.000	608.333	60.833	60.833	486.667
BNG 28-08-2020, 20 jaar	0,32%	2.850.000	2.565.000	142.500	142.500	2.280.000
BNG 28-08-2020, 25 jaar	0,40%	275.000	253.000	11.000	11.000	231.000
BNG 28-08-2020, 50 jaar	0,52%	315.000	302.400	6.300	6.300	289.800
BNG 30-12-2020, 8 jaar	-0,10%	980.000	735.000	122.500	122.500	490.000
BNG 30-12-2020, 10 jaar	-0,05%	515.000	412.000	51.500	51.500	309.000
BNG 30-12-2020, 12 jaar	0,00%	700.000	583.333	58.333	58.333	466.667
BNG 30-12-2020, 15 jaar	0,10%	165.000	143.000	11.000	11.000	121.000
BNG 30-12-2020, 20 jaar	0,20%	2.410.000	2.169.000	120.500	120.500	1.928.000
BNG 30-12-2020, 25 jaar	0,30%	1.460.000	1.343.200	58.400	58.400	1.226.400
BNG 30-12-2020, 40 jaar	0,40%	105.000	99.750	2.625	2.625	94.500
BNG 30-12-2020, 50 jaar	0,45%	2.900.000	2.784.000	58.000	58.000	2.668.000
BNG 27-12-2021, 6 jaar	0,25%	335.000	279.167	55.834	55.833	167.500
BNG 27-12-2021, 8 jaar	0,30%	110.000	96.250	13.750	13.750	68.750
BNG 27-12-2021, 10 jaar	0,40%	710.000	639.000	71.000	71.000	497.000
BNG 27-12-2021, 12 jaar	0,45%	1.720.000	1.576.667	143.334	143.333	1.290.000
BNG 30-11-2022, 6 jaar	2,91%	220.000	220.000	36.667	36.667	146.667
BNG 30-11-2022, 8 jaar	2,94%	890.000	890.000	111.250	111.250	667.500
BNG 30-11-2022, 10 jaar	2,97%	2.920.000	2.920.000	292.000	292.000	2.336.000
BNG 30-11-2022, 12 jaar	2,99%	1.560.000	1.560.000	130.000	130.000	1.300.000
Totaal bestaand		**34.700.000**	**28.079.266**	**6.148.743**	**2.412.488**	**19.518.036**
Nieuwe leningen						
Per 1-7-2023, 6 jaar	3,00%	535.000			89.167	445.833
Per 1-7-2023, 8 jaar	3,00%	950.000			118.750	831.250
Per 1-7-2023, 10 jaar	3,00%	7.060.000			706.000	6.354.000
Per 1-7-2023, 12 jaar	3,00%	4.305.000			358.750	3.946.250
Per 1-7-2024, 6 jaar	3,00%	555.000				555.000
Per 1-7-2024, 8 jaar	3,00%	1.870.000				1.870.000
Per 1-7-2024, 10 jaar	3,00%	2.680.000				2.680.000
Per 1-7-2024, 12 jaar	3,00%	5.765.000				5.765.000
Per 1-7-2024, 20 jaar	3,00%	115.000				115.000
Per 1-7-2024, 25 jaar	3,00%	1.900.000				1.900.000
Totaal nieuw		**25.735.000**			**1.272.667**	**24.462.333**
Totaal		**60.435.000**	**28.079.266**	**6.148.743**	**3.685.154**	**43.980.369**

De geplande leningen volgen in principe de geplande investeringen. De leningen worden afgesloten tegen vaste rentepercentages gedurende de looptijd. De verwachting is dat het saldo langlopende leningen ultimo 2024 € 43.980.369 bedraagt.

De in 2020 afgesloten lening van € 3,7 miljoen dient als voorfinanciering van de voorbereidingskosten van de nascheidingsfabriek. Om te voldoen aan de kasgeldlimiet zijn deze leningen voor langere tijd afgesloten. Voortijdig aflossen is mogelijk, maar gaat gepaard met een hoge boeterente. Deze grotendeels overtollige liquide middelen leveren voor Cure wel rente op.

Bijlage IV - Reserves en voorzieningen

In de overeenkomst van de GR Cure is in art. 30, lid 3 opgenomen dat “de gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de kostprijs afhankelijk van het dienstenpakket dat per gemeente wordt afgenomen”. Dit betekent dat de GR Cure geen reserves mag aanhouden. Tot op heden is er geen aanleiding om voorzieningen voor de toekomst te treffen.

Bijlage V - EMU-saldo

Gr Cure (totaal)	2022	2023	2024	2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging/onttrekking aan de reserves	2.150	0	0	0
2. Afschrijving t.l.v. de exploitatie	2.349	3.484	4.533	5.423
3. Uitgaven aan investeringen die op de balans worden geactiveerd	-5.318	-13.489	-19.271	-13.435
Berekend EMU-saldo	**-818**	**-10.005**	**-14.738**	**-8.012**

De stijging van de afschrijvingskosten na 2022 is het gevolg van de inhaalslag bij vervanging van ondergrondse containers en vrachtwagens, de overgang naar duurdere emissieloze voertuigen en de verhoogde investering van de opslagruimte in Acht.

Bijlage VI - Overzicht interne en externe wet- en regelgeving

Programma's / producten	Specifieke activiteiten	Wetgeving extern	Regelgeving intern	Risico
Algemeen Bestuur en ondersteunende processen	Algemeen financieel middelenbeheer	BBV BBV Kadernota Rechtmatigheid 2018 (2021 indien beschikbaar) Wet GR Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden		
Inkoopbeleid	Aanschaf activa Aanschaf goederen en diensten	Aanbestedingsregels EU Aanbestedingswet 2012 Besluit aanbestedingsregels voor overheden	Goedgekeurde begroting Fin. verord. (art. 7.5. a/b, 22) AO/IC	Niet Europees aanbesteden Begrotingsoverschrijding
	Betalingenproces		Directiestatuut AO/IC	
Financiering	Langlopende leningen Kortlopende leningen Liquiditeitenbeheer	Wet Fido (Financiering decentrale overheden) Regeling Uddo (uitzettingen en derivaten decentrale overheden) Uitvoering Financiering Decentrale Overheden (kasgeldlimiet en renterisiconorm)	Goedgekeurde begroting Fin. verordening (art. 7.5.b)	
Doorbelasting kosten	Vorderingen participanten Overige vorderingen		Fin. verordening (art. 11) AO/IC	Wanbetaling/betalings-voorwaarden
	Verkoopfacturen	Wet Omzet Belasting	Goedgekeurde begroting	
	Exploitatiesaldo B.V. Kostprijsmethodiek GR		GR Cure (art. 27 en 30) Bestuursnotitie expl.saldo	
Reserves	Besteding exploitatiesaldo GR		GR Cure (art. 30.3)	
Waardering activa	Afschrijvingen		Fin. verordening (art. 10)	
Kostprijsberekening (kostenverdeelstaat)	Urenregistratie activiteiten/ registratie van kosten die rechtstreeks toegerekend dienen te worden aan een gemeente		GR Cure (art. 27 en 30) Fin. verordening (art. 13) Goedgekeurde begroting AO/IC	
Personeel en organisatie	Personeelskosten	CAO Gemeenten en CAO-TLN Fiscale en sociale wetgeving WNT (Wet Normering bezol-diging Topfunctionarissen)	GR Cure Oprichtingsakte B.V. CAO-voorw. gemeente EHV	

Bijlage VII - Meerjarenramingen

Meerjarenraming exploitatie afvalbeheer

Boekjaar 2024

Uitgangspunt zijn de kaders van de vier grote regionale gemeenschappelijke regelingen. Daarin is vastgelegd om als methode voor indexering van de begroting jaar t (2024) gebruik te maken van de percentages die in de Makro Economische Verkenning t-1 (2023) zijn opgenomen voor het jaar t-1 (2023). Het betreft de Loonvoet sector overheid voor de index van de lonen en de Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc) voor de index van de prijzen.

- *Loonvoet sector overheid 2023 3,3*
- *Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc) 5,9*

Deze uitgangspunten resulteren in een gewogen gemiddelde van 4,89. Cure hanteert voor de begroting 2024 een indexering van 5,0%.

Meerjarenraming 2025-2027

Cure hanteert in haar meerjarenraming een indexering van 2,0%. Er is op dit moment nog een grote onzekerheid over de verwachte inflatie na het boekjaar 2024. De meerjarenraming gaat uit van een ongewijzigd dienstenpakket en volume (aantal aansluitingen) zoals opgenomen in de begroting 2024. Verwachte kapitaallasten (afschrijving + rente) zijn gebaseerd op de verwachte investeringsplanning over de periode 2025 t/m 2027

Gr Cure	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Eindhoven	26.933	29.396	31.659	33.411
Geldrop - Mierlo	4.693	5.016	5.336	5.624
Valkenswaard	4.059	4.346	4.628	4.880
Niet Cure gemeenten	198	212		
	35.883	**38.970**	**41.623**	**43.915**
Baten				
Eindhoven	-3.080	-3.018	-2.958	-2.899
Geldrop - Mierlo	-770	-754	-739	-724
Valkenswaard	-325	-318	-312	-306
Niet Cure gemeenten	-198	-212		
	-4.372	**-4.302**	**-4.009**	**-3.929**
Onvoorzien/VpB				
Eindhoven	267	280	294	309
Geldrop - Mierlo	58	61	64	67
Valkenswaard	36	38	40	42
Niet Cure gemeenten				
	361	**379**	**398**	**418**
Bijdragen gemeenten				
Eindhoven	24.120	26.658	28.995	30.821
Geldrop - Mierlo	3.982	4.323	4.661	4.967
Valkenswaard	3.771	4.066	4.356	4.616
Niet Cure gemeenten				
	31.872	**35.047**	**38.012**	**40.404**

Meerjarenraming investeringen

Alle gemeenten houden de buitenbakken (en put) van de ondergrondse containers in eigendom. De meerjarenraming voor investeringen van Cure gaat er van uit dat jaarlijks voertuigen ter vervanging worden aangeschaft. Het betreft in veel gevallen de vervanging van conventionele naar elektrische voertuigen. Ook zullen jaarlijks containers worden vervangen. Het betreft minicontainers en verzamelcontainers. In alle gemeenten zullen ook de komende jaren ondergrondse containers worden bijgeplaatst en/of vervangen. Daarin wordt een piek verwacht in 2024. Nieuw zijn de ondergrondse papiercontainers in Eindhoven (360st in de periode 2024 t/m 2027)

GR Cure	2024	2025	2026	2027
Immateriele activa				
Terreinen en gebouwen	2.291.500	11.516.000	150.000	150.000
Kantoorapparatuur	120.000	105.000	105.000	105.000
Vrachtwagens	3.910.000	3.014.000		
Containers	6.583.744	5.012.862	4.716.490	4.311.251
Activa in aanbouw:				
Voorber.kst. nasch.fabr.				
Herinr. milieustr. Lodewijkstr.	6.366.000			
Totaal	**19.271.244**	**19.647.862**	**4.971.490**	**4.566.251**

Voor lopende of komende projectstudies zijn in de betreffende meerjarenramingen geen investeringen en daaruit voortvloeiende lasten opgenomen.

Alle investeringen hebben een economisch nut. Zij dragen bij aan de uitvoering van de activiteiten van de afvalbeheertaak. De lasten van de activiteiten worden opgenomen op de begroting en worden in rekening gebracht bij de gemeenten die deze op hun beurt bij de burgers in rekening brengt via de afvalstoffenheffing en de reinigingsheffing (voor bedrijven).

Voor de investeringen, die gefinancierd worden door leningen gelden geen beperkende voorwaarden voor de Gemeenschappelijke regeling Cure als samenwerkingsverband van Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard.

Colofon

Gemeenschappelijke regeling Cure
Achtseweg Noord 45
5651 GG Eindhoven
www.cure-afvalbeheer.nl