

Oplegvel Raadsstuk

Portefeuille M. Divendal
Auteur Dhr. W.H.C. Stigter
Telefoon 5113062 E-mail: wstigter@haarlem.nl
CS/SB Reg.nr. 2008/92907
Te kopiëren: raadsvoorstel
B & W-vergadering van 23 september 2008

Onderwerp

Afvalverwerking Zuid-Kennemerland, jaarrekening 2007 en liquidatie

DOEL: Besluiten

Met dit voorstel stemt de raad, in het kader van zijn controllerende taak, in met de jaarrekening 2007 van AZK, de bestemming van het resultaat en de afwikkeling van de liquidatie van deze gemeenschappelijke regeling per 1 juli 2008.

B&W

Het college stelt de raad voor:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2007 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland (AZK);
2. in te stemmen met het besteden van het netto voordelig resultaat van AZK voor Haarlem van € 131.091 aan schoonmaakacties voor verwijdering van zwerfvuil;
3. kennis te nemen van de balans uit de jaarrekening 2007 als liquidatiebalans voor de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland;
4. in te stemmen met het ten gunste van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing laten komen het voordelig resultaat van € 0,29 miljoen voor Haarlem op de verbranding van afval door het Afval Energie Bedrijf Amsterdam.
5. de financiële gevolgen en begrotingswijziging worden opgenomen in de 2^e bestuursrapportage 2008
6. de betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
7. het voorstel van het college wordt voorgelegd aan de gemeenteraad nadat de commissie Beheer hierover een advies heeft uitgebracht

Raad:

Besluit	Moties en amendementen	Raadsstuk
in te vullen door griffie	in te vullen door griffie	in te vullen door griffie
<input type="checkbox"/> Conform	<input type="checkbox"/> Ja	Raadsstuknr
<input type="checkbox"/> Gewijzigd	<input type="checkbox"/> Nee	
<input type="checkbox"/> Aangehouden		Datum vergadering
<input type="checkbox"/> Afgevoerd		

RAADSSTUK

Onderwerp: Afvalverwerking Zuid-Kennemerland, jaarrekening 2007 en liquidatie

Inleiding

Bij raadsbesluit van 13 december 2007 heeft de raad besloten tot het opheffen van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland (AZK) per 1 januari 2008 (zie BIS 2007/193992). De taken van AZK zijn per die datum overgenomen door Spaarnelanden NV. In de eerste helft van 2008 is vervolgens de jaarrekening van AZK over 2007 opgesteld, die tevens dienst doet als liquidatieverslag.

Voorstel aan de raad

Besluit:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2007 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland (AZK);
2. in te stemmen met het besteden van het netto voordelig resultaat voor Haarlem van € 131.091 aan schoonmaakacties voor verwijdering van zwerfvuil;
3. kennis te nemen van de balans uit de jaarrekening 2007 als liquidatiebalans voor de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland;
4. in te stemmen met het ten gunste van egalisatievoorziening afvalstoffenheffing laten komen van het voordelig resultaat van € 0,29 miljoen voor Haarlem op de verbranding van afval door het Afval Energie Bedrijf Amsterdam.

Beoogd resultaat

Met dit voorstel stemt de raad in met de jaarrekening 2007 van AZK, de bestemming van het resultaat en de afwikkeling van de liquidatie van deze gemeenschappelijke regeling per 1 juli 2008.

Argumenten

De deelnemende gemeenten hebben in 2007 geconstateerd dat sinds de start van de samenwerking de posities van de verschillende gemeenten zijn veranderd. De oorspronkelijke voordelen zijn daardoor in een ander perspectief komen te staan. Daarom hebben de deelnemende gemeenten besloten de samenwerking te beëindigen en het Vuiloverslagstation over te dragen aan Spaarnelanden NV.

Kanttekeningen

Deze jaarrekening doet tevens dienst als liquidatieverslag en dat heeft geleid tot een langere termijn voor het opstellen van de stukken. Omdat de gemeenteraden reeds met de liquidatie hebben ingestemd en het resultaat van de jaarrekening voordelig is, is afgeweken van de gebruikelijke procedure, die de gemeenteraad de mogelijkheid biedt om zijn gevoelens omtrent de jaarstukken aan het bestuur van de regeling kenbaar maken. Op 28 mei 2008 heeft het Algemeen Bestuur de jaarstukken 2007 vastgesteld. Formeel is dit niet de juiste procedure, maar gelet op eerdere besluitvorming en een efficiënte uitvoering naar de mening van het college wel te billijken.

Uitvoering

De jaarrekening 2007 van AZK kent een netto voordelig resultaat van € 325.147. Per afvalsoort zijn de resultaten in geld en hoeveelheden als volgt.

Resultaat en verwerkte hoeveelheden door AZK	Geld *)	Hoeveelheden x 1.000 kilo			
	Financieel resultaat 2007	Werkelijke hoeveelheid afval 2007	Afwijking hoeveelheid afval 2007	Afwijking in hoeveelheid in procenten	Afwijking hoeveelheid t.o.v. 2006
Restafval	€ -96.507 N	66.267	-1.633	-2,4%	-9,6%
GFT	€ 10.910 V	13.076	-2.424	-15,6%	-2,1%
Grofhuisvuil	€ 33.506 V	9.677	-2.123	-18,0%	+5,5%
Subtotaal huisvuil	€ -52.091 N	89.020	-6.180	-6,5%	-7,1%
Bedrijfsafval	€ 605.238 V	28.121	19.821	238,8%	-6,8%
Bruto resultaat	€ 553.147 V				
Liquidatiekosten	€-228.000 N				
Netto resultaat	€ 325.147 V				
Aandeel Haarlem	€ 231.091 V				
Af: reeds geraamd	€ 100.000 N				
Netto resultaat voor Haarlem	€ 131.091 V				

Aandeel in netto resultaat obv aangeleverde kilo's
Bedrag is al opgenomen in jaarrekening 2007
Nog vrij besteedbaar bedrag voor Haarlem

*) V = voordelig, N = nadelig

Toelichting huishoudelijk afval

De door AZK overgeslagen hoeveelheid huishoudelijk afval is duidelijk afgenomen, zowel ten opzichte van de raming als ten opzichte van 2006. Dit komt deels door een afname van de hoeveelheid afval binnen de deelnemende gemeenten en deels door minder aanlevering door andere gemeenten. De kosten zijn uiteindelijk iets hoger uitgevallen dan geraamd, met name doordat de vaste kosten verdeeld moesten worden over een kleiner aantal tonnen afval.

Toelichting bedrijfsafval

Het bedrijfsafval is in de begroting 2007 zeer voorzichtig geraamd, omdat hiervoor geen langlopende contracten zijn afgesloten. Daarom is de werkelijke hoeveelheid bijna vier keer zo groot als de geraamde hoeveelheid. Omdat de verwerking gebeurt tegen marktconforme tarieven levert dit een groot financieel voordeel op. Ten opzichte van 2006 is overigens de hoeveelheid bedrijfsafval licht gedaald, vooral als gevolg van de grote concurrentie op de afvalmarkt.

Toelichting van bruto naar netto resultaat

Het bruto financieel resultaat over 2007 komt hiermee voor AZK uit op ruim € 553.147 voordelig. Van dit resultaat moeten de kosten die verband houden met de liquidatie van AZK en die in 2008 tot uitgaven leiden nog worden afgetrokken. Hiermee is een bedrag van € 228.000 gemoeid. Dit betreft onder andere kosten voor accountantscontrole, kosten notaris en aanvullende pensioenstortingen wegens de overgang van personeel van AZK naar Spaarnelanden NV. Na aftrek van deze kosten resteert een voordelig resultaat van € 325.147, waarvan Haarlem € 231.091 ontvangt. In de jaarrekening 2007 van de gemeente is hiervan reeds € 100.000 geraamd, waardoor een besteedbaar resultaat voor Haarlem overblijft van € 131.091. Conform vorig jaar stelt het college voor om dit bedrag te besteden aan extra schoonmaakacties voor het verwijderen van zwerfvuil. In de 2^e bestuursrapportage zal dit worden opgenomen.

Resultaat van Afval Energie Bedrijf Amsterdam

Het brandbaar afval wordt door AZK per spoor aangeleverd bij het Afval Energie Bedrijf van Amsterdam (AEB). Over 2007 heeft AEB een voordelig resultaat gerealiseerd. De gemeente Amsterdam heeft besloten om dit (evenals voorgaande jaren) aan de aanleverende organisaties uit te keren. Ten tijde van het opmaken en vaststellen van de jaarrekening van AZK was dit nog niet formeel bekend en daarom niet in de rekening van AZK opgenomen.

Voor AZK betekent dit een voordelig effect van ruim € 1,1 miljoen. Voor Haarlem is het aandeel in dit voordeel € 0,84 miljoen, waarvan in de jaarrekening 2007 reeds € 0,55 miljoen is opgenomen. Hierdoor resteert een aanvullend resultaat van € 0,29 miljoen. Dit resultaat komt ten gunste van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing en zal in de 2^e bestuursrapportage 2008 worden opgenomen. De gemeente heeft dit geld inmiddels ook daadwerkelijk van AEB ontvangen.

Bijlagen

Jaarrekening 2007 van Afvalverwerking Zuid-Kennemerland

Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2007 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland (AZK);
2. in te stemmen met het besteden van het netto voordelig resultaat voor Haarlem van € 131.091 aan schoonmaakacties voor verwijdering van zwerfvuil;
3. kennis te nemen van de balans uit de jaarrekening 2007 als liquidatiebalans voor de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland;
4. in te stemmen met het ten gunste van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing laten komen van het voordelig resultaat van € 0,29 miljoen voor Haarlem op de verbranding van afval door het Afval Energie Bedrijf Amsterdam.

Gedaan in de vergadering van (in te vullen door de griffie)

De griffier

De voorzitter

2008 / 01

**AFVALVERWERKING
ZUID-KENNEMERLAND**

JAARVERSLAG

2007

INHOUDSOPGAVE JAARVERSLAG & JAARREKENING 2007

Afvalverwerking Zuid-Kennemerland	Pagina
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	5
Verplichte paragrafen (weerstandsvermogen / onderhoud kapitaal- goederen / financiering / bedrijfsvoering)	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2007	12 - 13
Toelichting op de balans per 31 december 2007	14 - 17
Programmarekening per 31 december 2007	18
Toelichting op de programmarekening per 31 december 2007	19 - 20
Productiekosten en -opbrengsten (Kpl./ Kostendragers)	22 - 37
<u>Bijlagen:</u>	
1. Staat van bezoldigd personeel.	41
2. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven.	43
3. Kostenverdeelstaat.	45
4. Transitorische activa (vooruitbetaalde c.q. nog te ontvangen)	47
5. Transitorische passiva (nog te betalen c.q. vooruit ontvangen)	49
7. Specificatie van de rentebaten.	51

Programmaverantwoording

Algemeen en gerealiseerde beleid

Om de kosten van overslag en transport zo laag mogelijk te houden is het nodig dat de overslagcapaciteit van het vuiloverlaadstation(Vost) ten volle wordt benut. Met de ingehuurde vervoerscapaciteit van 14-wagons en 42-containers is een overslag van ca.100.000-ton per jaar mogelijk.

In de begroting van 2007 is aangegeven dat het beleid er op gericht is zoveel mogelijk tonnen over te slaan. Evenals in de afgelopen jaren is er in 2007 extra afval(KWD) aangetrokken. Door de verwerking van ruim 19.000-ton KWD, is de capaciteit van het Vost voor 94-procent benut.

De tonnages van de gemeenten die bij De Meerlanden zijn aangesloten t.w.; Bennebroek, Heemstede en Haarlemmerliede & Spaarnwoude, zitten voor de dekking van de vaste kosten in de begroting van 2007. Haarlemmerliede & Spaarnwoude draagt alleen bij in de kosten van beheer. In 2007 is net als in 2005 en 2006 al het afval van de gemeenten Bennebroek en Heemstede bij het vuiloverlaadstation aangeboden.

- Bij huishoudelijk afval is de tendens merkbaar dat er minder wordt aangeleverd door de deelnemende gemeenten. Met name bij Haarlem is duidelijk zichtbaar dat de inzet van ondergrondse containers een vermindering van huishoudelijkafval tot gevolg heeft. Ook wordt er steeds meer afval via het milieuplein verwerkt.
- Er is in 2007 ook minder GFT aangeleverd dan de gecontracteerde ramingen. Voornamelijk door de gemeente Haarlem. De campagne die Spaarnelanden(Haarlem) de afgelopen jaren is gestart om meer GFT in te zamelen, heeft het tekort in 2007 niet verder kunnen laten dalen. Er is zelfs sprake van een lichte terugval.
- De inzameling van grofhuishoudelijk afval blijft sterk achter bij de oorspronkelijke ramingen in de begroting. Door voorscheiding op het milieuplein van Haarlem worden restfracties van het grofafval naar elders afgevoerd. Wel is er ten opzichte van vorig jaar een kleine 500-ton meer ingezameld.
- De overslag van bedrijfsafval bestaat uit bedrijfsafval van particulieren en afval van bedrijven. Daarnaast wordt er vanuit de markt een extra hoeveelheid KWD-afval aangetrokken. Van de eerste soort is anderhalf keer zoveel gebracht als was geraamd. In de eerste helft van 2007 is de verwachte hoeveelheid aangetrokken KWD-afval nog wel gehaald. Maar vanaf het derde kwartaal hebben wij moeten constateren dat het aanbod van KWD-afval op de afvalmarkt krappere werd. In de tweede helft van 2007 heeft het AEB in Amsterdam namelijk de nieuwe hoge rendementsoven in gebruik genomen. Om deze oven vol te krijgen zuigt het AEB grote hoeveelheden afval van de afvalmarkt. Desondanks is de totale hoeveelheid aangetrokken KWD-afval in 2007 alsnog een kleine twintigduizend ton geworden.

Resultaat per afvalsoort

In de begroting van 2007 is aangegeven dat het beleid van de deelnemende gemeenten er op gericht is te komen tot een steeds verdergaande afvalscheiding, waarbij tevens wordt gelet op de kosten. De inschatting was dat er, t.a.v. het aanbod van afval, geen ingrijpende wijzigingen zouden plaatsvinden. Per afvalsoort is het resultaat als volgt:

Huishoudelijk afval

Het negatieve resultaat op huishoudelijk afval ad € 96.507,--, is voor ongeveer de helft ontstaan doordat de verdeling van de Kosten Vost over minder tonnen kon plaatsvinden dan was begroot. Dit is een gevolg van de daling van het afval aanbod. Het overige deel is een gevolg van weegverschillen tussen verwerkt(AEB) tonnage en ingewogen(weegbrug) tonnage. Er wordt water boven de bunker gespreid om stofontwikkeling te voorkomen. Naast de genoemde toevoeging van water komt er ook regenwater in containers en een kleine hoeveelheid grondwater in de bunker.

GFT

Het positieve resultaat op GFT ad € 10.910,--, is ontstaan door de lagere kosten van beheer.

Grofhuishoudelijk afval

Er is in 2007 minder grofhuishoudelijk afval aangeleverd dan geraamd. De gemeenten die bij De Meerlanden zijn aangesloten, laten dit afval rechtstreeks door De Meerlanden bij de verwerker Sortiva aanleveren. Deze tonnen maken ook deel uit van de overeenkomst met Sortiva. Door onderhandelen is er een prijsvoordeel van € 2,35 per ton behaald. Dit vormt samen met de lagere doorbelaste kosten van beheer voor het positieve resultaat ad € 33.500,--.

Bedrijfsafval en KWD

De aanvoer van bedrijfsafval van particulieren en van bedrijven is 600-ton meer geweest dan geraamd. Daarnaast is er ruim 19.000-ton aan extra KWD-afval aangetrokken, dat net als voorgaande jaren niet in de begroting is geraamd. De opbrengst van dit afval verminderd met de (directe) kosten van verwerking levert een extra dekking voor de Kosten Vost op.

Het positieve resultaat op bedrijfsafval en KWD, is voornamelijk ontstaan uit de extra dekking voor de Kosten Vost door het aantrekken van KWD-afval. Een korting op de verwerkingskosten 2006 van een deel van het afval heeft ook bijgedragen aan dit resultaat.

Resultaat samengevat

Voornamelijk door de overslag van extra bedrijfsafval, 19.213-ton en kleine besparingen op de indirecte kosten, is de bedrijfswinst van € 553.147,-- ontstaan.

Zie eventueel ook de uitgebreide toelichting op de resultatenrekening van de vier afvalsoorten (kostendragers).

Maatschappelijk effect

Het vuiloverlaadstation biedt gemeentelijke diensten en particuliere inzamelaars de mogelijkheid het bij particuliere huishoudens en bedrijven ingezamelde afval op een adequate manier over te slaan en te vervoeren naar de desbetreffende eindverwerkers.

Al het afval wordt op een zo milieuvriendelijk mogelijke manier verwerkt.

Onvoorzien

De post "onvoorzien" is bedoeld voor onvoorziene uitgaven. Deze post maakt het voor het dagelijks bestuur mogelijk snel en slagvaardig te handelen in situaties die dit vereisen. Hiervan hoefde in 2007 geen gebruik te worden gemaakt.

Verplichte paragrafen.

Risico's met betrekking tot het weerstandsvermogen

Lopende contracten

In de komende jaren worden de bestaande contracten voor brandbaar huishoudelijk afval (AEB Amsterdam), GFT-afval (Holland compost) en Sortiva (grofhuishoudelijk afval) gecontinueerd.

ACTS Nederland verzorgt het vervoer van brandbaar afval via het spoor naar het AEB. Het contract met ACTS Nederland dat eind 2007 afliep, is in 2008 verlengd met tien jaar.

Verwerking grofhuishoudelijk afval

Via Europese aanbesteding is met ingang van 1 maart 2005, gezamenlijk met De Meerlanden N.V een driejarig contract met Sortiva te Alkmaar afgesloten voor de verwerking van het grofhuishoudelijk afval tot 1 maart 2008.

De mogelijkheid voor het verlengen van twee maal één jaar is in het contract opgenomen.

Analyse weerstandsvermogen

Wij zijn van mening dat AZK voldoende weerstandsvermogen heeft tegen eventuele bedrijfsrisico's. De inschatting is dat er voldoende afval in de markt is om de exploitatiekosten te dekken. Er is een fonds voor grootonderhoud en er zijn diverse onderhoudscontracten afgesloten met leveranciers, om de continuïteit te waarborgen.

Milieurisico's

Naar aanleiding van de gestelde voorwaarden in de vergunning ingevolge de Wet Milieubeheer voor het Vuilverlaadstation is door de Vries & van de Wiel Milieutechniek bv bodemonderzoek bij het Vuilverlaadstation uitgevoerd.

In het rapport is aangegeven dat ter plaatse van de onderzoekslocatie meerdere verontreinigingcontouren aanwezig zijn, waarbij zowel in de bovengrond als in de ondergrond matige tot sterke verontreinigingen met cadmium, koper en/of lood zijn aangetoond.

Op basis van de Sanerings Urgentie Systematiek blijkt dat er bij de huidige bestemming (braakliggend, infrastructuur) geen sprake is van actuele humane, ecologische of verspreidingsrisico's. Op de locatie is derhalve geen sprake van een urgent saneringsgeval.

De Provincie Noord-Holland heeft als vergunningverlener naar aanleiding van het bodemonderzoek geconcludeerd dat er thans geen aanleiding is voor het doen laten opstellen van een saneringsplan. Wel wordt er op gewezen dat indien er sprake is van een gebruikswijziging van de locatie naar gevoeliger gebruik, opnieuw een risicobepaling dient te worden uitgevoerd.

De koper van de locatie, de gemeente Haarlem is op de hoogte van de resultaten van het bodemonderzoek, hetgeen is verwoord in het gestelde van artikel 8 van de koopovereenkomst tussen Afvalverwerking Zuid-Kennemerland en de gemeente Haarlem

Personeel

In het voorstel met betrekking tot de teruggave van de taken van AZK aan de gemeenten en het opheffen van de gemeenschappelijke regeling is vermeld het Spaarnelands N.V. zich bereid verklaard het personeel van AZK over te nemen.

Het sociaal akkoord dat bij de overgang van de afdeling reiniging van de gemeente Haarlem naar Spaarnelands in 2005 tussen Spaarnelands en Haarlem is gesloten is van toepassing verklaard op het personeel van AZK bij de overgang in 2008.

Risico onderhoudskosten kapitaalgoederen

Voor het grootonderhoud van de gebouwen en installaties is een meerjaren onderhoudsplan aanwezig, dat is opgesteld aan de hand van informatie van leveranciers en de technisch dienst van de reinigingsdienst van de gemeente Haarlem.

Het wordt jaarlijks herzien en geïndexeerd. De benodigde gelden voor het grootonderhoud in de komende jaren zijn in een onderhoudsfonds op de balans opgenomen onder de post "voorzieningen".

Deze systematiek wordt reeds jaren gevolgd en geeft geen aanleiding deze te herzien.

Omzet korting Afval Energie Bedrijf (AEB)

Het afvalverwerkingsbedrijf AEB in Amsterdam, waar het huishoudelijk- en het bedrijfsafval wordt verwerkt, heeft door de gunstige bedrijfsresultaten van de afgelopen jaren achteraf steeds een korting op de verwerkingskosten kunnen

geven. In de maand juni na het betreffende boekjaar stelt de gemeente raad van Amsterdam, die eigenaar is van het AEB, de eventuele korting vast.

Ook in 2008 zal er op basis van het gunstige resultaat van 2007 een korting op de verwerkingskosten worden gegeven van naar verwachting ca. € 16,- per ton. Dit betekent dat AZK in 2008 van het AEB nog een bedrag zal ontvangen van ca. € 1,2 mln, dat aan de deelnemende gemeenten zal moeten worden uitbetaald.

Deze post is niet in de balans per 31 december 2007 opgenomen, omdat er nog moet worden besloten om een korting te geven en de omvang hiervan nog onzeker is.

Financiering

Voor de financiering van de vaste activa is bij de BNG een (vaste) geldlening afgesloten. Het werkkapitaal van AZK wordt door de deelnemende gemeenten geleverd. Ingevolge artikel 18 lid 8 van de gemeenschappelijke regeling dienen de gemeenten ééntwaalfde deel van hun begrote omzet als voorschot vooruit te betalen.

Bedrijfsvoering en toekomst VOST

- De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door:
 - Een secretaris voor de bestuurlijke, juridische en beleidsmatige taken. verzorgt.
 - Een medewerker financieel-technisch zaken en financiën, plus een parttime administratief medewerkster.
 - Onder leiding van een bedrijfsleider zorgen vijf medewerkers voor inname en overslag in een trein van al het afval.
- De toekomst van het Vost:
 - De gemeenten Bennebroek en Heemstede hebben eind 2006 aangegeven overleg te willen over de mogelijkheden tot uittreden uit de gemeenschappelijke regeling AZK, dan wel het mogelijk opheffen van AZK.
 - Reden voor dit overleg was het feit dat deze gemeenten, die zijn aangesloten bij De Meerlanden, hun afval niet meer via het vuiloverlaadstation van AZK in Haarlem wilden afvoeren.
 - Het Algemeen Bestuur heeft op 11 oktober 2007 besloten de taken per 1 januari 2008 aan de deelnemende gemeenten terug te geven en de gemeenschappelijke regeling AZK op te heffen. Tevens is besloten de bezittingen en de schulden van AZK per 1 januari 2008, waaronder het vuiloverlaadstation aan de Jan van Krimpenweg 10 te Haarlem, te verkopen aan de gemeente Haarlem. In de loop van 2008 zal e.e.a worden geëffectueerd.
 - De gemeente Haarlem behoudt de grond en zal de exploitatie van het vuiloverlaadstation en de daarbij behorende activa overdragen aan Spaarnelanden N.V., een volledige dochter van de gemeente Haarlem.
- De grond wordt in 2008 juridisch overgedragen voor een bedrag ad € 911.000,- aan de gemeente Haarlem. Aangezien het besluit hiertoe is genomen op 11 oktober 2007 is de hiermee gepaard gaande boekwinst ad € 500.000,- verantwoord in het resultaat van 2007.

Verbonden partijen

Afvalverwerking Zuid-Kennerland is een gemeenschappelijke regeling waarin deelnemen de gemeenten Bennebroek, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmerliede & Spaarnwoude, Heemstede en Zandvoort.

AFVALVERWERKING ZUID-KENNEMERLAND

JAARREKENING

2007

BALANS PER 31 DECEMBER 2007

ACTIVA		BALANS AZK	
		2007	2006
A.	Vaste activa		
	<u>Materiële vaste activa</u>		
	- Investerings met een economisch nut	1.397.271	949.980
B.	Vlottende activa		
	<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar</u>		
	- Nog te vorderen van deeln. Gemeenten	-	52.142
	- Debiteuren	2.128.079	1.854.685
		2.128.079	1.906.827
	<u>Liquide middelen</u>		
	- Bank- en girosaldi	995.716	1.278.682
	<u>Overlopende activa</u>		
	- Transitoria (activa)	23.252	114.356
	Totaal	4.544.318	4.249.845

PER 31 DECEMBER 2007		PASSIVA	
		2007	2006
C.	Vaste passiva		
	<u>Eigen vermogen</u>		
	- Algemene Reserve	500.000	500.000
	- Exploitatieresultaat	825.147	481.804
		1.325.147	981.804
	<u>Voorzieningen</u>		
	- Onderhoudsfondsen activa	326.519	270.329
	- FPU-gemeenten en afmoeiing personeel	149.000	
		475.519	270.329
	<u>Langlopende schulden</u>		
	- Vaste geldlening o/g BNG	680.000	816.000
D.	Vlottende passiva		
	<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar</u>		
	- Nog af te rekenen met deeln. Gemeenten	770.005	780.553
	- Aflossingsverplichting geldlening o/g BNG	136.000	136.000
	- Crediteuren	911.260	1.091.348
		1.817.265	2.007.901
	<u>Overlopende passiva</u>		
	- Transitoria (passiva)	167.387	173.811
	- Nog te betalen liquidatie kosten	79.000	
		246.387	173.811
	Totaal	4.544.318	4.249.845

Toelichting op de balans per 31 december 2007

Algemeen

De jaarrekening is vastgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Voor zover van toepassing zijn de gevolgen van het besluit van het algemeen bestuur d.d. 11 oktober 2007 inzake de opheffing en overdracht van AZK, verantwoord in de balans per 31 december 2007.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Rekening houdende met het beleid van Spaarnelanden n.v. en voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs.

Vaste activa

De grondslag voor de waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische aanschafwaarde.

De afschrijvingen worden gedaan volgens de lineaire methode T.w.;

- op grond wordt niet afgeschreven,
- spoor aansluiting bij het AEB afschrijving in 25 jaar,
- grondwerken afschrijving in 15 jaar,
- gebouwen afschrijving in 10 tot 15 jaar,
- installaties afschrijving in 5 tot 10 jaar,
- inventarissen afschrijving in 3 tot 10 jaar,
- computers en software afschrijving in 3 tot 5 jaar,
- overige investeringen afschrijving in 10 jaar,

Vlottende activa

- De kortlopende vorderingen zijn, onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde.
- De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

- Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de Algemene Reserve en de eventuele bestemmingsreserves, alsmede het exploitatieresultaat.
- Onder de voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. De voorziening FPU-gemeenten en afvloeiing personeel is gebaseerd op een koopsom voor de compensatie van de pensioenpremie tijdens FPU periode plus een stamrecht-uitkering voor het gederfde deel van de pensioenopbouw. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Onder langlopende schulden zijn begrepen schulden met een oorspronkelijke looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

- De kortlopende schulden, opgenomen onder vlottende passiva, zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting op de balansposten (activa).

A. Vaste activa	<u>2007</u>	<u>2006</u>
- <u>Materiële vaste activa</u>		
Investeringen met een economisch nut: Boekwaarde per 31 december 2006.	€ 949.980	€ 1.022.826
Bij: Investeringen in	“ 12.517	“ 7.017
Boekwinst grond	“ 500.000	“
	€ 1.462.497	€ 1.029.843
Af: Afschrijvingen in	“ 65.226	“ 79.863
Boekwaarde per 31-12-2007 van de investeringen met een economisch nut	€ 1.397.271	€ 949.980
	=====	=====
Zie ook bijlage 2: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven per 31-12-2007 van het Vuilverlaadstation.		
De hieronder genoemde componenten van de vaste activa zijn op indexbasis verzekerd. De verzekerde waarden bedroegen, na taxatie in 2007, per 31 december:		
- gebouw (inclusief glas)	€ 1.950.000	€ 2.300.000
- installaties	“ 1.902.000	“ 2.450.000
- inventaris	“ 47.000	“ 120.000
B. Vlottende activa		
- <u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar</u>		
Nog te vorderen van deelnemende gemeenten	€ -,-	€ 52.142
Debiteuren:		
Op 31 december 2007 bedroeg het nog uitstaande bedrag nominaal	€ 2.128.079,-	€ 1.854.685
Een specificatie van dit bedrag is bij de financiële administratie aanwezig.		
- <u>Liquide middelen</u>		
Kas / Bank:		
ABN/AMRO 43.14.52.105	€ 2.338	€ 13.339
B.N.G. 28.50.93.797	“ 993.378	“ 1.261.335
Kas	“ -,-	“ 4.008
Het totale saldo van de liquide middelen per 31 december.	€ 995.716	€ 1.278.682
	=====	=====
- <u>Overlopende activa</u>		
Transitorische activa:		
De onderstaande saldi zijn tegen nominale waarden in bijlage 4 . gespecificeerd.		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 21.622	€ 114.356
Nog te ontvangen bedragen	“ 1.630	“
Totaal	€ 23.252	€ 114.356
	=====	=====

Toelichting op de balansposten (passiva).**C. Vaste passiva****- Eigen vermogen**

Algemene Reserve:

In 2007 zijn in de Algemene Reserve de volgende mutaties geweest, waardoor het saldo per 31 december 2007 € 500.000,- is.

Saldo Algemene Reserve per 31 december 2006.	€	500.000
Bij: Uit het positieve resultaat van 2006, conform het besluit van het AB d.d 14 juni 2007, de toevoeging aan het onderhoudsfonds installaties.	“	50.000
	€	550.000
Af: Onttrekking naar exploitatie 2007 voor dotatie aan het onderhoudsfonds installaties	“	50.000
Saldo Algemene Reserve per 31 december 2007.	€	500.000
		=====

Exploitatieresultaat 2007:

Het positieve exploitatieresultaat over 2007 bedraagt € 825.147,-. Over 2006 was dit € 481.804,-.

Een nadere toelichting op dit resultaat is opgenomen in de toelichting op de programmarekening.

Over de definitieve bestemming van dit resultaat wordt in de vergadering van het AB van 28 mei 2008 een besluit genomen. (Zie “Bestemmingsvoorstel overschot jaarverslag 2007 Afvalverwerking Zuid-Kennemerland”)

- Voorzieningen

Onderhoudsfondsen activa:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
1. Onderhoudsfonds gebouwen:		
Stand per 1 januari 2007	€ 239.074	€ 221.231
Bij: Dotatie ten laste van de exploitatie 2007 van het overlaadstation	“ 32.500	“ 30.000
	€ 271.574	€ 251.231
Af: Groot onderhoud beveiligings- en cameratoezicht installaties	“ 17.814	“ 12.157
	€ 253.760	€ 239.074
2. Onderhoudsfonds installaties:		
Stand per 1 januari 2006	€ 31.255	€ 14.548
Bij: Dotaties t.l.v. exploitatie 2007	“ 76.000	“ 25.000
	€ 107.255	€ 39.548
Af: Revisie trommelkoppelingen beide grijperkranen	“ 34.496	“ 8.293
	€ 72.759	€ 31.255
Totaal onderhoudsfondsen per 31 december 2007.	€ 326.519	€ 270.329
	=====	=====

FPU-gemeenten en afvloeiing personeel:

Onder deze voorziening zijn opgenomen de verplichtingen betreffende het recht op de bijdragen “FPU-gemeenten” van voormalig personeel en het huidige personeel, dat door de overname van AZK dit recht kwijtraakt. Onder deze voorziening zijn ook opgenomen de benodigde gelden voor reparatie c.q. pensioenopbouw door de afvloeiing van personeel. Deze verplichting is per 31 december 2007 in totaal € 149.000,-.

- Langlopende schulden

Vaste geldlening o/g BNG:

De vaste geldlening bij de BNG, tegen een rentepercentage 3,84-procent, is begin 2003 afgesloten en heeft een looptijd van tien jaar.

De aflossingsverplichting van deze lening per ultimo 2007 is € 680.000,-. Dit was ultimo 2006 € 816.000,-

D. Vlottende passiva

- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar

Nog af te rekenen met deelnemende gemeenten € 770.005,--.

Dit zijn de voorschotten, die de deelnemende gemeenten op grond van de gemeenschappelijke regeling beschikbaar moeten stellen voor de financiering (werkkapitaal) van de activiteiten van het vuiloverlaadstation. Het voorschot is gelijk aan één twaalfde deel van de begrote omzet van het betreffende boekjaar.

De specificatie van dit bedrag is als volgt:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Bennebroek	€ 5.186	€ 5.115
Bloemendaal	“ 58.668	“ 62.188
Haarlem	“ 606.419	“ 613.492
Ha. & Spw.	“ 2.620	“ 2.715
Heemstede	“ 28.240	“ 28.702
Zandvoort	“ 68.872	“ 68.341
Totaal	<u>€ 770.005</u>	<u>€ 780.553</u>

Aflossingsverplichting vaste geldlening o/g BNG:

Het aflossingsbestanddeel van deze geldlening voor het volgend verslagjaar bedraagt € 136.000,-. Eind 2006 was dit € 136.000,-.

Crediteuren:

Op 31 december 2007 bedroeg het nog uitstaande bedrag nominaal € 911.260,-. Een specificatie van dit bedrag is bij de financiële administratie aanwezig. Per 31 december 2006 was dit € 1.091.348,-.

Overlopende passiva

Transitorische passiva:

Het onderstaande bedrag is, tegen nominale waarden, in **bijlage 5**. gespecificeerd:

Nog te betalen bedragen € 167.387 € 173.811

Nog te betalen liquidatie kosten € 79.000,-.

Het betreft kosten van werkzaamheden voor liquidatie en overname. De meeste werkzaamheden zijn nog uitgevoerd door de medewerkers van AZK.

Het bovenstaande bedrag is, tegen nominale waarden, in **bijlage 5**. gespecificeerd:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Personeelskosten

Per ultimo 2007 is er, als gevolg van de overname door Spaarnelanden, aan het personeel geen vakantiegeld meer verschuldigd. Het vakantiegeld over de periode juni 2007 t/m december 2007 is in december door AZK uitbetaald. Wel zijn er per ultimo 2007 nog overuren die in 2008 zijn betaald. Deze verplichting is opgenomen onder de transitorische passiva.

Contractuele verplichtingen

- Vervoerscontract met ACTS. Eind 2007 loopt dit contract af. In 2006 heeft het bestuur van AZK besloten het contract te verlengen met tien jaar. De kosten per jaar zijn dan ca. € 1.000.000,--.
- Contract met het AEB voor de verwerking van brandbaar afval. Dit contract loopt nog tot 1 januari 2018. De verwerkingskosten per ton bedragen volgens de meerjarenraming van het AEB € 74,10 per ton.
- Contract met VOF Holland Compost voor de verwerking van GFT. Dit contract loopt nog tot en met 2010. De verwerkingskosten per ton bedragen ca. € 55,-- Bij niet levering worden alleen de vaste kosten, ca. € 25,-- per ton, in rekening gebracht.
Er is een vast tonnage van 15.500-ton per jaar als leveringsplicht.
- Contract met Sortiva voor de verwerking van grofhuishoudelijk afval. Dit contract loopt nog tot maart 2008. De verwerkingskosten per ton bedragen ca. € 117,--.
Het betreft ca. 9.000-ton per jaar.

De prijzen van alle contracten worden ieder jaar geïndexeerd.

Programmarekening				
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Jaarrekening
	2007	2007	2007	2006
		(Primitieve)	(Na w ijzigingen)	
Lasten				
KAPITAALLASTEN	154.355	128.981	128.981	178.226
PERSONEELSLASTEN	433.287	398.608	398.608	398.907
GEBRUIKSGOEDEREN	15.381	14.000	14.000	13.609
VERBRUIKSGOEDEREN	60	1.000	1.000	-
ENERGIE EN WATER	36.793	31.500	31.500	31.247
VERZEKERINGEN	25.974	31.750	31.750	29.104
BELASTINGEN	4.578	6.400	6.400	4.394
ONDERHOUD DOOR DERDEN	324.715	278.000	278.000	277.592
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	9.883.381	8.368.500	8.368.500	10.627.682
ONVOORZIEN	-	25.000	25.000	1.793
KOSTEN VAN ONDERSTEUNING	13.392	20.000	20.000	30.703
LIQUIDATIE KOSTEN	228.000	-	-	-
PRODUKTIE KOSTEN	11.119.916	9.303.739	9.303.739	11.593.257
Baten				
RENTEBATEN	89.411	-	-	76.977
OVERIGE BATEN	14.412	-	-	3.692
OPBRENGSTEN DEELN. GEMEENTEN:				
- BENNEBROEK	66.707	62.236	62.236	62.811
- BLOEMENDAAL	670.122	704.013	704.013	707.455
- HAARLEM	6.461.283	7.277.027	7.277.027	6.424.133
- HAARLEMMERLIEDE C.A.	28.609	31.436	31.436	27.802
- HEEMSTEDE	332.966	338.884	338.884	337.929
- ZANDVOORT	847.283	826.460	826.460	833.151
DE MEERLANDEN	750.912	-	-	921.062
OVERIGE AANBIEDERS	2.133.358	63.683	63.683	2.680.049
BOEKWINST GROND	500.000	-	-	-
PRODUKTIE OPBRENGSTEN	11.895.063	9.303.739	9.303.739	12.075.061
Resultaat				
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	775.147	-	-	481.804
ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE	50.000	-	-	-
RESULTAAT NA BESTEMMING	825.147	-	-	481.804

Toelichting op programmarekening AZK

LASTEN

Kapitaallasten: Ca. € 25.000,- hoger dan de raming in de begroting (Begrotingsafwijking categorie 3.) *

Bij de ramingen van de kapitaallasten worden de rentekosten van leningen, die zijn afgesloten voor de financiering van de activa, niet opgenomen. Daar staat tegenover dat er ook geen rentebaten, die een gevolg zijn van de doorberekening van genoemde rente over de activa, in de begroting zijn opgenomen. Het verschil tussen de werkelijke- en de begrote kapitaallasten wordt voornamelijk hierdoor veroorzaakt. Zie ook de kosten van beheer.

Personeelslasten: Ca. € 34.000,- hoger dan de raming in de begroting (Begrotingsafwijking categorie 3.) *

De personeelslasten zijn hoger geworden dan de ramingen in de begroting:

- Door de overname van AZK heeft het personeel voor bewezen diensten een afscheidsbonus gekregen.
- Medio 2006 zijn twee medewerkers hoger ingeschaald. Dit was niet in de begroting van 2007 opgenomen.

Energie/Water/Verzekeringen: € 5.000,- hoger dan de raming in de begroting (Begrotingsafwijking categorie 3.) *

Door de sterk gestegen prijzen van energie zijn de kosten hiervan hoger dan de ramingen.

De kosten van verzekeren zijn, door het opnieuw laten taxeren van de activa, ruim binnen de begroting gebleven.

Onderhoud door derden: € 40.000,- hoger dan de raming in de begroting (Begrotingsafwijking categorie 3.) *

De extra dotatie (€ 50.000,-) aan het onderhoudsfonds installaties uit het positieve resultaat van 2006 loopt via de post onderhoud door derden. Zie ook "Onttrekking Algemene Reserve" onder de baten.

Het reguliere onderhoud in 2007 kon binnen de begroting blijven, omdat er in de afgelopen jaren veel preventief onderhoud is gepleegd en omdat er voor het onderhoud van de tuinen met Paswerk een gunstiger contract is afgesloten.

Overige diensten en werkzaamheden door derden: Ca € 1.521.000,- hoger dan de raming in de begroting (Begrotingsafwijking categorie 1.) *

Aan huishoudelijk afval is er door De Meerlanden in 2007 ca. 9.400-ton aangeleverd. Het grootste deel hiervan, betreft afval van de gemeenten Bennebroek en Heemstede. In de begroting zijn voor deze beide gemeenten alleen de vaste kosten over deze tonnen opgenomen.

Aan GFT is er 2.400-ton minder aangeleverd dan de contract hoeveelheid.

In 2007 is er ook weer een extra hoeveelheid bedrijfsafval (KWD) aangeleverd. Ca. 19.000-ton.

Het totaal van de verwerkingskosten is hierdoor aanmerkelijk hoger dan de ramingen in de begroting.

Om het extra aangetrokken KWD afval af te kunnen voeren zijn er zijn er twee wagons bij gehuurd. Dit heeft de kosten ook doen stijgen

Kosten van ondersteuning: Ca € 7.000,- lager dan de raming hiervoor in de begroting

Sinds 2006 maakt AZK geen gebruik meer van de directievoering door de sector Stadsbeheer van de gemeente Haarlem. Omdat we voldoende capaciteit en kennis in huis hebben kon de ondersteuning in eigen beheer worden uitgevoerd. Hierop hebben we in 2007 verder kunnen bezuinigen.

Liquidatie kosten: € 228.000,- niet in de begroting van 2007 opgenomen kosten

Het gaat hier om kosten die reeds zijn of nog moeten worden gemaakt als gevolg van het opheffen van de gemeenschappelijke regeling AZK. Het betreft de kosten voor het maken van het jaarverslag over 2007, de bestuurlijke en juridische werkzaamheden voor overname en liquidatie, plus de verplichtingen inzake FPU-gemeenten en de reparatie c.q. opbouw van pensioen bij afvloeiing personeel.

* Toelichting begrotingsafwijkingen:

- **Categorie 1** zijn kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten.
- **Categorie 3** zijn kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd.

BATEN

Rentebaten: Niet geraamde rentebaten ad € 89.400,-

De rentebaten zijn ontstaan uit doorberekende rentekosten over de boekwaarde van de activa. Deze rentekosten maken deel uit van de kapitaallasten. Tegenover deze niet geraamde rentebaten staan de niet geraamde rentelasten van de lening bij de BNG. Zie ook toelichting onder de kapitaallasten.

Overige baten: Niet geraamde extra baten ad € 14.400,-

Dit zijn extra opbrengsten uit gebruik door derden van de spoorlijn op het terrein van het AEB

Opbrengst vuilaanbod van de gemeenten en overige aanbieders: Ca. € 1.987.000,- hoger dan de ramingen (Begrotingsafwijking categorie 1.) *

Het huishoudelijk afval van de gemeenten Bennebroek en Heemstede wordt door De Meerlanden ingezameld. In 2007 is dit afval ook weer via AZK afgevoerd en verwerkt. In de jaarrekening en begroting over 2007 zijn voor deze gemeenten alleen de vaste kosten opgenomen. De verwerking van GFT is per deelnemende gemeente contractgebonden en daarom wel in jaarrekening en begroting opgenomen.

Voor derden is ca. 19.000-ton bedrijfsafval(KWD) overgeslagen en verwerkt. Omdat deze extra omzet geen structureel karakter heeft, wordt deze niet in de begroting opgenomen.

Dit resulteert in een extra omzet ten opzichte van de begroting ad € 1.987.500,-.

Boekwinst grond

In haar vergadering van 11 oktober 2007 heeft het bestuur van AZK o.a. besloten de grond, waarop het vuiloverlaadstation staat, te verkopen aan de gemeente Haarlem voor € 911.000,-. Dit is € 500.000,- meer dan de boekwaarde per 31 december 2007 en is onderdeel van het aan de gemeenten Bennebroek, Bloemendaal, Haarlemmerliede & Spaarnwoude, Heemstede en Zandvoort uit te keren bedrag van € 1.000.000,-. De verdeling van dit bedrag over genoemde gemeenten gaat op basis van aangeleverde tonnen afval in 2007.

In bovengenoemde vergadering hebben de deelnemende gemeenten met e.e.a. ingestemd.

Huisvesting				
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Jaarrekening
	2007	2007	2007	2006
		(Primitieve)	(Na w ijzigen)	
Lasten				
KAPITAALLASTEN	73.335	79.730	79.730	90.203
PERSONEELSLASTEN				
GEBRUIKSGOEDEREN	-			1.230
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER	36.793	31.500	31.500	31.247
VERZEKERINGEN	23.123	29.000	29.000	26.533
BELASTINGEN	4.578	6.400	6.400	4.394
ONDERHOUD DOOR DERDEN	220.808	175.000	175.000	150.427
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	5.995	4.500	4.500	6.778
ONVOORZIEN	-			1.793
TOTALE KOSTEN	364.632	326.130	326.130	312.605
Baten				
TOEREKENINGEN AAN:				
- HUISHOUELIJK AFVAL	275.283	290.607	290.607	272.192
- GROENTE-, FRUIT EN TUINAFVAL	-	-	-	-
- GROF HUISHOUELIJK AFVAL	-	-	-	-
- BEDRIJFSAFVAL	39.349	35.523	35.523	40.413
ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE	50.000			
TOTALE VERREKENINGEN	364.632	326.130	326.130	312.605

Toelichting op de lasten en de baten van de huisvestingskosten

LASTEN

De totale huisvestingslasten zijn, exclusief de dotatie uit het positieve resultaat van 2006, **€ 11.500,- lager** dan de ramingen.

Kapitaallasten

De geplande investeringen voor gebouwen en installaties zijn, gezien de onzekere toekomst van het vuiloverlaadstation, nog even uitgesteld. Omdat gebouwen en installaties de afgelopen jaren steeds goed zijn onderhouden was dit mogelijk. Hierdoor zijn de kapitaallasten lager dan de ramingen.

Energie & water / Verzekeringen

Door de sterk gestegen prijzen van energie zijn de kosten hiervan hoger dan de ramingen.
De kosten van verzekeren zijn, door een nieuwe taxatie, ruim binnen de begroting gebleven.

Onderhoud door derden.

De extra dotatie van € 50.000,- aan het onderhoudsfonds installaties, uit het positieve resultaat van 2006, loopt via de post onderhoud door derden. Zie ook "Onttrekking Algemene Reserve" onder de baten.

Het reguliere onderhoud is in 2007 binnen de begroting gebleven, omdat er in de afgelopen jaren ook veel preventief onderhoud is gepleegd.

Voor het schoonhouden van de spoorbaan en het onderhoud van de tuinen is met Paswerk een gunstiger contract afgesloten. Hierdoor zijn deze kosten lager dan de ramingen.

Overige diensten door derden / Onvoorzien

De beveiliging van het overlaadstation is enkele jaren geleden uitgebreid en aangepast. Alles is nu ondergebracht bij één centraal meldpunt. De begroting van 2007 was hier nog niet op aangepast

BATEN

Doorbelastingen

Omdat de kosten van huisvesting lager zijn dan de ramingen, zijn de doorbelastingen (baten) ook navenant lager. Per afvalsoort zijn minder en meer tonnen verwerkt dan de ramingen. Hierdoor wijken de dekkingen per afvalsoort ook af van de begroting.

Onttrekking Algemene Reserve

Conform het bestemmingsvoorstel overschot jaarverslag 2006 heeft het Algemeen Bestuur besloten een deel van de bedrijfswinst, namelijk € 50.000,-, toe te voegen aan het onderhoudsfonds installaties. Dit bedrag is via de exploitatie van 2007 en de Algemene Reserve administratief verwerkt.

Beheer

	Jaarrekening 2007	Begroting 2007 (Primitieve)	Begroting 2007 (Na wijzigingen)	Jaarrekening 2006
Lasten				
KAPITAALLASTEN (Rente leningen)	31.769	-	-	36.992
PERSONEELSLASTEN	168.897	156.349	156.349	151.466
GEBRUIKSGOEDEREN	2.147	-	-	435
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN	2.651			
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN	1.414			1.995
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	16.767	30.000	30.000	26.835
KOSTEN VAN ONDERSTEUNING	13.392	20.000	20.000	30.703
DIVERSE LASTEN	78			
ONVOORZIEN	-	25.000	25.000	-
TOTALE KOSTEN	237.115	231.349	231.349	248.426
Baten				
RESERVES & VOORZIENINGEN				
RENTEBATEN	89.411	-	-	76.977
TOEREKENINGEN AAN:				
- HUISHOUDELIJK AFVAL	97.057	150.566	150.566	110.191
- GROENTE-, FRUIT EN TUINAFVAL	19.762	33.435	33.435	22.640
- GROF HUISHOUDELIJK AFVAL	17.421	29.444	29.444	19.044
- BEDRIJFSAFVAL	13.463	17.904	17.904	15.882
OVERIGE BATEN				3.692
TOTALE VERREKENINGEN	237.115	231.349	231.349	248.426

Toelichting op de lasten en baten van beheer

LASTEN

Per saldo, als de rentelasten buiten beschouwing worden gelaten, zijn de lasten van beheer ca. € **26.000,- lager** dan de ramingen.

Kapitaallasten.

De hier vermelde kapitaallasten zijn de rentelasten van de lening, die in 2003 bij de BNG is afgesloten. Het rentepercentage van deze lening is 3,84-procent. Tegenover deze, niet geraamde rentekosten, staan niet begrote rentebaten. De niet begrote rentebaten zijn de feitelijke renteopbrengsten over het vermogen dat in de vaste activa is geïnvesteerd. Net als voorgaande jaren is in 2007 per saldo ook weer een positief resultaat op rente ontstaan.

Personeelskosten

Hogere inschaling van twee medewerkers en een bonus voor bewezen diensten, die als gevolg van de overname van AZK aan het personeel is uitbetaald, zijn de personeelslasten hoger.

Verzekeringen

De WA-verzekering is onder deze kostenplaats(beheer) verantwoord in plaats van onder “bedrijfsvoering”.

Onderhoud door derden

De niet geraamde kosten zijn de kosten voor de implementatie van het nieuwe boekhoudsysteem, dat samen met Spaarnelanden nv is opgezet.

Overige diensten door derden.

Onder deze kostencategorie zijn o.a. uitgaven geraamd voor adviezen, voorlichting. Voor bestuursadviezen, inzake overname van het AZK, is minder uitgegeven dan de raming. Van de post voorlichting behoefde helemaal geen gebruik te worden gemaakt.

Kosten van ondersteuning

In 2007 heeft AZK alleen gebruik gemaakt van het financiële pakket, de salarisadministratie en personeelszaken van de gemeente Haarlem. Huisvesting en dergelijke is bij Spaarnelanden nv gehuurd. De kosten hiervan zijn aanmerkelijk lager dan de ramingen.

Onvoorzien.

De post “onvoorzien” is bedoeld voor onvoorziene uitgaven. Deze post maakt het voor het dagelijks bestuur mogelijk snel en slagvaardig te handelen in situaties die dit vereisen. In 2007 behoefde van deze post geen gebruik te worden gemaakt.

BATEN

Doorbelastingen

Omdat de lasten van beheer, door de rente bate, veel lager zijn dan de ramingen, zijn de doorbelastingen (baten) navenant lager.

Per afvalsoort zijn soms meer of minder tonnen verwerkt dan begroot, hierdoor wijken de dekkingen per afvalsoort ook af van de begroting.

Bedrijfsvoering				
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Jaarrekening
	2007	2007	2007	2006
		(Primitieve)	(Na wijzigingen)	
Lasten				
KAPITAALLASTEN				
PERSONEELSLASTEN	264.390	242.259	242.259	247.441
GEBRUIKSGOEDEREN	13.234	14.000	14.000	11.944
VERBRUIKSGOEDEREN	60	1.000	1.000	-
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN	200	2.750	2.750	2.571
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN	18.197	20.000	20.000	12.097
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	489	1.500	1.500	1.846
TOTALE KOSTEN	296.570	281.509	281.509	275.899
Baten				
TOEREKENINGEN AAN:				
- HUISHOUDELIJK AFVAL	259.479	250.846	250.846	240.231
- GROENTE-, FRUIT EN TUINAFVAL	-	-	-	-
- GROF HUISHOUDELIJK AFVAL	-	-	-	-
- BEDRIJFSAFVAL	37.091	30.663	30.663	35.668
OVERIGE BATEN	-			-
TOTALE VERREKENINGEN	296.570	281.509	281.509	275.899

Toelichting op de kosten en baten van bedrijfsvoering

LASTEN

De totale kosten zijn € 15.000,- hoger dan de ramingen.

Personeelslasten.

In september 2007 is er bij het vuiloverlaadstation een vacature ontstaan omdat een van de medewerkers met vervroegd pensioen is gegaan. In afwachting van de overgang naar Spaarnelanden nv is de ontstane vacature ingevuld met de inhuur van poolmedewerkers.

De overname van AZK door Spaarnelanden nv heeft met zich mee gebracht dat aan het personeel, voorbewezen diensten in de afgelopen jaren, een afscheidsbonus is gegeven.

Hierdoor zijn de personeelslasten hoger.

Verbruiksgoederen

Het betreft hier uitgaven voor kopieer- en lichtdrukkosten e.d. Voor deze kosten behoefde in 2007 bijna niets te worden uitgegeven.

Verzekeringen

De WA-verzekering is onder deze kostenplaats(bedrijfsvoering) verantwoord in plaats van onder "beheer".

Onderhoud door derden

Het betreft de kosten van inhuur van extra materieel om reparaties e.d. aan de installaties snel uit te kunnen voeren, zodat de continuïteit niet in gevaar komt.

BATEN

Doorbelastingen

Omdat de kosten van bedrijfsvoering hoger zijn dan de ramingen, zijn de doorbelastingen (baten) ook navenant hoger. Per afvalsoort zijn meer of minder tonnen dan de ramingen verwerkt, hierdoor wijken de dekkingen per afvalsoort ook enigszins af van de begroting.

Transport

	Jaarrekening 2007	Begroting 2007 (Primitieve)	Begroting 2007 (Na wijzigingen)	Rekening 2006
Lasten				
KAPITAALLASTEN	49.251	49.251	49.251	51.031
PERSONEELSLASTEN				
GEBRUIKSGOEDEREN				
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN				
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN	84.296	83.000	83.000	113.073
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	832.158	800.000	800.000	814.758
TOTALE KOSTEN	965.705	932.251	932.251	978.862
Baten				
TOEREKENINGEN AAN:				
- HUISHOUELIJK AFVAL	832.320	830.707	830.707	852.317
- GROENTE-, FRUIT EN TUINAFVAL				
- GROF HUISHOUELIJK AFVAL				
- BEDRIJFSAFVAL	118.973	101.544	101.544	126.545
DIVERSE BATEN	14.412			
TOTALE VERREKENINGEN	965.705	932.251	932.251	978.862

Toelichting op de kosten van transport

LASTEN

De totale kosten zijn € 33.000,- hoger dan de ramingen.

Onderhoud door derden.

Deze kosten zijn iets hoger uitgevallen dan de ramingen in de begroting

Overige diensten door derden.

Voor de hoeveelheid afval die er in 2007 is overgeslagen en vervoerd, moest af en toe een extra wagon worden ingehuurd. De kosten hiervan hebben de begroting doen overschrijden.

Tegenover deze hogere kosten staan de meerdere tonnen aan bedrijfsafval (KWD) die zijn overgeslagen en verwerkt

De huurprijs van de grond van het AEB, waarop de spoorlijn is aangelegd, is gebaseerd op het rentepercentage van het gemeentelijk leningfonds van het voorafgaande jaar. De afgelopen jaren is dit rentepercentage, door de daling van de rente, steeds lager geworden. Dit heeft weer een voordeel opgeleverd van ca. € 10.000,--..

BATEN

Omdat de kosten van transport hoger zijn dan de ramingen, zijn de doorbelastingen (baten) ook navenant hoger.

De opbrengst voor het gebruik van de spoorlijn op het terrein van het AEB door een derde heeft weer geleid tot een extra bate.

Per afvalsoort zijn meer of minder tonnen dan de ramingen verwerkt, hierdoor wijken de dekkingen per afvalsoort ook af van de begroting.

PRODUCT : Huishoudelijk afval

	Jaarrekening 2007	Begroting 2007 (Primitieve)	Begroting 2007 (Na wijzigingen)	Jaarrekening 2006
Lasten				
KAPITAALLASTEN				
PERSONEELSLASTEN				
GEBRUIKSGOEDEREN				
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN				
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN				
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	5.284.287	4.803.198	4.803.198	5.830.602
DOORBEL KOSTEN AFDELINGEN:				
- HUISVESTING	275.283	290.607	290.607	272.192
- BEHEER	97.057	150.566	150.566	110.191
- BEDRIJFSVOERING	259.479	250.846	250.846	240.232
- TRANSPORT	832.320	830.707	830.707	852.317
OVERSCHOT				25.219
TOTALE KOSTEN	6.748.426	6.325.924	6.325.924	7.330.753
Baten				
RESERVES & VOORZIENINGEN	-			-
BENNEBROEK	24.596	24.602	24.602	24.585
BLOEMENDAAL	509.502	527.101	527.101	548.132
HAARLEM	4.516.902	5.068.281	5.068.281	4.561.419
HAARLEMMERLIEDE C.A.	4.104	4.098	4.098	4.712
HEEMSTEDE	134.160	134.194	134.194	137.900
ZANDVOORT	577.783	567.648	567.648	588.146
DE MEERLANDEN (HMS & BNBK)	750.912			921.062
OVERIGE AANBIEDERS	133.960			544.797
TEKORT	96.507			
TOTALE OPBRENGSTEN	6.748.426	6.325.924	6.325.924	7.330.753

Toelichting op de kosten van het product huishoudelijk afval

LASTEN

De totale kosten van verwerking € **422.500,-** hoger dan de ramingen.

- De gemeenten Bennebroek en Heemstede hebben, via De Meerlanden, circa 8.400-ton huishoudelijk afval door AZK laten verwerken. Deze hoeveelheid is gelijk aan het geraamde tonnage. In de begroting en jaarrekening van 2007 zijn alleen de vaste kosten van deze beide gemeenten zijn opgenomen.
Naast het afval van genoemde gemeenten heeft De Meerlanden nog eens ruim 900-ton huishoudelijkafval uit de regio via AZK laten verwerken.-
- De overige gemeenten hebben samen ca. 8.700-ton minder aangeleverd dan waar in de begroting van was uitgegaan. Dit is voornamelijk veroorzaakt door de gemeente Haarlem. De opzet van ondergrondse inzameling heeft het voor "afvaltoerisme" veel moeilijker gemaakt en heeft bovendien voor een verschuiving van huishoudelijk- naar bedrijfsafval gezorgd. Via de milieupleinen wordt ook steeds meer afval aangeleverd. Dit afval wordt apart gescheiden. De afvoer van de fracties die daar uit voortkomen lopen niet allemaal via AZK.

Overige diensten door derden.

Werkelijke verwerkingskosten AEB: 66.267-ton à € 79,74 is	€ 5.284.000,-
Begrote verwerkingskosten, inclusief toevoeging van water: 60.800-ton à € 79,-,-.	" 4.803.000,-
Hoeveelheidverschil en prijsverschil. Per saldo nadeel.	<u>€ 481.000,-</u>

Ten opzichte van de begroting 2007:

- Nadelig hoeveelheidverschil: Meer tonnen deelnemende gemeenten en De Meerlanden.	€ 432.000,-
- Nadelig prijsverschil: (66.267-ton x € -,74)	" 49.000,-
Per saldo <u>meer verwerkingskosten</u>	<u>€ 481.000,-</u>

Doorbelaste kosten van de afdelingen: Huisvesting/Beheer/Bedrijfsvoering en Transport.

De **lagere** doorbelastingen van de afdelingen ad € 59.000,- zijn veroorzaakt door een lager aantal tonnen waarop kan worden doorbelast van de deelnemende gemeenten. Plus de per saldo lagere kosten van de betreffende afdelingen. Voor de lagere kosten van de betreffende afdelingen, zie de specificaties en toelichtingen bij de betreffende afdelingen.

BATEN.

Opbrengst vuilaanbod huishoudelijk afval / resultaat 2007 per gemeente.

Gemeente	Werkelijk tonnen	Begrote tonnen	Verschil tonnen	Betaald bedrag	Begroot bedrag	Kosten volgens nacalculati	Resultaat per gemeente (negatief)
- Bennebroek	1.100	1.100		24.596	24.602	26.321	-1.725
- Bloemendaal	5.020	5.200	-/- 180	509.502	527.101	517.375	-7.873
- Haarlem	44.506	50.000	-/- 5.494	4.516.902	5.068.281	4.586.704	-69.802
- Ha & Spw.				4.104	4.098	2.872	1.232
- Heemstede	6.000	6.000		134.160	134.194	143.570	-9.410
- Zandvoort	5.693	5.600	93	577.783	567.648	586.712	-8.929
- Overige aanbieders	3.948		3.948	884.872		884.872	
Totalen	66.267	67.900	-/- 1.633	6.651.919	6.325.924	6.748.426	-96.507
- Afwijking	1.494						
Verwerkt door AEB	67.761						

Het negatieve resultaat

De nacalculatorische tonprijs voor huishoudelijkafval is hoger geworden dan de begrote (voorcalculatorische), omdat het AEB meer tonnen heeft verwerkt dan het bij het Vost geregistreerde aantal. De afwijking tussen het bij het Vost geregistreerde aantal en de verwerkte tonnen door het AEB wordt voornamelijk veroorzaakt door het sproeien van water boven de bunker, om stofontwikkeling te voorkomen. Het regenwater dat in de containers loopt en grondwater dat in de bunker komt. Ook de eindvoorraad per 31-12-07 van 200-ton maakt hiervan deel uit.

De Meerlanden heeft namens de gemeenten Bennebroek en Heemstede de begrote hoeveelheden huishoudelijkafval bij het Vost gebracht. Omdat deze gemeenten deelnemer zijn in de gemeenschappelijke regeling AZK, dragen ze bij in de vaste kosten van het overlaadstation. Deze kosten zijn door De Meerlanden voldaan.

PRODUCT : Groente- fruit- en tuinafval				
	Jaarrekening 2007	Begroting 2007 (Primitieve)	Begroting 2007 (Na wijzigingen)	Jaarrekening 2006
Lasten				
KAPITAALLASTEN				
PERSONEELSLASTEN				
GEBRUIKSGOEDEREN				
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN				
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN				
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	754.093	824.600	824.600	696.257
DOORBEL KOSTEN AFDELINGEN:				
- BEHEER	19.762	33.435	33.435	22.640
OVERSCHOT	10.910			15.816
TOTALE KOSTEN	784.765	858.035	858.035	734.713
Baten				
RESERVES & VOORZIENINGEN				
BENNEBROEK	41.787	37.311	37.311	37.854
BLOEMENDAAL	95.310	95.602	95.602	94.070
HAARLEM	385.337	452.876	452.876	345.614
HAARLEMMERLIEDE C.A.	24.181	27.014	27.014	22.718
HEEMSTEDE	166.390	172.271	172.271	166.584
ZANDVOORT	71.760	72.961	72.961	67.873
TOTALE OPBRENGSTEN	784.765	858.035	858.035	734.713

Toelichting op de kosten van het product Groente-, Fruit- en Tuinafval

LASTEN

De totale kosten zijn € **84.200,-** lager dan de ramingen.

Overige diensten door derden.

Werkelijke verwerkingskosten: 13.076 x € 53,15, plus boete (€ 59.000,-)	€	754.000,-
Begrote verwerkingskosten : 15.500 x € 53,20	“	<u>825.000,-</u>
Hoeveelheidverschil en prijsverschil. Per saldo voordeel	€ -/-	71.000,-

Ten opzichte van de begroting 2007:

- Voordelig hoeveelheidverschil:		
T.w. minder tonnen verwerkt, n.l. 2.424-ton à € 53,20 minus de boete (€ 59.000,-)	€ -/-	70.000,-
- Voordelig prijsverschil is: 13.076-ton x € -,05.	“ -/-	<u>1.000,-</u>
Per saldo <u>minder verwerkingskosten</u>	€ -/-	<u>71.000,-</u>

Doorbelaste kosten van de afdeling Beheer.

Omdat de beheerswerkzaamheden voor alle afvalsoorten worden gedaan, worden deze in de begrotingen ook over alle afvalsoorten verdeeld (omgeslagen).

De **lagere doorbelasting**, ca. € 13.000,-, is een gevolg van: minder tonnen verwerkt dan geraamd plus efficiency voordelen van de afdeling beheer, ad € -,65 per verwerkte ton. Zie voor specificatie en toelichtingen op de afwijkingen, de toelichtingen bij deze afdeling.

BATEN

Opbrengst vuilaanbod GFT-afval / resultaat 2007 per gemeente.

Gemeente	Werkelijk tonnen	Begrote tonen	Verschil tonnen	Betaald bedrag	Begroot bedrag	Kosten vlgns nacalculatie	Resultaat per gemeente (positief)
- Bennebroek	753	674	79	41.787	37.311	41.161	626
- Bloemendaal	1.710	1.727	-17	95.310	95.602	93.881	1.429
- Haarlem	5.973	8.181	-2.208	385.337	452.876	378.628	6.709
- Ha & Spw.	416	488	-72	24.181	27.014	24.445	-/- 264
- Heemstede	2.951	3.112	-161	166.390	172.271	165.101	1.289
- Zandvoort	1.273	1.318	-45	71.760	72.961	70.639	1.121
Totalen	13.076	15.500	-2.424	784.765	858.035	773.855	<u>10.910</u>

De gemeenten, die hun afval inzamelen via De Meerlanden, laten het GFT op naam en voor rekening van De Meerlanden verwerken bij v.o.f. Holland compost. Deze tonnen behoren bij het contract dat AZK heeft met deze verwerker. Bij het samenstellen van de begroting 2007 zijn daarom alle kosten (vaste- en verwerkingskosten) opgenomen.

Het positieve resultaat op groente-, fruit- en tuinafval is als volgt ontstaan:

- Voornamelijk door efficiency voordelen of te wel lagere kosten van beheer.

PRODUCT : Grof huishoudelijk afval				
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Jaarrekening
	2007	2007	2007	2006
		(Primitieve)	(Na wijzigingen)	
Lasten				
KAPITAALLASTEN				
PERSONEELSLASTEN				
GEBRUIKSGOEDEREN				
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN				
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN				
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	1.080.435	1.345.200	1.345.200	1.017.766
DOORBEL KOSTEN AFDELINGEN:				
- BEHEER	17.421	29.444	29.444	19.044
OVERSCHOT	33.506			4.428
TOTALE KOSTEN	1.131.362	1.374.644	1.374.644	1.041.238
Baten				
RESERVES & VOORZIENINGEN				
BENNEBROEK	324	324	324	372
BLOEMENDAAL	65.310	81.310	81.310	65.253
HAARLEM	864.316	1.103.491	1.103.491	793.719
HAARLEMMERLIEDE C.A.	324	324	324	372
HEEMSTEDE	3.348	3.344	3.344	4.390
ZANDVOORT	197.740	185.851	185.851	177.132
TEKORT				
TOTALE OPBRENGSTEN	1.131.362	1.374.644	1.374.644	1.041.238

Toelichting op de kosten van het product grofhuishoudelijk afval

LASTEN

De totale kosten zijn ca. € 277.000,- lager dan de ramingen.

Overige diensten door derden.

Werkelijke verwerkingskosten:	9.677-ton à € 111,65	= € 1.080.000,-
Begrote verwerkingskosten	11.800-ton à € 114,-	= € 1.345.000,-
Hoeveelheidsverschil en prijsverschil		<u>€ 265.000,-</u>

Ten opzichte van de begroting 2007:

- Hoeveelheidsverschil: Minder tonnen verwerkt	2.123-ton à € 114,-	is € 242.000,-
- Voordelig prijsverschil:	9.677-ton à € 2,35	is € 23.000,-
Per saldo <u>minder verwerkingskosten</u>		<u>€ 265.000,-</u>

Doorbelaste kosten van de afdeling Beheer.

De beheerswerkzaamheden gebeuren voor alle afvalsoorten en worden in de begrotingen over alle afvalsoorten verdeeld (omgeslagen).

De **lagere** doorbelasting ad € 12.000,- is een gevolg van de verwerking van minder tonnen en van de behaalde efficiency voordelen bij de afdeling beheer. Zie voor specificatie en toelichtingen op de afwijkingen, de toelichtingen bij deze afdeling.

BATEN

Opbrengst vuilaanbod grofhuishoudelijk afval / resultaat 2007 per gemeente.

Gemeente	Werkelijk tonnen	Begrote tonen	Verschil tonnen	Betaald bedrag	Begroot bedrag	Kosten vlgns nacalculatie	.Resultaat per gemeente (positief)
- Bennebroek				324	324	227	97
- Bloemendaal	561	700	-/- 139	65.310	81.310	63.483	1.827
- Haarlem	7.419	9.500	-/- 2.081	864.316	1.103.491	839.542	24.774
- Ha & Spw.				324	324	227	97
- Heemstede				3.348	3.344	2.343	1.005
- Zandvoort	1.697	1.600	97	197.740	185.851	192.034	5.706
Totalen	9.677	11.800	-2.123	1.131.362	1.374.644	1.097.856	<u>33.506</u>

De gemeenten, die het afval inzamelen via De Meerlanden, laten het grofhuishoudelijk afval op naam en voor rekening van De Meerlanden bij Sortiva verwerken.

Omdat deze gemeenten nog steeds deelnemer zijn in de gemeenschappelijke regeling AZK, dragen ze bij in de beheerskosten van het overlaadstation. Daarom zijn voor deze gemeenten in de jaarrekening en de begroting 2007 alleen deze kosten opgenomen.

Het positieve resultaat op grofhuishoudelijkafval is als volgt ontstaan:

- Voordelig prijsverschil van € 2,35 per verwerkte ton.
- Voordeel door de lagere kosten van beheer.

PRODUCT : Bedrijfsafval				
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Jaarrekening
	2007	2007	2007	2006
		(Primitieve)	(Na wijzigingen)	
Lasten				
KAPITAALLASTEN				
PERSONEELSLASTEN				
GEBRUIKSGOEDEREN				
VERBRUIKSGOEDEREN				
ENERGIE EN WATER				
VERZEKERINGEN				
BELASTINGEN				
ONDERHOUD DOOR DERDEN				
OVERIGE DNST. DOOR DERDEN	1.909.080	559.501	559.501	2.232.840
DOORBEL KOSTEN AFDELINGEN:				
- HUISVESTING	39.349	35.523	35.523	40.413
- BEHEER	13.463	17.904	17.904	15.882
- BEDRIJFSVOERING	37.091	30.663	30.663	35.668
- TRANSPORT	118.973	101.544	101.544	126.545
OVERSCHOT	605.238			436.340
TOTALE KOSTEN	2.723.194	745.135	745.135	2.887.688
Baten				
RESERVES & VOORZIENINGEN				
BENNEBROEK				
BLOEMENDAAL				
HAARLEM (Spaarnelanden)	694.728	652.377	652.377	723.381
HAARLEMMERLIEDE C.A.				
HEEMSTEDE	29.068	29.075	29.075	29.055
ZANDVOORT				
OVERIGE AANBIEDERS	1.999.398	63.683	63.683	2.135.252
OVERIGE BATEN	-			-
TOTALE OPBRENGSTEN	2.723.194	745.135	745.135	2.887.688

Toelichting op de kosten van het product bedrijfsafval

LASTEN

De totale kosten zijn ca. € **1.372.800,-** hoger dan de ramingen.

Overige diensten door derden.

Werkelijke verwerkingskosten:	26.821-ton à € 71,18	€ 1.909.000,-
Begrote verwerkingskosten	500-ton à € 105,- (Incl. water) € 52.500,-	
	6.500-ton à € 78,-	“ 507.000,-
		“ 559.500,-
Hoeveelheidverschil en prijsverschil		€ 1.349.500,-

Ten opzichte van de begroting 2007:

- Hoeveelheidverschil, meer tonnen verwerkt:	19.821-ton à € 71,18 is	€ 1.411.000,-
- Voordelig prijsverschil:	(500-ton x € 33,82 en 6.500-ton x € 6,82) is	“ -/- 61.500,-
Per saldo meer verwerkingskosten		€ 1.349.500,-

Doorbelaste kosten van de afdelingen: Huisvesting/Beheer/Bedrijfsvoering en Transport.

De **hogere** doorbelastingen, ad € 25.000,- zijn o.a. een gevolg van het hogere aantal “eigen tonnen” dat is overgeslagen. Ten opzichte van de begroting is er aan “eigen tonnen” ca. 600-ton meer aangeleverd. De eigen tonnen zijn de tonnen waarover de kosten verdeeld worden, dus zonder de extra KWD.

De doorbelasting is ook beïnvloed door de eventueel hogere of lagere kosten van de bovengenoemde afdelingen.

Voor specificaties en toelichtingen raadpleeg de toelichtingen bij deze afdelingen

BATEN

Opbrengst vuilaanbod / resultaat 2007 van het bedrijfsafval per gemeente / aanbieder.

Gemeente	Werkelijk tonnen	Begrote tonen	Verschil tonnen	Betaald bedrag	Begroot bedrag	Kosten vlgns nacalculatie	.Resultaat per gemeente (positief)
- NV's Gemeenten							
Spaarnelanden	6.845	6.500	345	694.728	652.377	645.118	49.610
Heemstede	1.300	1.300	-	29.068	29.075	30.483	*) -/- 1.415
Bedrijfsafval	763	500	263	97.947	63.683	71.910	26.037
- Bedrijven (KWD)	19.213		19.213	1.901.451		1.370.444	531.007
Totalen	28.121	8.300	19.821	2.723.194	745.135	2.117.955	605.239

*) De Totale vaste kosten per ton zijn in 2007 iets hoger geworden dan de ramingen in de begroting. Dit is mede veroorzaakt doordat er extra(afval) KWD is overgeslagen.

Ook in 2007 hebben wij weer extra KWD-afval kunnen aantrekken. Omdat deze tonnen niet in de begroting zijn opgenomen komt het verschil tussen opbrengst en kosten van verwerking als een extra dekking voor de vaste kosten Vost naar voren.

Het positieve resultaat op bedrijfsafval is als volgt ontstaan.

- Voordelig hoeveelheidverschil. Er is 19.821-ton meer verwerkt.
- Voordelig prijsverschil op het wel begrote deel van de tonnen, namelijk gemiddeld € 8,78 per begrote ton.

BIJLAGEN

BIJLAGE - I: Staat van bezoldigd personeel AZK 2007.

Schaal	Sterkte	Salarissen incl. vakantietoeslag	Sociale lasten	Bruto-salaris inkl. sociale lasten	- Toelagen - Jubileum - Gratificatie	Totale bruto loonsomkosten	Kpl. - bedrijfsvoer. - beheer
<u>Vuiloverlaadstation</u>							
5	1,00	12.495	2.738	15.233	2.634	17.867	17.867
5	1,00	33.163	6.877	40.040	3.695	43.735	43.735
5	1,00	33.522	7.106	40.628	5.530	46.158	46.158
7	1,00	27.683	4.268	31.951	1.166	33.117	33.117
5	1,00	33.469	5.183	38.652	3.714	42.366	42.366
		140.332	26.172	166.504	16.739	183.243	183.243
<u>Ondersteuning</u>							
11	1,00	59.615	9.679	69.294	1.880	71.174	71.174
11	1,00	58.346	9.394	67.740	1.880	69.620	69.620
7	0,56	20.921	4.096	25.017	2.496	27.513	27.513
		138.882	23.169	162.051	6.256	168.307	168.307
Totaal AZK		279.214	49.341	328.555	22.995	351.550	351.550

BIJLAGE - 2: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven AZK 2007.										
Omschrijving	Aanschaf- waarde per 01.01.2007	Investering in 2007	Vermindering in 2007	Aanschaf- waarde per 31.12.2007	Afschr. termijn in jaren	Cummulat. afschrijving 01.01.2007	Vermindering in 2007	Afschrijving in 2007	Cummulat. afschrijving 31.12.2007	Boekwaarde 31.12.2007
Gebouwen	2.080.175			2.080.175	10	2.064.729		2.378	2.067.107	13.068
Grond	411.280			411.280	n.v.t.	0			0	411.280
Grondwerken	25.531			25.531	15	25.531			25.531	0
Installaties	1.296.829	5.032		1.301.861	5-10.	1.109.100		28.473	1.137.573	164.288
Spooraansluiting bij het AEB te A'dam	741.725			741.725	25	415.364		29.669	445.033	296.692
Inventaris	31.627	250		31.877	3-10	22.828		1.929	24.757	7.120
Computerapparatuur										
- Hardware	9.844	7.235	6.785	10.294	3	9.479	6.785	2.777	5.471	4.823
- Software	28.569			28.569	5	28.569		-	28.569	0
	38.413	7.235	6.785	38.863		38.048	6.785	2.777	34.040	4.823
Overige investeringen	33.882			33.882	10	33.882			33.882	0
Totaal generaal	4.659.462	12.517	6.785	4.665.194		3.709.482	6.785	65.226	3.767.923	897.271
								31-12-'08 Boekw inst grond		500.000
										<u>1.397.271</u>

BIJLAGE 3:		Kostenverdeelstaat AZK jaarverslag 2007							
Functie 721		Overslag van afval			Transport	Verwerking van afval			
	TOTAAL	Huisvesting J.v. Krimpweg	Beheer	Bedrijfs- voering	Vervoer Spoorln Vost Spoorln AVI-W	Huishoudelijk afval	G.F.T.	Grof. huish afval	Bedrijfs- afval
Directe lasten:									
Kapitaalslasten	154.355	73.335	31769	-	49.251	-	-	-	-
Personeelslasten	433.287	-	168.897	264.390	-	-	-	-	-
Gebruiksgoederen	15.381	-	2.147	13.234	-	-	-	-	-
Verbruiksgoederen	60	-	-	60	-	-	-	-	-
Energie en water	36.793	36.793	-	-	-	-	-	-	-
Verzekeringen	25.974	23.123	2.651	200	-	-	-	-	-
Belastingen	4.578	4.578	-	-	-	-	-	-	-
Onderhoud derden	268.215	170.808	1444	11697	84.296	-	-	-	-
Overige dnst. derden	9.889.460	5.995	16.767	6.989	832.158	5.284.287	754.093	1080.435	1908.736
Ondersteun. Door SB	13.392	-	13.392	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	421	-	78	-	-	-	-	-	343
Diverse opbrengsten	103.823	-	89.411	-	14.412	-	-	-	-
TOTAAL	10.738.093	314.632	147.704	296.570	951.293	5.284.287	754.093	1.080.435	1.909.079
Indirecte lasten:									
Huisvesting	314.632					275.283			39.349
Beheer	147.704					97.057	19.762	17.421	13.463
Bedrijfsvoering	296.570					259.479			37.091
Expl. spoorlijn AVI-W	951.293					832.320			118.973
TOTAAL GENERAAL		314.632	147.704	296.570	951.293	6.748.426	773.855	1.097.856	2.117.955

BIJLAGE 4.	Transitorische activa	Bedrag
<u>Specificatie vooruitbetaalde bedragen in 2007.</u>		
	- NS-vergoeding spoorverbinding 1e kw 2008 (VOST baanvak)	13.922
	- NS-vergoeding spoorverbinding 1e halfjaar 2008 (AEB A'dam baanvak)	7.700
		21.622
<u>Specificatie nog te ontvangen bedragen in 2007.</u>		
	- PWN afrekening water 2007	340
	- Afrekening betaalautomaat december 2007	1.290
		1.630
	Totaal transitorische activa	23.252

BIJLAGE 6. Specificatie rente resultaat AZK			
1. Rentekosten 2007.			€
<u>Betaalde rente:</u>			
BNG lening: 40.0096711 3,84 % rente 2007			31.770
			<hr/>
			31.770
2. Rente opbrengsten 2007.			
<u>Ontvangen rente:</u>			
ABN / AMRO			29
BNG rekening-courant			32.022
<u>In rekening gebrachte rente:</u>			
Rentelast à 6 % over de boekwaarde per 01-01-2007 van de vaste activa .			57.360
			<hr/>
			89.411
3. Per saldo rente voordeel over 2007.			-57.641
			<hr/> <hr/>

Voorstel:

Wij stellen u voor het jaarverslag en de jaarrekening 2007 van Afvalverwerking Zuid-Kennemerland vast te stellen.

Haarlem, 28 mei 2008

Het dagelijks bestuur van Afvalverwerking Zuid-Kennemerland

M. Divendal, voorzitter

P.C. Slot, secretaris

2008 / 01

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwerking Zuid-Kennemerland,

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 28 mei 2008 inzake “Het jaarverslag en de jaarrekening 2007 Afvalverwerking Zuid-Kennemerland”,

B E S L U I T:

Het jaarverslag en de jaarrekening 2007 van AZK vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 28 mei 2008.

De secretaris

De voorzitter