

ADOPTIEADVIES

ambtelijk opgesteld door werkorganisatie CGM en gemeente Boxmeer

Onderwerp:

Voorstel tot kennis nemen van de jaarrekening 2019 en ontwerpbegroting 2021 Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

Nummer:

xxx.

AAN de raad van de gemeente XXXX

XXXXX, XX mei 2020

Aanleiding

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) biedt de jaarrekening 2019 aan. De Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA) maakte tot 31-12-2018 onderdeel uit van deze gemeenschappelijke regeling.

De gemeenschappelijke regeling Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel biedt de ontwerpbegroting 2021 aan.

De deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun reactie met betrekking tot de ontwerpbegroting uiterlijk 26 juni 2020 kenbaar te maken. Deze datum is conform de planning in het kader van de adoptieregeling.

Nadere toelichting

Jaarrekening Programma Afvalinzameling en -verwerking onderdeel Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA)

Bij de 2^e bestuursrapportage was er een geprognosticeerd negatief jaarrekeningresultaat van € 271.000. De jaarrekening heeft uiteindelijk een resultaat van € 257.000 nadelig. Conform het vaststellen van 2^e bestuursrapportage wordt voorgesteld om dit te onttrekken uit de bestemmingsreserve BCA. Na deze onttrekking resteert binnen de bestemmingsreserve BCA per ultimo 2019 nog een bedrag van € 178.000.

In 2019 is 6% minder restafval ingezameld dan in 2018 (2018 t.o.v. 2017:10%). Hiermee wordt nader invulling gegeven aan de doelstelling 100% afvalscheiding in 2030.

Het resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Lagere organisatiekosten BCA (€ 100.000 voordeel). Reden is dat medewerkers BCA lager uurtarief hebben dan gemiddeld uurtarief ODBN.
- Afvalstromen (€ 29.000 voordeel). Reden is lagere ingezamelde hoeveelheden dan begroot
- Zwerfafval (€ 22.000 nadeel). Reden is dat een deel van de bijdrage over de periode zwerfafval 2013-2017 terug moet worden betaald.
- Bijdrage kunststofverpakkingen (€ 62.000 nadeel. Reden is terugbetaling van bijdrage 2017 en 2018. Op basis van de betaaladviezen van Nedvang is een verwachte eindafrekening opgesteld.
- Directe bijdrage inw/ derden (€ 42.000 voordeel). Reden is enerzijds lagere opbrengst tariefzakken (€ 80.000 nadeel). Dit wordt mogelijk veroorzaakt doordat de BCA heeft besloten om de prijs van de tariefzakken per 1 januari 2019 met 20% te verhogen. Anderzijds is de opbrengstdaling op de milieustraten minder dan t.o.v. de 2^e bestuursrapportage (€ 33.000 voordeel).

Risico's

De definitieve afrekening van de inzamelvergoeding voor kunststof verpakkingsmateriaal in 2019 vindt door Stichting Afvalfonds op een later moment plaats. Het is nu nog niet

ADOPTIEADVIES

ambtelijk opgesteld door werkorganisatie CGM en gemeente Boxmeer

bekend wanneer dit is.

De definitieve afrekeningen 2017 door Stichting Afvalfonds worden op korte termijn verwacht. De definitieve afrekeningen 2018 volgen volgens Nedvang aan het eind van 2020.

Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat en de risico's wordt verwezen naar de jaarrekening BCA 2019.

Bevindingen College

Het College vindt de verklaring van het resultaat toereikend en constateert dat er 6% minder restafval is ingezameld.

We kunnen instemmen met het voorstel om het nadelig resultaat van € 257.000,- te onttrekken uit de bestemmingsreserve BCA.

Ontwerpbegroting

Bij de samenstelling van deze begroting heeft de Kaderbrief 2021 als basis gediend. Met deze begroting wordt verder invulling gegeven aan de doelstelling van de GR Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel: 100% afvalscheiding in 2030!.

De begroting laat een positief resultaat van € 309.600 zien. In het voorwoord van de begroting wordt opgemerkt dat het uiteindelijke positieve resultaat, gezien de onzekerheden, mogelijk niet zo hoog is. Deze onzekerheden betreffen onder andere fluctuaties in hoeveelheden afval en de nog te ontvangen eindafrekeningen Nedvang 2017 tot en met april 2020.

Daarnaast wordt opgemerkt dat het algemeen bestuur van de GR Afvalinzameling bij een positief jaarrekeningresultaat in overweging neemt om de bijdrage terug te geven aan de deelnemers.

Daarnaast vind er in het najaar van 2020 een aanbesteding plaats, welke een grote invloed op de kosten hebben.

Ten opzichte van de kaderbrief 2021/begroting 2020 is er een post onvoorzien opgenomen van € 25.000.

Ten opzichte van de begroting 2020 nemen de totale lasten in de programmabegroting 2021 met nagenoeg € 54.000 af. Dit is voornamelijk toe te rekenen aan:

- De contractueel bepaalde indexeringen voor overeenkomsten voor de inzameling en verwerking van afval en indexering van de loonkosten;
- Het vervallen van de incidentele kosten €120.000 voor de overdracht en implementatie van de taak voor GR Afvalinzameling naar de Werkorganisatie CGM.

Meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief is, behoudens de storting in 2021 en 2022 in de Algemene reserve, gelijk. Het meerjarenperspectief laat in 2022 een overschot zien van € 309.600 en vanaf 2023 een overschot van € 559.600.

Risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing worden de risico's beschreven en gekwantificeerd. Deze risico's zijn:

- Onzekerheid hoogte inzamelvergoeding voor kunststof verpakkingsafval en drankenkartons t/m 1 april 2020;
- Kwaliteit/samenstelling kunststof en kunststof niet-verpakkingen;
- Onzekerheid resultaat Europese aanbestedingsprocedure inzameling aan huis;
- Risico omzetverlies tariefzakken bij overschakelen naar andere inzamelmethodiek restafval;

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de begroting.

ADOPTIEADVIES

ambtelijk opgesteld door werkorganisatie CGM en gemeente Boxmeer

De bestemmingsreserve BCA bedraagt per 1-1-2021 € 365.000.

Het totaal van bovenstaande risico's zijn berekend op € 365.340. Het ratio weerstandvermogen 1 januari 2021 komt op afgerond 1,0.

Bevindingen College

Het College constateert dat de paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing aanzienlijk is verbeterd.

In 2021 is er een storting begroot van € 250.000 en daarbij een positief resultaat van afgerond € 310.000. (Zie ook structureel begrotingssaldo van € 560.000 pagina 26). Indien het positief resultaat wordt gestort in de Algemene reserve is er op begrotingsbasis sprake van een Algemene reserve van € 925.000. Welke resulteert in, op begrotingsbasis en gelijkblijvende risico's, in een ratio Weerstandsvermogen van 2,53.

Zoals in de begroting is weergegeven is het algemeen gangbaar dat de verhouding tussen 1,0 en 1,4 moet zijn om te stellen dat de weerstandsratio zich classificeert als 'voldoende'. De mening van het College is dat het uitgangspunt is dat dit maximaal 1,4 dient te zijn. Dit resulteert op basis van de nu bekende inzichten in een hoogte van de Algemene reserve van maximaal € 511.000. Dit betekent dat de inwonersbijdrage kan worden verlaagd met € 409.000. Echter het College onderschrijft dat er nog wat onzekerheden zijn, zoals eindafrekening kunststofverpakkingen en aanbestedingen.

Om de burger onnodig teveel afvalstoffenheffing te laten betalen wordt het volgende voorgesteld. Vooralsnog wordt ingestemd met de begroting zoals die nu voorligt. Zodra de resultaten van de aanbesteding bekend zijn (september/oktober 2020), dient er uiterlijk eind oktober een gewijzigde begroting 2021 te worden voorgelegd inclusief de op dat moment bekende gegevens (onder andere afrekening kunststofverpakkingen) en risico's, zodat in de Raadsvergadering van december 2020 bij het bepalen van het tarief afvalstoffenheffing 2021 de op dat moment bekende bijdrage voor Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel kan worden meegenomen.

Rol van de gemeente

Beslisser

Alternatieven en afwegingen

Evaluatie tuinafval

Per 1 augustus 2019 is het tarief voor tuinafval afgeschaft.

Voor de vergadering van de het algemeen bestuur van juli 2020 wordt een vervolgevaluatie geagendeerd met een concreet advies. Het betreft de per 1 augustus 2018 ingevoerde tarieven voor A en B-hout, gips, grond, puin en harde kunststoffen. Mocht de evaluatie aanleiding geven voor het algemeen bestuur om de tarieven op de milieustraten af te schaffen heeft dit een effect hebben op de lasten (afvalstromen) en de baten (directe bijdragen inwoners/derden).

In dat geval dienen de bijdragen van de deelnemers (op basis van inwoneraantal) te worden verhoogd.

Wettelijke basis

Op basis van de wet op de gemeenschappelijke regelingen is het voor de deelnemers niet mogelijk zienswijzen in te dienen voor de jaarrekening 2019. Wij vinden wel dat deelnemers hun mening moeten kunnen geven over de besteding van het resultaat.

Op basis van de wet op de gemeenschappelijke regelingen kunnen deelnemers zienswijzen meegeven bij de behandeling van de begroting. Deze zienswijzen worden betrokken bij de besluitvorming van het Algemeen Bestuur bij de behandeling van de begroting (artikel 35 WGR).

ADOPTIEADVIES

ambtelijk opgesteld door werkorganisatie CGM en gemeente Boxmeer

Financiën

Jaarrekening

Voorgesteld wordt om het nadelig saldo van € 257.000 te dekken uit de bestemmingsreserve BCA.

Dit heeft voor de deelnemer geen financiële consequenties.

Begroting 2021

De bijdrage voor de gemeente XXX voor 2021 bedraagt € XXXX.

Door gewijzigde inwoneraantallen is er sprake van een andere verdeling/verhouding van de inwonerbijdrage. Deze verschillen zijn minimaal.

Met opmerkingen [HJ1]: Zie begroting pagina 30!!

Voorlichting

Om het vastgestelde afvalbeleid goed te kunnen uitvoeren wordt stevig ingezet op communicatie en voorlichting richting de inwoners van het Land van Cuijk en Boekel.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2019;
2. Kennis te nemen van het dekken uit de bestemmingsreserve BCA van het negatief resultaat BCA 2019 na bestemming;
3. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2021 Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel inclusief meerjarenperspectief;
4. In te stemmen met de bijgevoegde zienswijze.

Burgemeester en wethouders van XXXXXX,
de secretaris,

de burgemeester,