



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	19 mei 2020
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	Jaarrekening ODBN/BCA 2019 en ontwerp programmabegroting 2021 GR Afvalinzameling
<b>Portefeuillehouder</b>	:	Marius Tielemans

---

### **Samenvatting:**

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

De gemeenschappelijke regeling Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (GR Afvalinzameling) 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.

Wij adviseren een zienswijze uit te brengen waarin de GR Afvalinzameling wordt gevraagd rond oktober 2020 een aangepaste programmabegroting voor te leggen, waarop de gemeentelijke afvalstoffenheffing gebaseerd kan worden.

### **Voorgesteld besluit:**

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 en deze kenbaar te maken aan de GR afvalinzameling.
- 

### **Inleiding/probleemstelling:**

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsvelden samen met andere gemeenten. Dat is ook zo voor het terrein van afvalinzameling. Deze samenwerking was vormgegeven middels de BCA en wordt sinds 1 januari 2020 vormgegeven middels de GR Afvalinzameling. Onlangs is de kaderbrief GR Afvalinzameling 2021 voorgelegd. Nu volgt de daarop gebaseerde ontwerp programmabegroting 2021. Met dit voorstel leggen wij u voor daarop een zienswijze uit te brengen.

### **Relatie met eerdere besluitvorming:**

Middels een raadsmemo van 28 januari 2020 bent u geïnformeerd over de kaderbrief GR Afvalinzameling 2021 en heeft u kennisgenomen en ingestemd met de in te dienen zienswijze. Deze zienswijze was opgesteld door het adoptiepanel.

### **Beoogd resultaat:**

Door het voorleggen van de kaderbrief 2021 gevolgd door de ontwerp programmabegroting 2021 wil de GR Afvalinzameling zo transparant mogelijk zijn naar haar deelnemers. Resultaat moet zijn breed draagvlak voor de ingezette koers en de daarbij behorende financiële gevolgen.

De GR afvalinzameling vraagt u om kennis te nemen van haar voornemens en eventueel via een zienswijze uw bedenkingen kenbaar te maken.

### Adoptieadvies:

In deze lastige materie worden we geholpen door een adoptiepanel. Een selectie van deelnemers brengt advies uit zodat besluitvorming wordt vereenvoudigd. Hierin zijn vertegenwoordigd de gemeenten Boxmeer en de werkorganisatie CGM. Het advies is als bijlage 5 bijgevoegd.

### Jaarrekening Programma Afvalinzameling en –verwerking onderdeel Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA)

Bij de 2e bestuursrapportage was er een geprognosticeerd negatief jaarrekeningresultaat van € 271.000. De jaarrekening heeft uiteindelijk een resultaat van € 257.000 nadelig.

Conform het vaststellen van 2e 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 2e bestuursrapportage (€ 33.000 voordeel).

Wij vinden de verklaring van het resultaat voldoende en toereikend en constateren ook 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.

### Ontwerp programmabegroting

De ontwerp programmabegroting 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 ontwerp 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.

Wij zien dat 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'. Wij zijn van mening 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. Wel onderschrijven wij dat er nog wat onzekerheden zijn, zoals eindafrekening kunststofverpakkingen en aanbestedingen.

Om de burger niet onnodig teveel afvalstoffenheffing te laten betalen wordt voorgesteld om de volgende zienswijze in te dienen:

"Vooralsnog stemmen wij in 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".

Deze zienswijze is opgenomen in de bijgevoegde adoptiezienswijze (bijlage 6).

#### **Keuzemogelijkheden:**

U kunt er voor kiezen de door het adoptiepanel voorgestelde zienswijze in te dienen of zelf een zienswijze te formuleren. Ook kunt u er voor kiezen geen zienswijze in te dienen.

#### **Financiële gevolgen en dekking:**

##### 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 Boekel voor 2021 bedraagt € 594.000.

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

### **Risico's:**

#### Jaarrekening:

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 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.

#### Programmabegroting

In de paragraaf Weerstandvermogen & 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;

De bestemmingsreserve BCA bedraagt per 1 januari 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.

#### 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.

### **Communicatie:**

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

