RAADSVOORSTEL

Registratienummer	23.0008911

Datum raadsvergadering	22 juni 2023
Steller	T. Driessen Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Zienswijze jaarrekening 2022 en begroting 2024 ABWF
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. Het Dagelijks Bestuur (DB) van Afvalbeheer West-Friesland heeft het concept-Financieel verslag 2022 en de conceptbegroting 2024 om reactie toegezonden. Het DB stelt de gemeenteraad in de gelegenheid om een zienswijze op deze stukken uiterlijk 25 juni in te dienen. Het Algemeen Bestuur zal de jaarstukken in zijn eerstvolgende vergadering vaststellen.

Beslispunten

1. Een positieve zienswijze af te geven op het Financieel Verslag 2022 van het Afvalbeheer Westfriesland.
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2022.
3. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2024 van het Afvalbeheer Westfriesland met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 300.

Beoogd maatschappelijk effect

Uitvoering geven aan een aantal GR beheertaken op het gebied van de afvalinzameling.

Argumenten

1.1 Het concept-Financieel verslag 2022 is inhoudelijk akkoord bevonden en de accountantsverklaring wordt nagezonden.

Beoogd resultaat

2022
Het voormalige CAW betrof de gemeenschappelijke regeling waarbinnen tot en met 2003 het afvalbeheer binnen de regio West-Friesland werd uitgevoerd. Per 1 januari 2004 zijn de operationele activiteiten van het ABWF overgegaan naar HVC. HVC heeft op een aantal zaken na, de activa en passiva van het 'oude' ABWF overgenomen. Achtergebleven zijn een aantal gronden, een aantal af te wikkelen vorderingen met betrekking tot de afvalstoffenheffing en een deelneming in HVC.
In 2020 heeft de besluitvorming plaatsgevonden over de toekomst van de GR CAW. Vervolgens is het CAW omgevormd tot Afvalbeheer West-Friesland (ABWF), waarmee alle beleids- en verordende taken weer aan de deelnemende gemeente is overgedragen en het ABWF nog twee taken zijn toebedeeld. Op 1 juli 2021 is de nieuwe GR tekst gepubliceerd waarmee de omvorming is afgerond. Hiermee is de GR verantwoordelijk voor de volgende twee taken:

- afstemmingafvalbeleid, DVO en aandeelhouderszaken HVC, en;
- beheer voormalige stortplaats te Westwoud.

Doeltreffendheid
In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2022 opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de toelichting onder paragraaf 1.3 en 1.4 op pagina 3.

Risico's
In de jaarstukken is opgenomen dat in 2022 de volgende risico's bestaan:

- Ondersteuning (niet gekwantificeerd);
- Stortplaats Westwoud (er is een voorziening van € 1.592.238 voor nazorg).

De beschikbare weerstandscapaciteit is in totaal € 1.533.694. Als de risico's zich voordoen is niet bekend of ze kunnen worden opgevangen (dit is namelijk niet volledig inzichtelijk gemaakt) en aangegeven wordt dat de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen.

Rekeningresultaat 2022
Het resultaat van het Financieel verslag 2022 bedraagt € 87.162 positief.
Dit resultaat valt als volgt te verklaren:

Begroot resultaat 2022	*€ 5.604 –*
Verschillen:	
• Lagere bestuur-, beheer- en administratiekosten	€ 6.299 –
• Hogere bureau- en algemene kosten	€ 10.793
• Hogere energiekosten	€ 1.184 –
• Minder bedrijfskosten	€ 5.853 –
• Overige verschillen	€ 94 –
Werkelijk resultaat 2022	*€ 87.162*

Resultaatbestemming
Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Controleverklaring
Uit de aanbiedingsbrief blijkt dat er sprake is van een goedkeurende verklaring aangezien deze binnenkort wordt toegezonden. Dit is alleen niet met zekerheid te zeggen.

3.1 De conceptbegroting 2024 is inhoudelijk akkoord bevonden en voldoet aan het toetsingskader Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR 2019).

Doelstellingen begroting 2024
De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2024.

Het doel van het ABWF is uitvoering te geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de in 2021 voorziene gewijzigde gemeenschappelijke regeling (besluitvorming voorzien op 1 juli), met de volgende taken:

- het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud;
- het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken.

Meerjarenperspectief 2023 – 2026
Voor de jaren na 2023 – 2026 voorziet het ABWF geen grote inhoudelijke wijzigingen.
Het meerjarenperspectief is sluitend.

Financiële bijdrage gemeente
Er wordt sinds 2022 een structurele bijdrage gevraagd omdat er niet meer voldoende reserves aanwezig zijn. Voor 2022 was dit voor Opmeer € 3.000 euro en voor 2023 is dit € 3.863.
Hier is vanaf 2022 rekening mee gehouden in de begroting.

Indexering
Er is sprake van 0,7% indexering. Hiermee blijft de indexatie ruimschoots onder de gestelde norm van 2,3%.

Risico's
Als risico's zijn opgenomen:

- Ondersteuning (niet gekwantificeerd)
- Stortplaats Westwoud (er is een voorziening van € 1.494.210 voor nazorg)

De beschikbare weerstandscapaciteit is in totaal € 1.533.694. Als de risico's zich voordoen is niet bekend of ze kunnen worden opgevangen (dit is namelijk niet volledig inzichtelijk gemaakt) en aangegeven wordt dat de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen.

Kanttekeningen

- **Beheer stortplaats Westwoud**

De dagelijkse beheerswerkzaamheden worden sinds 1 oktober 2019, in opdracht van het ABWF, uitgevoerd door Bodemzorg. Naast de praktische werkzaamheden heeft Bodemzorg afgelopen jaren het afrondende onderzoek naar de grondwatersamenstelling uitgevoerd, evenals onderzoek naar de dikte van de afdeklaag en de status van het drainagesysteem.

Ook heeft Bodemzorg de mogelijke oplossingsrichtingen voor toekomstige beheersing in kaart gebracht. Bij de oplossingsrichtingen is het Hoogheemraadschap (die hierbij tevens de provincie Noord-Holland betrekt) betrokken.
In 2021 is aanvullend onderzoek uitgevoerd naar de aanwezigheid van staalslakken en PFAS. Uit het onderzoek bleek dat er geen indicatie is van de aanwezigheid van staalslakken. Wel zijn er hogere PFAS waarden gevonden. Al hoewel dit niet leidt tot een acuut gevaar voor milieu en volksgezondheid, is vervolgonderzoek gewenst. In 2022 heeft een deel van dit vervolgonderzoek plaatsgevonden. Het onderzoek is in 2023 afgerond, waaruit geen nieuwe inzichten blijken met betrekking tot milieu en volksgezondheid. Daarbij zijn geen nadere indicaties voor aanvullingen op de voorziening naar voren gekomen vanuit dit onderzoek. Eveneens zal in 2023 een nieuwe berekening gemaakt worden voor het doelvermogen.

- **Ondersteuning**

Het ABWF heeft geen eigen huisvesting (met de daaraan gekoppelde kosten) en eveneens geen eigen personeel. Sinds 2006 werd de ondersteuning door HVC ingevuld. Deze ondersteuning is met ingang van 2021 ondergebracht bij de SED. Het gaat daarbij om de secretarisfunctie, de (financiële) administratie en de coördinatie met betrekking tot het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud. Daarnaast wordt ondersteuning geleverd door beleidsmedewerkers van de 7 deelnemende gemeenten.

Wettelijk kader

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader.
Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in West-Friesland vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’.

Conform artikel 58b van de Wgr stuurt een gemeenschappelijke regeling vóór 30 april de voorlopige jaarrekening naar de deelnemende gemeenten en provincie. De Wgr voorziet niet in een mogelijkheid voor deelnemers om zienswijzen in te dienen. Deze mogelijkheid is in aanvulling hierop vastgelegd in de FUGR.

Het indienen van zienswijzen door de gemeenteraden is geregeld in de FUGR en artikel 58 en 59 van de Wgr.

Burgerparticipatie

Voor dit voorstel past geen proces van actieve burger participatie.

Financiën

In juni 2022 heeft de gemeenteraad middels een motie het college de opdracht gegeven om bij alle raadsvoorstellen van gemeenschappelijke regelingen met een zienswijze in de financiële paragraaf op uniforme wijze inzichtelijk te maken wat de financiële consequenties zijn voor de Opmeer en daarbij in ieder geval aandacht te besteden aan:

- De structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
- De incidentele financiële effecten voor Opmeer

Indexatie 2024
Op 26 oktober heeft de Regietafel de indexering voor het jaar 2024 aangepast voor de oplopende inflatie. “In een eerdere brief die u heeft ontvangen over de kadernota (16 sept 2022) hebben we aangegeven dat de Regietafel is gehouden aan de opdracht van de gemeenteraden, en het volgen van de vastgestelde FUGR. Hieraan is de zinsnede toegevoegd dat indien de stijging van de inflatie sneller gaat dan de voorcalculatie CBS-cijfers van maart 2022 weergeven, dit als het moet kan leiden tot een correctie van het voorcalculatie indexcijfers 2024. Dat is nu het geval”. De index op basis van de meest recente cijfers van september 2022 komt uit op een indexcijfer van 7,1%. De indexering wordt altijd structureel doorgerekend.

Overige financiële ontwikkelingen:
Jaarrekening 2022
Er is een goedkeurende controleverklaring afgegeven door de accountant. Het saldo van de jaarrekening bedraagt € 87.162. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Begroting 2024
De bijdrage aan het ABWF is voor de gemeente Opmeer in 2024 vastgesteld op € 4.140.
Bovenstaande punten leiden ertoe dat de gemeentelijke bijdrage 2024 voor het Afvalbeheerfonds Westfriesland voor de gemeente Opmeer € 4.140 bedraagt. Per inwoner bedraagt dit € 0,34.
De totale verhoging voor de begroting 2024 wordt ten opzichte van de begroting 2023 € 300.

Communicatie
Het collegebesluit en raadsbesluit wordt op gebruikelijke wijze gepubliceerd. Het DB van Afvalbeheer West-Friesland wordt schriftelijk in kennis gesteld van het raadsbesluit.

Uitvoering
Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt schriftelijk meegedeeld aan het DB van Afvalbeheer Westfriesland. De raad wordt geïnformeerd door het AB van de GR over het besluit over de begroting en de jaarstukken en op welke wijze de zienswijze hierbij is betrokken.

Bijlagen
- Definitief Financieel verslag 2022 ABFW
- Conceptbegroting 2024 ABWF

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr);

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023;

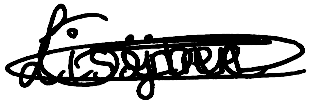
gehoord de behandeling in de oordeelsvormende vergadering van 8 juni 2023;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het Financieel Verslag 2022 van het Afvalbeheer Westfriesland;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2022;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2024 van het Afvalbeheer Westfriesland met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 300.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 22 juni 2023.





voorzitter
G.J. van den Hengel

griffier
L. Gijben