



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum	:	18 mei 2021
Voorstel van	:	college van burgemeester en wethouders
Onderwerp	:	Jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 van GR Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel
Portefeuillehouder	:	Martijn Buijsse

Samenvatting:

De gemeenschappelijke regeling Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (GR Afvalinzameling) biedt de jaarrekening 2020 de ontwerpgroting 2022 aan.

De deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun reactie met betrekking tot de ontwerpbegroting uiterlijk 25 juni 2021 kenbaar te maken.

Wij adviseren een zienswijze uit te brengen waarin, samenvattend, de GR Afvalinzameling wordt gevraagd uiterlijk eind oktober 2021 een aangepaste begroting voor te leggen, waarop de gemeentelijke afvalstoffenheffing gebaseerd kan worden.

Voorgesteld besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 GR Afvalinzameling;
2. Kennis te nemen van toevoegen van het positieve resultaat van € 252.500 aan de bestemmingsreserve van de GR Afvalinzameling;
3. Kennis te nemen van de vorming van een algemene reserve en vervallen van de bestemmingsreserve in de begroting 2022 van de GR Afvalinzameling;
4. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2022 GR Afvalinzameling, inclusief meerjarenperspectief;
5. In te stemmen met de bijgevoegde zienswijze en deze kenbaar te maken aan de GR Afvalinzameling.

Inleiding/probleemstelling:

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsgebieden samen met andere gemeenten. Dat is ook zo voor het taakveld Afvalinzameling aan de orde. Deze samenwerking is vorm gegeven door middel van een gemeenschappelijke regeling. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt van de gemeenschappelijke regelingen gevraagd hun jaarstukken en ontwerpbegroting tijdig in te dienen zodat uw raad in de gelegenheid wordt gesteld om te reageren op de te hanteren uitgangspunten voor de begroting van het jaar 2022 van deze gemeenschappelijke regelingen. Met dit voorstel leggen wij u de jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 van GR Afvalinzameling voor en adviseren u daarop een zienswijze uit te brengen.

Relatie met eerdere besluitvorming:

In de raadsvergadering van 25 februari 2021 heeft u kennisgenomen van de kaderbrief 2022 van de GR Afvalinzameling en deze van een zienswijze voorzien.

Beoogd resultaat / Argumenten:

Door het voorleggen van de kaderbrief 2022 gevolgd door de ontwerpbegroting 2022 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 4 bijgevoegd.

Jaarrekening 2020:

De GR Afvalinzameling staat ook in 2020 in de landelijke top tien voor gescheiden ingezamelde hoeveelheid GFT per inwoner. Daarnaast was de hoeveelheid restafval laag en het afvalscheidingspercentage hoog. Dit is te danken aan de inwoners.

In 2020 zijn de gemeenteraden geïnformeerd over de stap naar circulair huishoudelijk afvalbeheer. In 2021 zal de visie hierop worden vastgesteld. Het advies is nadat de visie is opgesteld, in de beleidscyclus kengetallen rondom ingezameld afval op te nemen, de begrote en gerealiseerde aantallen of percentages. Op basis hiervan kan de doelstelling in 2030 - 100% afvalscheiding in 2030 en de positie t.o.v. de landelijke cijfers gevolgd worden.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 253.000. Voorgesteld wordt dit saldo toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het weerstandsvermogen wordt hiermee € 927.000 (€ 674.000 en € 253.000 = € 927.000). Daarmee stijgt de weerstandsratio van 2,4 naar 3,3. Eerder werd gesproken over een bandbreedte van 1,4 – 2,0. Bij het vaststellen van de begroting 2021 heeft het AB aangegeven in overweging te nemen, bij een stand boven de 1,6 de bijdrage terug te geven aan de deelnemers.

Het ratio bij de jaarrekening 2020 is 3,3, maar neemt vanaf de begroting 2022 weer af (naar 1,6), op basis daarvan is het advies het positieve resultaat in de jaarrekening 2020 niet aan de deelnemers uit te keren.

Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

- Lagere kosten onderdeel organisatie (afgerond € 155.000);
- Lagere kosten milieustraten (afgerond € 46.000);
- Hogere kosten doordat er meer huisaansluitingen zijn, verschil is 1,8% (€ 36.000);
- Stijging kosten ingezameld GFT en restafvalstromen t.o.v. jaarrekening 2019 (€ 29.000).

Risico's

Uit de risicoparagraaf blijkt dat er een totaal berekend is van € 277.200. Het grootste risico is de onzekerheid rondom de Europese aanbestedingen (€ 227.700). De aanbestedingen vinden in 2021 plaats. Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat en de risico's wordt verwezen naar de jaarrekening 2020 GR Afvalinzameling.

Bevindingen college

Het college is van mening dat de verklaring van het resultaat toereikend is. Daarnaast zien we dat de GR Afvalinzameling met hun bedrijfsvoering tot de landelijke top 10 behoort.

Om de hierboven genoemde redenen kunnen wij in te stemmen met het voorstel om het resultaat van € 252.500,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve van GR Afvalinzameling.

Tevens stemmen wij in om met het vaststellen van de jaarrekening 2020, één algemene reserve te vormen.

Ontwerpbegroting 2022

Bij de samenstelling van deze ontwerpbegroting heeft de Kaderbrief 2022 als basis gediend. Met deze ontwerpbegroting 2022 wordt verder invulling gegeven aan de doelstelling van de GR Afvalinzameling "100% afvalscheiding in 2030!". De ontwerpbegroting 2022 is sluitend.

Ten opzichte van de begroting 2021 nemen de lasten met € 718.295 af, en de baten nemen af met € 223.995. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat:

- Er in de ontwerpbegroting 2022 rekening is gehouden met de uittreding van de gemeente Grave uit de GR Afvalinzameling. Op basis daarvan zijn zowel de baten als lasten met € 796.000 verlaagd (de uittredingskosten voor de gemeente Grave zijn nog niet bekend).
- De begroting 2021 met een tekort van € 575.000 sluit, als gevolg daarvan wordt in 2021 per saldo € 494.900 aan de Algemene reserve onttrokken.
- In de ontwerpbegroting 2022 t.o.v. de begroting 2021 rekening gehouden is met € 113.000 loon- en prijsstijging.

Meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief 2023 – 2025 blijft, behoudens de onttrekking aan de Algemene reserve in 2021, gelijk. Het meerjarenperspectief laat van 2023 tot en met 2025 een begroting zien met een saldo van € 0,-.

Risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing worden de risico's beschreven en gekwantificeerd, het totaal berekend risico is € 277.700. De onzekerheid van de resultaten van de Europese aanbesteding is het hoogst, dit vormt een risico van € 227.700.

Ook de uittreding van de gemeente Grave is in de risicoparagraaf opgenomen, met een kans van 90%. Bij het opstellen van dit adoptieadvies is inmiddels bekend dat de gemeente Grave wenst toe te treden tot de gemeente Land van Cuijk. Of dit per 1-1-2022 of 1-1-2026 kan worden gerealiseerd hangt af van de besluitvorming (Novelle-procedure). Wanneer dit per 1-1-2022 zal zijn en de gemeente Grave besluit het eerder genomen besluit tot uittreding uit de GR terug te draaien, zal de ontwerpbegroting 2022 hierop aangepast dienen te worden.

De algemene reserve van de GR bedraagt per 1-1-2022 € 432.000, en het ratio weerstandsvermogen 1,6 (ruim voldoende).

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de ontwerpbegroting 2022.

Bevindingen college

Wij contateren dat de paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing juist en volledig is weergegeven.

Zoals in de begroting 2021 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 dit maximaal 1,6 dient te zijn. We onderschrijven wel dat er onzekerheden en risico's zijn.

In de ontwerpbegroting 2022 is er geen storting in of onttrekking aan de reserve begroot.

Vooralsnog kunnen wij instemmen met de ontwerpbegroting 2022 zoals die nu voorligt. Zodra de resultaten van de aanbesteding bekend zijn (najaar 2021), dient er uiterlijk eind oktober 2021 een gewijzigde begroting 2022 te worden voorgelegd inclusief de op dat moment bekende gegevens en risico's, zodat in de Raadsvergadering van december 2021 bij het bepalen van het tarief afvalstoffenheffing 2022 de op dat moment bekende bijdrage voor GR Afvalinzameling kan worden meegenomen.

Om de burger niet onnodig teveel afvalstoffenheffing te laten betalen wordt voorgesteld om de bijgevoegde (adoptie)zienswijze in te dienen: Hieronder volgt een korte samenvatting van de zienswijze. De volledige zienswijze is als bijlage 4 toegevoegd.

“Vooralsnog kan worden ingestemd met de ontwerpbegroting 2022 zoals die nu voorligt. Zodra de resultaten van de aanbesteding bekend zijn (najaar 2021), dient er uiterlijk eind oktober 2021 een gewijzigde begroting 2022 te worden voorgelegd inclusief de op dat moment bekende gegevens en risico's, zodat in de Raadsvergadering van december 2021 bij het bepalen van het tarief afvalstoffenheffing 2022 de op dat moment bekende bijdrage voor Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel kan worden meegenomen”.

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 2020

Voorgesteld wordt om het voordelig saldo van de jaarrekening 2020 van € 252.500 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit heeft voor de deelnemende gemeenten geen financiële consequenties.

Ontwerpbegroting 2022

De bijdrage van alle gemeenten aan de GR Afvalinzameling voor 2022 bedraagt € 5.545.605.

Voor de gemeente Boekel is dit € 655.750 voor het jaar 2022.

In het jaar 2021 was een bedrag begroot van € 594.000. Voor het jaar 2022 stijgen de kosten dus met € 61.750. Deze stijging dient gedekt te worden door een stijging van de afvalstoffenheffing.

Op basis van de nu bekende gegevens stijgt de afvalstoffenheffing in 2022 met (afgerond) € 6,00 oftewel 3% (van € 204,17 in 2021 naar € 210,16 in 2022).

Echter, door alle onzekerheden betreffen de Europese aanbestedingen en de ontwikkelingen met gemeente Grave is dit slechts een grove schatting. Daarom adviseren wij u ook een zienswijze in te dienen dat GR Afvalinzameling uiterlijk eind oktober 2021 een gewijzigde begroting 2022 moet voorleggen, inclusief de op dat moment bekende gegevens en risico's, zodat in de Raadsvergadering van december 2021 - bij het bepalen van het tarief afvalstoffenheffing 2022 - de op dat moment bekende bijdrage voor GR Afvalinzameling kan worden meegenomen.

Risico's:

De risico zijn hierboven per onderwerp (jaarrekening - programmabegroting) beschreven.

Daarnaast kleven er geen risico aan het kennis nemen van de jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 en het wel of niet indienen van een zienswijze hiertegen.

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

Voorstel:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 GR Afvalinzameling;
2. Kennis te nemen van toevoegen van het positieve resultaat van € 252.500 aan de bestemmingsreserve van de GR Afvalinzameling;
3. Kennis te nemen van de vorming van een algemene reserve en vervallen van de bestemmingsreserve in de begroting 2022 van de GR Afvalinzameling;
4. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2022 GR Afvalinzameling, inclusief meerjarenperspectief;

5. In te stemmen met de bij het raadsvoorstel gevoegde zienswijze en deze kenbaar te maken aan de GR Afvalinzameling.

Burgemeester en wethouders van Boekel,

de secretaris, de burgemeester,

Mr. J.G. Marcic P.M.J.H. Bos

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

1. Jaarrekening 2020 GR Afvalinzameling;
2. Ontwerpbegroting 2022 GR Afvalinzameling;
3. Adoptieadvies betreffende jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 GR Afvalinzameling;
4. Zienswijze op jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 GR Afvalinzameling.