Datum vergadering	24 juni 2021
Omschrijving agendapunt	Voorstel tot het instemmen met het jaarrapport 2020, de 1e en 2e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 van O.L.A.Z. en het daarover indienen van een positieve zienswijze bij het bestuur van O.L.A.Z.
Portefeuillehouder	wethouder M.P.E. de Feijter

Samenvatting

Van O.L.A.Z. zijn het jaarrapport 2020, de 1e en 2e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 ontvangen.
Vanuit de jaarrekening 2020 vindt er een verrekening plaats met de gemeenten. De gemeente Sluis ontvangt een bedrag van € 13.851,---.
De 1e begrotingswijziging 2021 heeft betrekking op de stijging van marktprijzen oud papier.
De 2e begrotingswijziging 2021 betreft een stijging van de exploitatiekosten van de milieustraten welke op basis van de jaarrekening 2020 en voortschrijdend inzicht worden voorzien.
In de ontwerpbegroting 2022 zijn naast de contractueel vastgelegde indexering van de verwerkingstarieven, de structurele financiële gevolgen van de begrotingswijzigingen voor 2021 verwerkt.

Aan de raad,

De gemeente Sluis is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (O.L.A.Z.). Op 8 april 2021 is van het O.L.A.Z. het jaarrapport 2020, de 1e en 2e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 ontvangen. Op grond van het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling kan de gemeenteraad binnen acht weken na ontvangst zijn zienswijze over de ontvangen stukken kenbaar maken aan het algemeen- respectievelijk dagelijks bestuur van het O.L.A.Z. De termijn van acht weken is een termijn van orde. Zienswijzen die na acht weken worden ingediend, maar voor de vergadering van het algemeen bestuur van O.L.A.Z. op 1 juli 2021, worden in de besluitvorming meegenomen. Per onderdeel wordt hieronder een toelichting gegeven.

1. Jaarrapport 2020

1.1. Jaarrekening

In de jaarstukken is waar mogelijk in financiële zin aangegeven wat de gevolgen waren van de corona pandemie. De hoeveelheid extra afval dat via de milieustraten is aangeboden bedraagt 9% meer dan 2019. De (extra) kosten voor verkeersregelaars bedragen afgerond € 428.000,--. Door het Rijk is in overleg met de VNG toegezegd dat er een landelijke compensatie plaatsvindt van € 32 miljoen. De gemeenten ontvangen deze grotendeels via de algemene uitkering in het gemeentefonds. Gedurende het jaar zijn door het O.L.A.Z. begrotingswijzigingen ingediend en wel zodanig nauwkeurig dat er op een totaal van c.a. € 26,8 miljoen er een terug te betalen bedrag resteert aan de gemeenten van afgerond € 200.000,--.

De exploitatie bestaat uit een tweetal onderdelen, namelijk de door het O.L.A.Z. te vermarkten aangeboden afvalstromen en de exploitatie van de milieustraten.
Basis voor verrekening zijn de verwerkingscontracten voor brandbaar restafval, GFT, oud papier en karton (OPK), flessenglas en plastic- en metalenverpakkingen en drankenkartons (PMD) die vanaf 2018 gelden.
Op basis van werkelijke aangeboden hoeveelheden vindt per deelnemende gemeente doorbelasting plaats.

De marktomstandigheden voor oud papier en karton zijn gedurende het jaar 2020 drastisch veranderd. De netto-opbrengsten zijn gedaald van c.a. € 2,1 miljoen in 2019 naar € 1,1 miljoen in 2020.

Een andere ontwikkeling die in 2020 van belang was, betrof het afrekenen met Suez voor extra kosten gedurende de contractperiode 2018, 2019 en het 1e kwartaal 2020 voor het verwerken van Plastic en drankenkartons ad. € 200.000,--.

De exploitatiekosten voor de milieustraten (met name personeelskosten) zijn gestegen met c.a. € 100.000,-- Hiervoor zijn diverse redenen. Een aantal noemen we hier:
- Wet- en regelgeving, de toenemende regeldruk om meer afvalstromen te scheiden.
- Wet arbeidsmarkt in balans, de inzet van o.a. uitzendkrachten wordt hiermee structureel duurder.
- Ziekteverzuim.
- Afvalaanbod.

In de 2e begrotingswijziging 2021 wordt het structurele financiële effect toegelicht.

Door het O.L.A.Z. is in het boekjaar 2020 aan afvalstoffenbelasting voor circa € 2.900.000,-- afgedragen.

De jaarrekening sluit af met een klein positief saldo van € 16.465,-- Het saldo is negatief beïnvloed door een te betalen vennootschapsbelasting van € 58.067,-- waarin ook de jaren 2018 en 2019 zijn verwerkt. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van O.L.A.Z. op 29 maart 2017 is besloten om ingaande 2016 bedragen aan het eigen vermogen toe te voegen. De achterliggende reden om het eigen vermogen te versterken is om te sparen om in de toekomst in staat te zijn om de ten behoeve van de overname van de ZRD afgesloten leningen bij de BNG Bank (gedeeltelijk) af te lossen. Dit besluit valt binnen de 5% richtlijn van de VZG. Daarom wordt het positief saldo van 2020 toegevoegd aan de algemene reserve van het O.L.A.Z. Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2020 na vaststelling van de jaarrekening € 428.940,--

1.2. Afrekening
Vanuit de jaarrekening vindt een afrekening plaats per gemeente. In totaal is er aan de 13 Zeeuwse gemeenten een bedrag terug te betalen van € 158.201,--. Voor de gemeente Sluis betreft dit in totaal een te ontvangen bedrag van € 13.851,--.

2. Begrotingswijzigingen 2021
2.1 1e begrotingswijziging 2021 oud papier en karton (OPK)
In de loop van 2021 zijn de marktprijzen voor OPK gestegen. De afgelopen jaren schommelt de opbrengst sterk. In december 2019 bijvoorbeeld lagen de prijzen voor de kwaliteiten bont en karton op gemiddeld € 31,25 per ton t.o.v. een gemiddelde prijs in januari 2019 van € 77,50 per ton. Voor de begroting 2021 is uitgegaan van een gemiddelde opbrengst van € 30,-- per ton. In maart 2021 piekte de prijs naar € 122,50.
Voorgesteld wordt om nu uit te gaan van een gemiddelde prijs van € 50,-- per ton voor 2021. Dit heeft een positief financieel effect op de begroting van O.L.A.Z. en dus ook voor de deelnemende gemeenten.

2.2 2e begrotingswijziging 2021: milieustraten Zeeland
Op basis van de jaarrekening 2020 en voortschrijdend inzicht is een doorberekening gemaakt naar de exploitatiekosten van 2021. Naar verwachting betreft dit een totale stijging van de structurele exploitatiekosten van per saldo € 384.000,-- op jaarbasis.
Deze kosten hebben te maken met nadere aanscherping wet- en regelgeving om meer afvalstromen te scheiden, de financiële uitwerking van de Wet arbeidsmarkt in balans, maar ook een hoog ziekteverzuim. Dit alles moet dan ook nog afgezet worden tegen de relatief lage bezetting van de milieustraten, in vergelijking met elders en het steeds hogere aanbod van afval.
Behalve structurele aanpassingen zijn er ook incidentele kosten voor de inzet van verkeersregelaars. Er wordt ervan uitgegaan dat die inzet nog tot het najaar 2021 nodig is, kosten € 450.000,--.

Samenvattend hebben de begrotingswijzigingen de volgende financiële consequenties voor de gemeente Sluis:

Begrotingswijziging	2021	Resultaat
1e oud papier en karton (OPK)	- € 30.340	€ 20 p/ton hogere opbrengst (structureel)
2e milieustraten Zeeland	€ 45.590	€ 2,15 p/inw hogere kosten (€ 0,98 structureel)

Na vaststelling verrekent O.L.A.Z. de financiële consequenties van de begrotingswijzigingen met de gemeenten. Dit zal plaatsvinden tijdens het lopende boekjaar 2021.

De totale lastenverhoging voor de gemeente Sluis als gevolg van deze 2 begrotingswijzigingen wordt geraamd op € 15.250,--. Daar staat tegenover dat de gemeente Sluis in 2020 een totaal van ca. € 37.712,-- aan restituties ontvangt, van O.L.A.Z., bij de afrekening over 2020, en van de ZRD bij de verrekening van de definitieve inzamelkosten over 2020. Hoewel deze lastenverhoging opgevangen kan worden binnen de reguliere begroting worden de dekkingsmiddelen daarvoor gehaald uit de COVID-19 compensatie Afvalverwerking uit de maartbrief 2021 (€ 50.914).

Gezien de lastenverhoging mede veroorzaakt wordt door extra kosten milieustraten als gevolg van COVID-19 is het volgens ons college gerechtvaardigd om de speciaal hiervoor bedoelde compensatie in te zetten als dekkingsmiddel. Het verschil tussen de compensatie COVID, de meerkosten als gevolg van de 2e begrotingswijziging OLAZ inzake milieustraten en de meeropbrengsten als gevolg van de 1e begrotingswijziging OLAZ inzake opbrengst OPK wordt toegevoegd aan de voorziening afvalstoffen. Hiervoor is een begrotingswijziging benodigd. Deze zullen wij separaat ter vaststelling aan u voor leggen.

3. Ontwerpbegroting 2022

3.1. VZG-richtlijn

De VZG heeft de richtlijnen uitgebracht voor de begrotingen 2022 en de meerjarenramingen 2023-2025 van de gemeenschappelijke regelingen:

- De richtlijn voor de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen op 0.9% (inflatie).
- De bezuinigingsrichtlijn voor 2022 vast te stellen op 0.
- De reserverichtlijn van maximaal 5% van de jaaromzet.

3.2. Ontwerpbegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

In de ontwerpbegroting 2022 zijn de structurele financiële gevolgen van de begrotingswijzigingen voor 2021 verwerkt. Bovendien zijn in de beleidstoelichting (pagina 3 en 4) de belangrijkste ontwikkelingen opgenomen. Als uitgangspunt is genomen de door de individuele gemeente ingeschatte hoeveelheid (tonnages) van de afvalstromen brandbaar restafval en GFT. Hiermee is rekening gehouden met de (voorziene) beleidskeuzes die eventueel gemaakt zijn.
Daarnaast is als uitgangspunt genomen dat de coronamaatregelen zijn afgeschaald of opgeheven en er dan ook geen extra verkeersregelaars meer nodig zijn op de milieustraten. Dit zorgt voor lagere kosten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021.

Inbegrepen in de begroting 2022 is de structurele doorwerking van de hogere personeelskosten op de milieustraten. Een toelichting hiervan is onderdeel van de 2e begrotingswijziging 2021.

De gezamenlijke gemeentelijke bijdrage van alle deelnemende gemeenten wordt in 2022 geraamd op afgerond € 22.427.000. In de begroting 2021 inclusief wijzigingen bedraagt de totale gemeentelijke bijdrage € 22.418.000. In deze gemeentelijke bijdrage wordt onderscheid gemaakt tussen beïnvloedbare activiteiten en niet-beïnvloedbare activiteiten. Het verschil van de begroting 2022 t.o.v. de vorige begroting dient v.w.b. de toetsing aan de richtlijnen van de VZG te worden beoordeeld op de beïnvloedbare activiteiten. Voorbeelden van niet-beïnvloedbare kosten zijn de aangeboden hoeveelheden afvalstromen en de tarieven om deze te verwerken, maar ook de afvalstoffenbelasting. Rekening houdend met de structurele financiële doorwerking van de extra lasten vanuit de 2e begrotingswijziging 2021 zijn de beïnvloedbare kosten gestegen met 0.89% en voldoet hiermee aan de VZG-richtlijn.

Bij het opstellen van de gemeentebegroting 2022 wordt rekening gehouden met de tarieven/bijdragen zoals genoemd in de ontwerpbegroting 2022 van het O.L.A.Z. De bijdrage voor 2022 van de gemeente Sluis die volgt uit de ontwerpbegroting 2022 van O.L.A.Z. is hoger dan voorzien in het meerjarenperspectief 2022-2024 en werkt door in de volgende jaren. Dit geeft aanleiding tot aanpassingen van het meerjarenperspectief 2023-2025. Gezien het een bijdrage voor een gemeenschappelijke regeling betreft, wordt deze meegenomen in de kadernota.

4. Risico's

De tarieven die uit de begroting van O.L.A.Z. voortvloeien zijn voorschottarieven. De in de voorschottarieven verwerkte indexering en het tarief van de milieustraten zijn gebaseerd op aannames.
Daarnaast is bij de ontwerpbegroting 2022 van een bepaalde grootte van de verschillende afvalcomponenten uitgegaan. De omvang van de verschillende afvalcomponenten kunnen fluctueren, evenals de opbrengsten van diverse afvalcomponenten. Tevens merken wij op dat de ontwikkeling van de afvalstoffenbelasting (inclusief CO_2 heffing) in de toekomstige jaren een risico kan vormen voor de deelnemende gemeenten.

5. Procedure

Deze financiële concept jaarstukken zijn op 8 april 2021 van het O.L.A.Z. ontvangen. Zoals hiervoor vermeld kan op grond van het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling de gemeenteraad zijn zienswijze over de ontvangen stukken kenbaar maken. Samen met de verklaring van de accountant zal een en ander behandeld worden in het Algemeen Bestuur.

6. Voorstel
Wij stellen u voor in te stemmen met de jaarrekening 2020, de 1e en 2e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 van O.L.A.Z. en daarover een positieve zienswijze in te dienen.

Oostburg,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN SLUIS,

De secretaris, De burgemeester,

S.I. de Kievit-Minnaert mr. M.M.D. Vermue

Bijlage(n):

a. Aanbiedingsbrief jaarrapport 2020 O.L.A.Z.
b. Jaarrapport 2020 O.L.A.Z.
c. Aanbiedingsbrief begrotingswijzigingen 2021 O.L.A.Z.
d. Begrotingswijzigingen 2021 O.L.A.Z.
e. Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2022 O.L.A.Z.
f. Ontwerpbegroting 2022 O.L.A.Z.
g. Brief zienswijze aan O.L.A.Z.

DE RAAD VAN DE GEMEENTE SLUIS

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. ;

gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT:

in te stemmen met de jaarrekening 2020, de 1e en 2e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 van O.L.A.Z. en daarover een positieve zienswijze in te dienen.

Sluis, 24 juni 2021

DE RAAD VOORNOEMD,

De griffier,	De voorzitter,
mr. P.T.G. Claeijs	mr. M.M.D. Vermue