

Datum 31 maart 2017
Aan Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel
Van Jbe
Kopie DT ODBN
Agendapunt 6
Onderwerp Jaarrekening BCA 2016
Bijlage



VOORSTEL

1. Inleiding

Hierbij treft u de voorlopige cijfers voor de jaarrekening 2016 aan van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel. De jaarrekening BCA is op hoofdlijnen onderdeel van het totale jaarverslag van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN).

In de jaarrekening staat het financiële resultaat van de afvalinzameling in het Land van Cuijk en Boekel in 2016, verdeeld over de verschillende functies. Bij elke functie wordt kort een verklaring gegeven van verschillen tussen de begroting en de jaarrekening. Voor een kort, beschrijvend verslag van de activiteiten in 2016 op hoofdlijnen verwijzen we u naar het apart verschenen Afval Jaarverslag 2016 van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel.

1.1 Saldo jaarrekening

Op grond van de in paragraaf 1.2 genoemde risico's ten aanzien van 2015 en 2016 bedraagt het positieve resultaat van 2016 nagenoeg € 150.800,-.

De daadwerkelijke bedragen worden vervolgens verrekend met de gemeenten.

1.2 Risico

Opgemerkt wordt dat het definitieve coöperatieve bedrag voor logistiek, handling en nasorteren van plastic verpakkingsafval, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD) in 2016 wordt vastgesteld op basis van werkelijke gemaakte kosten.

Daarnaast wordt op landelijk niveau onderzoek uitgevoerd naar de sorteerkwaliteit van het kunststof verpakkingsafval en het aandeel kunststof niet verpakkingen. Op dit moment is nog niet bekend of deze onderzoeken effect hebben op de hoogte van de inzamelvergoeding aan gemeenten. De uitkomst van het landelijk onderzoek naar de kwaliteit en het aandeel van de hoeveelheid verpakkingen dat voor vergoeding in aanmerking komt kan een risico vormen voor de totale inzamelvergoeding.

De definitieve afrekening van de inzamelvergoeding voor kunststof verpakkingsmateriaal in 2016 vindt door Stichting Afvalfonds plaats aan het eind van 2017.

De feitelijke afrekening van Nedvang over 2015 moet ook nog ontvangen worden. Hierover zijn de onderhandelingen tussen VNG en Nedvang nog lopende. Alle Nederlandse gemeenten zijn hierover per brief d.d. 30 december door Nedvang geïnformeerd. Dat de feitelijke afrekening pas zo laat plaatsvindt is voor de BCA gemeenten niet wenselijk. De ODBN zal actie ondernemen richting Nedvang en Stichting Afvalfonds, waarbij aangegeven wordt dat gemeenten de definitieve verrekening eerder wensen te ontvangen.

Het positieve saldo in de jaarrekening wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Hogere kosten voor huis-aan-huis inzameling voor restafval, gft-afval en PMD veroorzaakt door de toename van het aantal huishoudens in de BCA gemeenten. Tevens zijn extra kosten gemaakt zijn voor de inzameling (en het extra wegen) van afvalstromen gedurende de continuering van de afvalproef Padbroek (€ 41.000,- nadeel).

- Lagere kosten voor logistiek en verwerking door minder ingezamelde hoeveelheden op de (mini)milieustraten.

Door conjunctuur en stringentere controle van legitimatiebewijzen van bezoekers en bedrijfsafval is de hoeveelheid afval op de (mini)milieustraten afgenomen. Hierdoor namen de logistieke- en verwerkingskosten af.

Door minder ingezamelde hoeveelheden groen, puin en B-hout op de minimilieustraten zijn de handling- en verwerkingskosten van op de minimilieustraten ingezamelde afvalstromen nagenoeg € 71.000,- lager dan begroot;

- Minder ingezamelde en verwerkte hoeveelheid fijn restafval

Ook de ingezamelde hoeveelheid fijn huishoudelijk restafval in de blauwe tariefzak is in 2016 afgenomen. In totaal is 556 ton minder fijn restafval ingezameld en verwerkt dan begroot.

- Door een verschil tussen de begrote en werkelijke verwerkingskosten voor huishoudelijk restafval en minder ingezamelde hoeveelheden ontstaat een voordeel van nagenoeg € 120.000,00 (inclusief verbrandingsbelasting);
- Door minder verkochte tariefzakken dan begroot ontstaat een nadeel van ruim € 91.000,00;

In 2016 is 10% minder restafval in blauwe tariefzakken ingezameld dan in 2015 (zie bijlage 1). Hiermee wordt nader invulling gegeven aan de doelstelling 100% afvalscheiding in 2030!

De reductie van de hoeveelheid restafval is deels veroorzaakt door de prijsverhoging van blauwe tariefzakken per 1 januari 2016. Daarnaast is de hoeveelheid restafval afgenomen, doordat per 1 april 2015 is gestart met de inzameling van plastic verpakkingsafval, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD).

- Minder ingezamelde en verwerkte hoeveelheden grof restafval milieustraat Haps

- Door minder ingezamelde hoeveelheden grof huishoudelijk restafval zijn de handling- en verwerkingskosten bijna € 77.000,00 structureel lager dan begroot;
- Daarentegen zijn de inkomsten aan de poort voor niet recyclebare afvalstromen nagenoeg € 70.000,00 lager dan begroot.

- Meer ingezamelde en verwerkte hoeveelheid PMD

In 2016 is 1.251 ton meer PMD ingezameld dan begroot. Hierdoor is:

- bijna € 714.000,00 meer inzamelvergoeding ontvangen dan begroot;
- bijna € 560.000,00 meer kosten gemaakt voor logistiek, handling en nasorteren (coöperatief bedrag) dan begroot.

In 2016 is 20% meer PMD ingezameld dan in 2015 (zie bijlage 1).

- Daarentegen zijn meer Plastic Heroes zakken ingekocht die ook van een betere kwaliteit zijn: bijna € 67.000,00 nadeel.

Financiële uiteenzetting 2016

Productbegroting en rekening

Bijdrage op basis van inwoneraantal

Gemeente	Begroting 2016			Jaarrekening 2016			Verschil	
	2016 Beleidsbegroting Bedrag	Inwoners	Per inwoner	Bedrag	Inwoners	Per inwoner	Bedrag	
Ambtelijke ondersteuning Bestuurscommissie	€ 207 000,00	98 199	€ 2,11	€ 205 355,00	98 199	€ 2,09	€ -1 645,00	
Voorlichting Bestuurscommissie	€ 151 956,00	98 199	€ 1,55	€ 159 393,00	98 199	€ 1,62	€ 7 437,00	
Zwerfafval Bestuurscommissie	€ 0,00	98 199	€ 0,00	€ 0,00	98 199	€ 0,00	€ 0,00	
Inzameling huishoudelijk afval	€ 254 479,00	98 199	€ 2,59	€ 264 300,00	98 199	€ 2,69	€ 9 821,00	
Milieustraten en mini milieustraten	€ 1 288 880,00	98 199	€ 13,13	€ 1 222 799,00	98 199	€ 12,45	€ -66 081,00	
Verwerking huishoudelijk afval	€ 625 074,00	98 199	€ 6,37	€ 517 509,00	98 199	€ 5,27	€ -107 565,00	
Bruin en witgoed	€ 0,00	98 199	€ 0,00	€ -9 076,00	98 199	€ -0,09	€ -9 076,00	
K.C.A. verwerking	€ 103 573,00	98 199	€ 1,05	€ 100 608,00	98 199	€ 1,02	€ -2 965,00	
Glasinzameling	€ 66 480,00	98 199	€ 0,68	€ 47 633,00	98 199	€ 0,49	€ -18 847,00	
Kerstbomenroute	€ 14 202,00	98 199	€ 0,14	€ 10 748,00	98 199	€ 0,11	€ -3 454,00	
Subtotaal	€ 2 711 644,00			€ 2 519 269,00			€ -192 375,00	
Bijdrage op basis van inzameluren	€ 1 309 650,00			€ 1 351 217,00			€ 41 567,00	
Bijdrage totaal	€ 4 021 294,00			€ 3 870 486,00			€ -150 808,00	
Bijdrage Kunststof verpakkingen	€ 720 000,00			€ 1 433 840,00			€ 713 840,00	
Bijdrage zwerfafval	€ 109 000,00			€ 118 887,00			€ 9 887,00	

Bijdrage inzamelcontract per gemeente op basis van inzameluren

Bijdrage op basis van de inzameluren

Gemeente	Begroting 2016		Jaarrekening 2016		Verschil	
	2016 Beleidsbegroting					
	Percentage	Bedrag	Percentage	Bedrag	Percentage	Bedrag
BOEKEL	9,40 %	€ 123 107,00	9,40 %	€ 127 014,00	0,00 %	€ 3 907,00
BOXMEER	28,80 %	€ 377 179,00	28,80 %	€ 389 151,00	0,00 %	€ 11 972,00
CUIJK	23,20 %	€ 303 839,00	23,20 %	€ 313 482,00	0,00 %	€ 9 643,00
GRAVE	12,90 %	€ 168 945,00	12,90 %	€ 174 307,00	0,00 %	€ 5 362,00
MILL EN SINT HUBERT	12,30 %	€ 161 087,00	12,30 %	€ 166 200,00	0,00 %	€ 5 113,00
SINT ANTHONIS	13,40 %	€ 175 493,00	13,40 %	€ 181 063,00	0,00 %	€ 5 570,00
Totaal	100,00 %	€ 1 309 650,00	100,00 %	€ 1 351 217,00		€ 41 567,00

Afrekening bijdrage op basis van inwoneraantal per gemeente

Afrekening bijdrage per inwoner per gemeente

Funcie	Omschrijving	Saldo	inwoners	Boekel	Boxmeer	Cuijk	Grave	Mill en Sint Hubert	Sint Anthonis
				10 062 inw.	28 395 inw.	24 249 inw.	12 783 inw.	10 911 inw.	11 799 inw.
7200	Ambtelijke ondersteuning Bestuurscommissie	€ - 1 645,00	98199	- 170,00	- 480,00	- 410,00	- 210,00	- 180,00	- 200,00
7201	Voorlichting Bestuurscommissie	€ 7 437,00	98199	760,00	2 150,00	1 840,00	970,00	830,00	890,00
7202	Zwerfafval Bestuurscommissie	€ 0,00	98199						
7210	Inzameling huishoudelijk afval	€ 9 821,00	98199	1 010,00	2 840,00	2 430,00	1 280,00	1 090,00	1 180,00
7211	Milieustraten en mini milieustraten	€ - 66 081,00	98199	- 6 770,00	- 19 110,00	- 16 320,00	- 8 600,00	- 7 340,00	- 7 940,00
7212	Verwerking huishoudelijk afval	€ - 107 565,00	98199	- 11 020,00	- 31 100,00	- 26 560,00	- 14 000,00	- 11 950,00	- 12 920,00
7213	Bruin en witgoed	€ - 9 076,00	98199	- 930,00	- 2 620,00	- 2 240,00	- 1 180,00	- 1 010,00	- 1 090,00
7215	K.C.A. verwerking	€ - 2 965,00	98199	- 300,00	- 860,00	- 730,00	- 390,00	- 330,00	- 360,00
7216	Glasinzameling	€ - 18 847,00	98199	- 1 930,00	- 5 450,00	- 4 650,00	- 2 450,00	- 2 090,00	- 2 260,00
7217	Kerstbomenroute	€ - 3 454,00	98199	- 350,00	- 1 000,00	- 850,00	- 450,00	- 380,00	- 420,00
	Totaal bijdrage per inwoner	€ - 192 375,00		- 19 700,00	- 55 630,00	- 47 490,00	- 25 030,00	- 21 360,00	- 23 120,00

2. Toelichting op het resultaat

7200 Ambtelijke ondersteuning

Op het begrotingsonderdeel Ambtelijke Ondersteuning is een voordelig resultaat ontstaan van ruim € 1.500,00.

Opgemerkt wordt dat vrijwel alle afvalovereenkomsten in 2016 Europees zijn aanbesteed. De besluitvorming door de BCA omtrent ambities en de besteksbepalingen, het opstellen van aanbestedingsdocumenten en een juridische procedure, zijn binnen de begroting uitgevoerd.

7201 Voorlichting

Op het begrotingsonderdeel Voorlichting is een nadelig resultaat ontstaan van bijna € 7.500,00. Dit wordt met name veroorzaakt doordat voor de nieuwe inzameling per 1 februari 2017 extra communicatie en voorlichting heeft plaatsgevonden. De extra communicatie bestond uit:

- Aankondigingsbrief over veranderende afvalinzameling naar alle inwoners;
- Enveloppe met daarin volledig hernieuwde afvalkalender, begeleidend schrijven, reminderkaartje en magneet;
- Aanpassing van de AfvalApp;
- Aanpassing van de website;
- Verschillende artikels en free-publicity.

7202 Zwerfafval Bestuurscommissie

De zwerfafvalactiviteiten zijn uitgevoerd binnen de begroting. De zwerfafvalvergoeding die gemeenten ontvangen worden doorgezet naar de BCA. De verrekening vindt plaats op basis van daadwerkelijk gemaakte kosten. De verantwoording voor zwerfafvalbestedingen in 2016 wordt door de ODBN ingediend in WasteTool.

7209 Inzamelcontract

Op deze functie is een nadelig saldo ontstaan van ruim € 41.000,-. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door de toename van het aantal huishoudens in de BCA gemeenten. Tevens zijn extra kosten gemaakt zijn voor de inzameling (en het extra wegen) van afvalstromen gedurende de continuering van de afvalproef Padbroek.

7210 Inzameling huishoudelijk afval (excl. inzamelcontract huishoudelijk afval)

Op het onderdeel Inzameling huishoudelijk afval is een nadelig resultaat ontstaan van bijna € 10.000,00 ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat:

- meer GFT-containers ingekocht zijn dan begroot;
- de inkomsten voor het wegpersen van GFT-containers en de inkomsten van particulieren voor aanschaf van een groter GFT-inzamelmiddel lager zijn dan begroot;
- de inzamelkosten voor PMD hoger zijn dan begroot door toename van het aantal aansluitingen.

7211 Milieustraten

De begrotingspost Milieustraten vertoont een positief resultaat over het jaar 2016. Het verschil ten opzichte van de begroting bedraagt ruim € 66.000,00.

Dit positieve resultaat is veroorzaakt door de volgende factoren:

- Door minder ingezamelde hoeveelheden grof huishoudelijk restafval zijn de handling- en verwerkingskosten bijna € 77.000,00 structureel lager dan begroot;
- De kosten voor inhuur van milieustraatpersoneel zijn ruim € 18.000,00 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat milieustraatpersoneel flexibel en afhankelijk van verwachte drukte wordt ingezet op de milieustraat Haps;
- Door minder ingezamelde hoeveelheden groen, puin en B-hout op de minimilieustraten zijn de handling- en verwerkingskosten van op de minimilieustraten ingezamelde afvalstromen nagenoeg € 71.000,- lager dan begroot;

Daarentegen wordt het positieve resultaat beïnvloed door de volgende factoren:

- Nagenoeg € 70.000,00 minder inkomsten aan de poort voor niet recyclebare afvalstromen;
- € 30.000,00 meer kosten doordat de vergoeding aan de Stichting Actief voor de beschikking vergoeding stimuleren hergebruik goederen van particuliere huishoudens uit het Land van Cuijk en Boekel in 2016 is verhoogd.

7212 Verwerking huishoudelijk afval

De begrotingspost Verwerking huishoudelijk afval vertoont een positief resultaat. Het positieve resultaat, t.o.v. de begroting 2016 bedraagt ruim € 107.000,00.

Dit positieve resultaat is veroorzaakt door met name de volgende factoren:

Kunststof verpakkingsafval:

- Meer ingekochte Plastic Heroes zakken en een betere kwaliteit zakken voor PMD inzameling: bijna € 67.000,00 nadeel;
- Meer ingezamelde hoeveelheid kunststof verpakkingsafval (vanaf 1 april 2015 PMD) dan begroot. Hierdoor is:
 - nagenoeg € 714.000,00 meer inzamelvergoeding ontvangen dan begroot;
 - bijna € 560.000,00 meer kosten gemaakt voor logistiek, handling en nasorteren (coöperatief bedrag) dan begroot.

Opgemerkt wordt dat het definitieve coöperatieve bedrag voor logistiek, handling en nasorteren van kunststof verpakkingsafval in 2016 wordt vastgesteld op basis van werkelijke gemaakte kosten. Daarnaast wordt op landelijk niveau onderzoek uitgevoerd naar de sorteerkwaliteit van het kunststof verpakkingsafval en het aandeel kunststof niet verpakkingen. Op dit moment is nog niet bekend of deze onderzoeken effect hebben op de hoogte van de inzamelvergoeding aan gemeenten. De uitkomst van het landelijk onderzoek naar de kwaliteit en het aandeel van de hoeveelheid verpakkingen dat voor vergoeding in aanmerking komt kan een risico vormen voor de totale inzamelvergoeding.

De feitelijke afrekening van Nedvang over 2015 moet nog ontvangen worden. Hierover zijn de onderhandelingen tussen VNG en Nedvang nog lopende.

De bedragen worden vervolgens verrekend met de gemeenten.

Accountantscontroles Nedvang verpakkingen

- Omdat geen van de BCA gemeenten in 2016 door middel van een steekproef geselecteerd zijn voor een accountantscontrole door Nedvang zijn de kosten voor accountantscontroles bijna € 6.500,- lager dan begroot;

Restafval

- Door een verschil tussen de begrote en werkelijke verwerkingskosten voor huishoudelijk restafval en minder ingezamelde hoeveelheden ontstaat een voordeel van nagenoeg € 120.000,00 (inclusief verbrandingsbelasting);
- Door minder verkochte tariefzakken dan begroot ontstaat een nadeel van ruim € 91.000,00;
- Geconcludeerd wordt dat de verwerkingskosten voor restafval in 2016 gedekt werden door de verkoop van tariefzakken. Dit wordt veroorzaakt doordat de prijs per tariefzak per 1 januari 2016 € 1,25 bedraagt. In 2015 werden de verwerkingskosten van restafval niet gedekt door de verkoop van tariefzakken. De situatie in 2016 doet meer recht aan het principe 'de vervuiler betaalt'.

Gft-afval

- Door meer ingezamelde hoeveelheden gft-afval (704 ton) en een verschil tussen de begrote en werkelijke verwerkingskosten ontstaat een nadeel van € 21.500,00 bij de verwerking van gft-afval.
- In 2016 heeft geen afkeur van gft-afval plaatsgevonden. Hierdoor zijn de kosten € 4.500,- lager dan begroot.

7213 Bruin- en witgoed

Op het onderdeel wit- en bruingoed is een positief resultaat ontstaan van nagenoeg € 9.000,-. Voor de gescheiden inzameling van elektr(on)ische apparatuur ontvangt de BCA in het kader van de WEEE-overeenkomst 2014 met Wecycle een vergoeding van nagenoeg € 85,00 per ton. De daadwerkelijke vergoeding is € 9.000,- hoger dan begroot.

De werkelijke inzamelkosten door Stichting Actief zijn volgens begroting.

7215 KCA verwerking

Deze functie behoeft geen nadere toelichting.

7216 Glasinzameling

De rekening glaszameling vertoont een positief resultaat t.o.v. de begroting 2016 van bijna € 19.000,00. Dit komt doordat de kosten voor het inzamelcontract lager uitvallen dan begroot.

7217 Kerstbomenroute

Deze functie behoeft geen nadere toelichting.

CONCLUSIE

De Jaarrekening 2016 van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel geeft een positief resultaat van nagenoeg € 150.800,00.

Met name de volgende factoren hebben tot dit positieve resultaat geleid:

- Lagere kosten voor logistiek en verwerking door minder ingezamelde hoeveelheden groen, puin en B-hout op de minimilieustraten;
- Minder ingezamelde hoeveelheden fijn restafval in blauwe tariefzakken en minder verkochte blauwe tariefzakken;

- De PMD inzameling die leidt tot 1.251 ton meer ingezamelde tonnage. Hierdoor is de inzamelvergoeding hoger. In mindere mate nemen de kosten voor logistiek, handling en nasorteren van PMD (coöperatief bedrag) ook toe. Opgemerkt wordt dat ten aanzien van zowel de inzamelvergoeding als voor het coöperatief tarief risico's ontstaan doordat op dit moment onvoldoende duidelijk is wat de eventuele consequenties zijn van nog nader te maken afspraken tussen VNG en Nedvang.

Verrekening onderhoudskosten glascontainers

In 2014 is voor de individuele BCA gemeenten grootschalig onderhoud uitgevoerd aan ondergrondse glascontainers. Deze kosten zijn weergegeven in bijlage 2.

Voorgesteld wordt om de onderhoudskosten voor glascontainers 2014 te verrekenen met het uit te keren voordelig saldo uit jaarrekening BCA 2016 conform tabel 2 in bijlage 2.

VOORSTEL:

De Bestuurscommissie Afvalinzameling wordt voorgesteld:

- In te stemmen met de jaarrekening BCA 2016;
- In te stemmen met het voorstel om het voordelig saldo 2016 uit te keren aan de gemeenten die deelnemen aan de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel.
Het nadelig resultaat op de inzamellasten betreft € 41.567,00 op basis van de inzameluren. Het resterende deel ad € 192.375,00 voordelig op basis van inwoneraantallen;
- De in 2014 gemaakte kosten voor onderhoud van glascontainers per gemeente te verrekenen.
- Kennis te nemen van het feit dat de jaarrekening BCA 2016 op hoofdlijnen onderdeel wordt van de ODBN jaarrekening 2016 en:
 - In concept op 7 april aan de deelnemers wordt verzonden;
 - ter vaststelling aan het AB van 12 juli wordt voorgelegd.

Aldus besloten in de vergadering van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel d.d. 31 maart 2017.

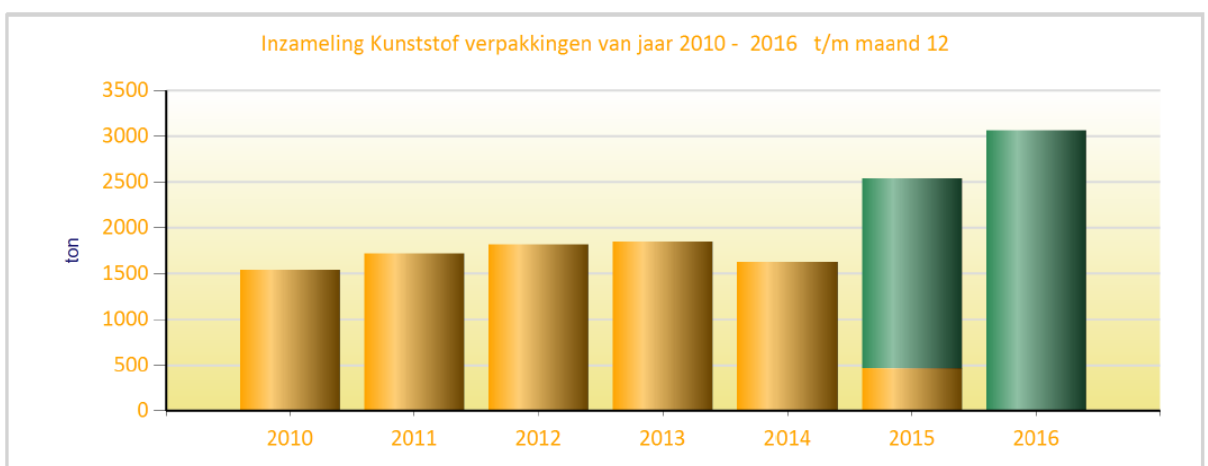
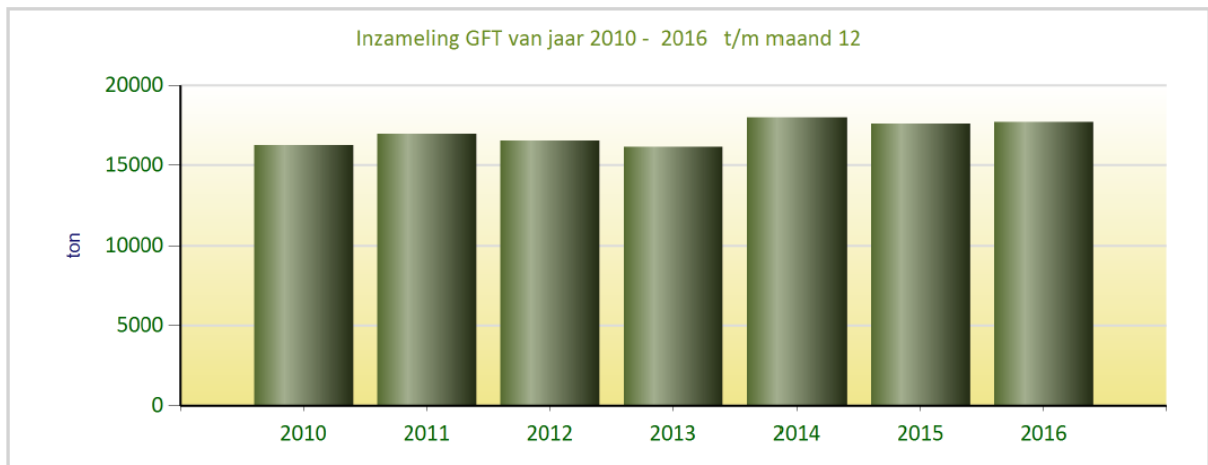
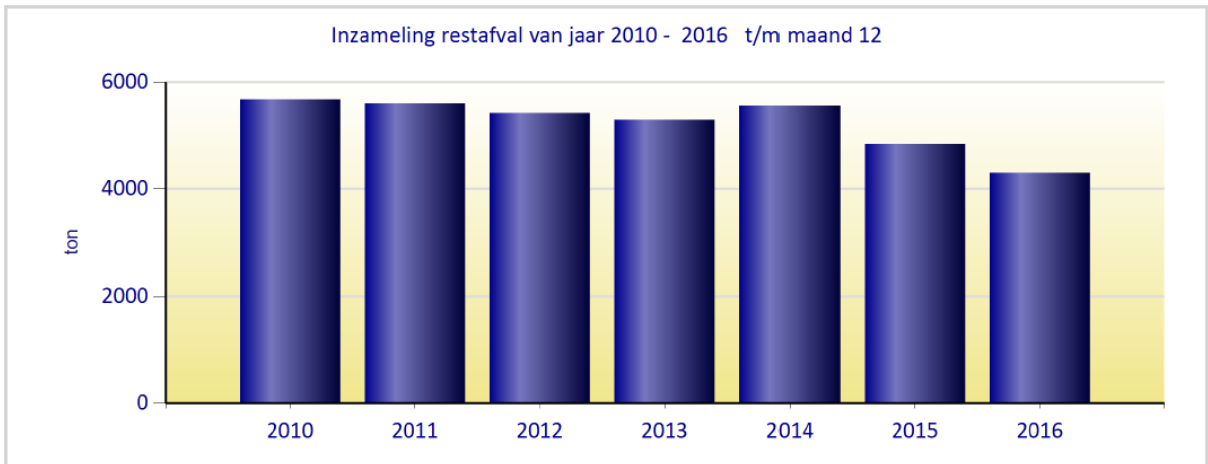
De secretaris,
namens deze, de directeur van de ODBN,

De voorzitter,

Dhr. J.A.J. Lenssen

Dhr. G.M.P. Stoffels

BIJLAGE 1: Ingezamelde hoeveelheden aan huis: restafval, GFT-afval en kunststof verpakkingsafval/PMD 2010-2016



BIJLAGE 2: Verrekening voordelig saldo 2016 met onderhoudskosten glascontainers 2014

Tabel 1 Onderhoudskosten glascontainers 2014 (uit jaarrekening 2014: BCA vergadering d.d. 26 maart 2014)

Omschrijving	Totaal BCA	Boekel	Boxmeer	Cuijk	Grave	Mill en Sint Hubert	Sint Anthonis
	98381 inw.	9 968 inw.	28 581 inw.	24 249 inw.	12 783 inw.	11 001 inw.	11 799 inw.
Onderhoud glascontainers 2014	€ 89 568,60	€ 4 653,80	€ 38 969,40	€ 22 258,40	€ 5 446,90	€ 4 220,00	€ 14 020,10

Tabel 2 Verrekening voordelig saldo 2016 met onderhoudskosten glascontainers 2014

	Saldo	Boekel	Boxmeer	Cuijk	Grave	Mill en Sint Hubert	Sint Anthonis
		10 062 inw.	28 395 inw.	24 249 inw.	12 783 inw.	10 911 inw.	11 799 inw.
Bijdrage op basis van inwoneraantal	€ -192 375,00	€ -19 700,00	€ -55 630,00	€ -47 490,00	€ -25 030,00	€ -21 360,00	€ -23 120,00
Bijdrage berekend op basis van de inzameluren	€ 41 567,00	€ 3 907,00	€ 11 972,00	€ 9 643,00	€ 5 362,00	€ 5 113,00	€ 5 570,00
Onderhoudskosten glascontainer 2014	€ 89 568,60	€ 4 653,80	€ 38 969,40	€ 22 258,40	€ 5 446,90	€ 4 220,00	€ 14 020,10
Netto voordelig saldo 2016 uit te keren per gemeente	€ -61 239,40	€ -11 139,20	€ -4 688,60	€ -15 588,60	€ -14 221,10	€ -12 027,00	€ -3 529,90