

Memo

Reg.nr.: R-BR/2017/1213

Aan : Gemeenteraad
Van : College van Burgemeester en Wethouders
Kopie : -
Datum : 23 mei 2017
Onderwerp : Jaarrekening 2016 BCA en begroting 2018 BCA
Bijlage(n) : R-BR/2017/991 aanbiedingsbrief
R-BR/2017/992 Begroting BCA
R-BR/2017/993 Jaarrekening BCA
R-BR/2017/1215 Voorlopige reactie/zienswijze

Standpunt College

Wij als College hebben het volgende besloten:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening BCA 2016;
2. Kennis te nemen van het uit keren van het voordelig resultaat BCA 2016;
3. Kennis te nemen van het verrekenen van de in 2014 gemaakte kosten voor onderhoud van glascontainers;
4. De ODBN verzoeken om de gemaakte kosten voor onderhoud van glascontainers 2014 te verrekenen met de reserve BCA/Attero en voordelig resultaat BCA 2016 volledig uit te keren;
5. Kennis te nemen van de begroting BCA 2018 inclusief meerjarenperspectief;
6. De ODBN te vragen, uiterlijk bij de beleidsvoornemens 2019, om de ontwikkelingen en aannames voor het meerjarenperspectief te onderbouwen.

TOELICHTING

De ODBN biedt de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021 aan. Deelnemers worden in de gelegenheid gesteld bij de behandeling van de begroting in het Algemeen Bestuur van de ODBN zienswijzen in te dienen. Bij de besluitvorming van de begroting betreft het algemeen bestuur van de ODBN de zienswijzen van de deelnemers.

Een onderdeel van de jaarstukken betreft de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA). Aangezien wij hier deelnemer in zijn, is er een aparte memo over de BCA opgesteld.

Bij het onderdeel van de Bestuurscommissie Afvalinzameling is artikel 13 lid 5 van de gemeenschappelijke regeling ODBN van toepassing. Dit artikel houdt in dat de vertegenwoordigers van niet aan de behartiging van deze taken deelnemende partijen bij de besluitvorming zich onthouden van stemming.

1.1 & 2.1 Jaarrekening

Het resultaat voor het onderdeel BCA bedraagt nagenoeg € 150.800 positief. Dit resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere kosten voor huis-aan-huis inzameling voor restafval, gft-afval en PMD;
- Lagere kosten voor logistiek en verwerking door minder ingezamelde hoeveelheden op de (mini)milieustraten;
- Minder ingezamelde en verwerkte hoeveelheid fijn restafval;
- Minder ingezamelde en verwerkte hoeveelheden grof restafval milieustraat Haps;
- Meer ingezamelde en verwerkte hoeveelheid PMD.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening BCA 2016.

Risico's

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 kan de uitkomst van het landelijk onderzoek naar de kwaliteit en het aandeel van de hoeveelheid verpakkingen dat voor vergoeding in aanmerking komt 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.

3.1 & 4.1 Verrekening onderhoudskosten glascontainers

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

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 van de jaarrekening.

Wij verzoeken de ODBN om de gemaakte kosten voor onderhoud van glascontainers 2014 te verrekenen met de reserve BCA/Attero en het voordelig resultaat BCA 2016 volledig uit te keren.

In de jaarrekening 2014 op pagina 16, welke door de ODBN is verzonden op 16 juli 2015, staat de volgende passage: "Het resultaat op de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel bedraagt € 562.000,00. Dit resultaat wordt onder meer veroorzaakt door lagere verwerkingskosten van restafval en minder aangeboden afval op de milieustraten. Door de Bestuurscommissie wordt voorgesteld om het voordelig saldo te doteren, onder aftrek van de kosten onderhoud glascontainers, aan de bestemmingsreserve, dit in verband met een mogelijke claim van Attero".

Door het onderhoud van de glascontainers te verrekenen met de reserve BCA wordt voldaan aan bovenstaande passage.

In de, op 16 december 2015, door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2014 wordt overigens niets vermeld over de verrekening van de glascontainers.

5.1 Begroting

De beleidsvoornemens en financiële analyse BCA 2017 inclusief de resultaten van de Europese aanbestedingen zijn financieel vertaald in de begroting 2018 van de BCA. Vanwege het resultaat van de Europese aanbesteding voor inhuur van milieustraatpersoneel is er ten opzichte van de beleidsvoornemens een voordeel van € 48.500.

Risico's

In de begroting is sprake van de volgende risico's, welke worden toegelicht in de begroting:

- Fluctuaties in hoeveelheden;
- Inzamelvergoeding kunststof verpakkingsmateriaal;
- Wet vennootschapsbelasting (Wet Vpb).

4.2 & 5.1 Meerjarenperspectief

Op basis van ontwikkelingen en aannames is het meerjarenperspectief in beeld gebracht. Dit heeft tot gevolg dat de nettobijdrage de komende jaren gaat stijgen.

Deze aannames en ontwikkelingen zijn:

- Contractuele indexering van overeenkomsten voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval en uurtarieven (1%);
- Afname van de hoeveelheid fijn restafval en afname inkomsten tariefzakken (6% per jaar). Hierdoor hoeven inwoners minder blauwe tariefzakken aan te schaffen;

- Afname grof huishoudelijk restafval en afname inkomsten aan de poort van de milieustraat Haps en Boekel (10% per jaar);
- Afname van de inzamelvergoedingen voor kunststof verpakkingsmateriaal, zoals vastgesteld door Nedvang en VNG.

Hieronder worden zowel de verschillen ten opzichte van 2017 weergegeven als ten opzichte van het voorgaande jaar.

	2017	2018	2019	2020	2021
Bijdrage per jaar (netto)	€ 3.538.827	€ 3.704.647	€ 3.949.699	€ 4.166.415	€ 4.390.148
Vershil tov 2017		€ 165.821 4,69%	€ 410.873 11,61%	€ 627.588 17,73%	€ 851.322 24,06%
Vershil tov voorgaande jaar		€ 165.821 4,69%	€ 245.052 6,61%	€ 216.716 5,49%	€ 223.733 5,37%

Er dient te worden opgemerkt dat in de begroting wordt uitgegaan van een contractuele indexering van 1%. In onze eigen begroting wordt in de meerjarenraming uitgegaan van constante prijzen.

In de begroting worden de aannames en ontwikkelingen niet voldoende onderbouwd. Gezien de effecten is het wenselijk om een gedegen onderbouwing op te stellen, waardoor het wellicht mogelijk is om keuzes/afwegingen te kunnen maken om in de toekomst de stijging van de netto-bijdrage te beperken.

Financiën

Jaarrekening

Het positief resultaat betekent voor de gemeente Boxmeer een voordeel van € 43.658. Dit voordelig saldo wordt verrekend met het onderhoud van de glascontainers. Het netto saldo bedraagt dan € 4.688,50 .

Begroting

De bijdrage voor de gemeente Boxmeer voor 2018 bedraagt € 1.532.734. Hier staat een bijdrage kunststof verpakkingsmateriaal tegenover van € 432.555 alsmede een bijdrage zwerfafval van € 31.552. Per saldo bedraagt de bijdrage € 1.069.627.

De stijging van de netto-bijdrage dient te worden meegenomen bij het opstellen van de begroting. De stijging wordt gedekt door een verhoging van de afvalstoffenheffing, welke weer gevolgen heeft voor de lokale lastendruk.

Het meerjarenperspectief laat op basis van ontwikkelingen en aannames een aanzienlijke stijging zien van de netto-bijdrage, wat weer gevolgen heeft voor de lokale lastendruk.