Datum	19 maart 2018
Aan	Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel
Van	Jbe
Kopie	DT ODBN
Agendapunt	6
Onderwerp	jaarrekening BCA 2017 (versie 12 april)
Bijlage	

VOORSTEL

---

1. Inleiding

Hierbij treft u de voorlopige cijfers voor de jaarrekening 2017 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).
Op deze cijfers is nog geen definitieve accountantscontrole toegepast.

In de jaarrekening staat het financiële resultaat van de afvalinzameling in het Land van Cuijk en Boekel in 2017, verdeeld over de verschillende functies. Bij elke functie wordt kort een verklaring gegeven van verschillen tussen de 1e herziening begroting BCA 2017 en de jaarrekening. Voor een kort, beschrijvend verslag van de activiteiten in 2017 op hoofdlijnen verwijzen we u naar het apart verschenen Afval Jaarverslag 2017 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, 2016 en 2017 bedraagt het negatieve resultaat van 2017 nagenoeg € 728.000,-.

1.2 Risico

Opgemerkt wordt dat het definitieve coöperatieve bedrag voor logistiek, handling en nasorteren van plastic verpakkingsafval, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD) in 2017 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 2017 vindt door Stichting Afvalfonds plaats aan het eind van 2018.
De feitelijke afrekening van Nedvang over 2015 en 2016 moeten ook nog ontvangen worden. Momenteel vindt hierover, zoals afgesproken in de begeleidingscommissie, overleg plaats tussen Nedvang, het Afvalfonds en de bedrijven die huishoudelijk verpakkingsafval (laten) sorteren en vermarkten. Nedvang heeft aangegeven dat gemeenten in het eerste kwartaal van 2018 schriftelijk bericht ontvangen over de definitieve afronding.

Dat de feitelijke afrekening pas zo laat plaatsvindt is voor de BCA gemeenten niet wenselijk. Eerder heeft de ODBN actie ondernomen richting Nedvang en Stichting Afvalfonds, waarbij aangegeven is dat gemeenten de definitieve verrekening eerder wensen te ontvangen. Ook de NVRD (brancheverenigingen voor afval- en reinigingsmanagement) heeft hierop aangedrongen.

Het nadelig saldo in de jaarrekening wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende niet beïnvloedbare factoren:

- Lagere opbrengsten uit de verkoop van tariefzakken dan begroot (€ 180.000,- nadeel).
- Hogere kosten voor logistiek en verwerking van PMD (post-collection kosten) door meer ingezameld tonnage dan begroot en een hoger verwerkingstarief (€ 166.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor verwerking van gft-afval door meer ingezameld tonnage (€ 84.000,- nadeel).
- Hogere kosten op de milieustraten:
    - Hogere verwerkingskosten voor B hout op de milieustraat Haps € 67.000,- nadeel)
    - Hogere kosten voor de verwerking van grof restafval door meer ingezameld tonnage dan begroot (€ 77.000,- nadeel)
    - Hogere verwerkingskosten voor A en B hout op de minimilieustraten (€ 24.000,- nadeel)
    - Hogere kosten voor de inzameling van meubilair door de Stichting Actief (beschikking) (€ 30.000,- nadeel);
    - Hogere kosten voor de inzameling van grof huishoudelijk afval op afroep door meer gebruik van de dienstverlening (€ 33.000,- nadeel);
- Hogere verwerkingskosten voor luiers door meer geplaatste containers en meer ingezameld tonnage (€ 34.000,- nadeel)
- Minder inkomsten voor inzamelmiddelen:
    - Lagere opbrengsten van particulieren voor het omwisselen van gft-afval inzamelmiddelen en voor het defect raken bij de inzameling (€ 19.000,- nadeel);
- Hogere kosten voor externe ondersteuning voor advisering ten aanzien van de GR Afvalinzameling en juridische ondersteuning ten aanzien van Peute en Baetsen (€ 35.000,-).

In 2017 is 25% minder restafval in blauwe tariefzakken ingezameld dan in 2016. Hiermee wordt nader invulling gegeven aan de doelstelling 100% afvalscheiding in 2030!

De reductie van de hoeveelheid restafval is deels veroorzaakt doordat per 1 februari 2017 GFT-afval wekelijks wordt ingezameld, waarbij het keukenafval (etensresten) in plaats van in de blauwe tariefzak, meer wordt aangeboden in de gft-container.

Financiële uiteenzetting 2017

Productbegroting en rekening



Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

Jaarrekening

Bijdrage op basis van inwoneraantal		Begroting 2017			Jaarrekening 2017			Verschil		
		2017 Beleidsb Wijziging 1								
Functie	Gemeente	Bedrag	Inwoners	Per inwoner	Bedrag	Inwoners	Per inwoner	Bedrag		Per inwoner
7200	Ambtelijke ondersteuning Bestuurscommissie	€ 165 595	98 199	€ 1,69	€ 195 041	98 199	€ 1,69	€ -29 446	98199	€ - 0,30
7201	Voorlichting Bestuurscommissie	€ 129 841	98 199	€ 1,32	€ 84 543	98 199	€ 1,32	€ 45 298	98199	€ 0,46
7202	Zwerfafval Bestuurscommissie	€ -	98 199	€ 0,00	€ -	98 199	€ 0,00	€ -	98199	€ 0,00
7210	Inzameling huishoudelijk afval	€ 115 984	98 199	€ 1,18	€ 118 257	98 199	€ 1,18	€ -2 273	98199	€ - 0,02
7211	Milieustraten en mini milieustraten	€ 1 396 421	98 199	€ 14,22	€ 1 599 921	98 199	€ 14,22	€ -203 501	98199	€ - 2,07
7212	Verwerking huishoudelijk afval	€ -292 493	98 199	€ - 2,98	€ 258 920	98 199	€ - 2,98	€ -551 413	98199	€ - 5,62
7213	Bruin en witgoed	€ -6 311	98 199	€ - 0,06	€ -16 793	98 199	€ - 0,06	€ 10 482	98199	€ 0,11
7215	K.C.A. verwerking	€ 130 137	98 199	€ 1,33	€ 133 714	98 199	€ 1,33	€ -3 577	98199	€ - 0,04
7216	Glasinzameling	€ 58 944	98 199	€ 0,60	€ 51 093	98 199	€ 0,60	€ 7 851	98199	€ 0,08
7217	Kerstbomenroute	€ 14 353	98 199	€ 0,15	€ 12 429	98 199	€ 0,15	€ 1 924	98199	€ 0,02
	Totaal	**€ 1 712 471**			**€ 2 437 125**			**€ -724 654**		
		€			€			€		
	Bijdrage op basis van inzameluren	€ 1 831 320			€ 1 831 320			€ -		
	Bijdrage Kunststof verpakkingen	€ 1 575 481			€ 1 578 781			€ -3 300		
	Bijdrage zwerfafval	€ 109 000			€ 109 000			€ -		
	Totaal bijdrage	**€ 5 228 272**			**€ 5 956 226**			**€ -727 954**		

Bijdrage inzamelcontract per gemeente op basis van inzameluren

Bijdrage per inwoner berekend basis van de inzameluren

	Begroting 2017			Jaarrekening 2017				
	2017 Beleidsb Wijziging 1							
Gemeente	Percentage		Bedrag	Percentage		Bedrag		Bedrag
BOEKEL	9,40 %	€	172 140	9,40 %	€	172 144	€	- 4,08
BOXMEER	28,80 %	€	527 420	28,80 %	€	527 420	€	- 0,16
CUIJK	23,20 %	€	424 870	23,20 %	€	424 866	€	3,76
GRAVE	12,90 %	€	236 240	12,90 %	€	236 240	€	- 0,28
MILL EN SINT HUBERT	12,30 %	€	225 250	12,30 %	€	225 252	€	- 2,36
SINT ANTHONIS	13,40 %	€	245 400	13,40 %	€	245 397	€	3,12
Totaal	100,00 %	€	**1 831 320**	100,00 %	€	**1 831 320**	€	**0,00**

Afrekening bijdrage op basis van inwoneraantal per gemeente

Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

Jaarrekening

Afrekening bijdrage per inwoner per gemeente

bc_bpi_uren

Functie	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	€	-29 446	98199	-3 017	-8 515	-7 271	-3 833	-3 272	-3 538
7201	Voorlichting Bestuurscommissie	€	45 298	98199	4 641	13 098	11 186	5 897	5 033	5 443
7202	Zwerfafval Bestuurscommissie	€	-	98199						
7210	Inzameling huishoudelijk afval	€	-2 273	98199	-233	-657	-561	-296	-253	-273
7211	Milieustraten en mini milieustraten	€	-203 501	98199	-20 852	-58 844	-50 252	-26 491	-22 611	-24 451
7212	Verwerking huishoudelijk afval	€	-551 413	98199	-56 501	-159 445	-136 164	-71 780	-61 268	-66 254
7213	Bruin en witgoed	€	10 482	98199	1 074	3 031	2 588	1 364	1 165	1 259
7215	K.C.A. verwerking	€	-3 577	98199	-366	-1 034	-883	-466	-397	-430
7216	Glasinzameling	€	7 851	98199	804	2 270	1 939	1 022	872	943
7217	Kerstbomenroute	€	1 924	98199	197	556	475	250	214	231
	Bijdrage Kunststof verpakkingen	€	-3 300	98199	-338	-954	-815	-430	-367	-397
	Totaal bijdrage per inwoner	€	**- 727 954,06**		**- 74 590,11**	**- 210 493,54**	**- 179 759,04**	**- 94 761,01**	**- 80 883,78**	**- 87 466,57**

2. Toelichting op het resultaat

7200 Ambtelijke ondersteuning
Op het begrotingsonderdeel Ambtelijke Ondersteuning is een nadelig resultaat ontstaan van ruim € 29.000,00. Dit wordt veroorzaakt doordat voor de voorbereiding van de GR Afvalinzameling en discussies met Peute en Baetsen meer kosten zijn gemaakt voor juridische advisering dan begroot.

7201 Voorlichting
Op het begrotingsonderdeel Voorlichting is een voordelig resultaat ontstaan van ruim € 45.500,00. Dit wordt met name veroorzaakt doordat een aantal voorlichtingsactiviteiten voordeliger zijn uitgevoerd dan begroot, zoals de productie en distributie van afvalkalenders.

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 2017 wordt door de ODBN ingediend in WasteTool.

7209 Inzamelcontract
Deze functie behoeft geen nadere toelichting.

7210 Inzameling huishoudelijk afval (excl. inzamelcontract huishoudelijk afval)
Deze functie behoeft geen nadere toelichting.

7211 Milieustraten
De begrotingspost Milieustraat vertoont een nadelig resultaat over het jaar 2017. Het verschil ten opzichte van de begroting bedraagt ruim € 200.000,00.

Dit nadelig resultaat is veroorzaakt door de volgende factoren:

- Hogere verwerkingskosten voor B hout op de milieustraat Haps € 67.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor de verwerking van grof restafval door meer ingezameld tonnage dan begroot (€ 77.000,- nadeel)
- Hogere verwerkingskosten voor A en B hout op de minimilieustraten (€ 24.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor de inzameling van meubilair door de Stichting Actief (beschikking) (€ 30.000,- nadeel);
- Hogere kosten voor de inzameling van grof huishoudelijk afval op afroep door meer gebruik van de dienstverlening (€ 33.000,- nadeel);

7212 Verwerking huishoudelijk afval
De begrotingspost Verwerking huishoudelijk afval vertoont een nadelig resultaat. Het nadelig resultaat, t.o.v. de begroting 2017 bedraagt ruim € 550.000,00.

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

- Hogere kosten voor verwerking van gft-afval door meer ingezameld tonnage (€ 84.000,- nadeel). In 2017 heeft geen afkeur van gft-afval plaatsgevonden.

- Hogere verwerkingskosten voor luiers door meer geplaatste containers en meer ingezameld tonnage (€ 34.000,- nadeel)
- Lagere opbrengsten uit de verkoop van tariefzakken dan begroot (€ 180.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor logistiek en verwerking van PMD (post-collection kosten) door meer ingezameld tonnage dan begroot en een hoger verwerkingstarief (€ 166.000,- nadeel)

Opgemerkt wordt dat het definitieve coöperatieve bedrag voor logistiek, handling en nasorteren van kunststof verpakkingsafval in 2017 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 afrekeningen van Nedvang over 2015 en 2016 moeten nog ontvangen worden. Hierover zijn de onderhandelingen tussen VNG en Nedvang nog lopende. De bedragen worden vervolgens verrekend met de gemeenten.

7213 Bruin- en witgoed
Op het onderdeel wit- en bruingoed is een positief resultaat ontstaan van nagenoeg € 10.000,-. 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 € 10.000,- 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 glasinzameling vertoont een positief resultaat t.o.v. de begroting 2017 van bijna € 8.000,00. Dit komt doordat de kosten voor het inzamelcontract lager uitvallen dan begroot.

7217 Kerstbomenroute
Deze functie behoeft geen nadere toelichting.

CONCLUSIE
De Jaarrekening 2017 van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel geeft een negatief resultaat van nagenoeg € 728.000,00.
Met name de volgende factoren hebben tot dit nadelig resultaat geleid:
- Lagere opbrengsten uit de verkoop van tariefzakken dan begroot (€ 180.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor logistiek en verwerking van PMD (post-collection kosten) door meer ingezameld tonnage dan begroot en een hoger verwerkingstarief (€ 166.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor verwerking van gft-afval door meer ingezameld tonnage (€ 84.000,- nadeel)
- Hogere kosten voor de verwerking van grof restafval door meer ingezameld tonnage dan begroot (€ 77.000,- nadeel)

- Hogere verwerkingskosten voor B hout op de milieustraat Haps € 67.000,- nadeel)

Ambtelijk voorstel voor financiële dekking
In de BCA vergadering d.d. 7 december 2017 heeft de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel kennis genomen van het aanvullend adoptieadvies ten aanzien van de gedeeltelijke uitkering van de bestemmingsreserve BCA.
In de bestemmingsreserve BCA is € 400.000,- bestemd voor het geprognosticeerde nadeel 2017 op basis van halfjaarcijfers 2017 afgerond en € 400.000,- voor 2018.

Voorgesteld wordt om het nadelig saldo 2017 ad. € 728.000,00 te dekken uit de bestemmingsreserve BCA.
Vervolgens zal dit jaar nog een 1e herziening begroting BCA 2018 opgesteld worden.

VOORSTEL:

De Bestuurscommissie Afvalinzameling wordt voorgesteld:

- In te stemmen met de jaarrekening BCA 2017;
- In te stemmen met het voorstel om het nadelig saldo 2017 ad. € 728.000,00 te dekken uit de bestemmingsreserve BCA;
- Kennis te nemen van het feit dat de jaarrekening BCA 2017 op hoofdlijnen onderdeel wordt van de ODBN jaarrekening 2017 en:
    - ter informatie aan het AB van 11 april 2018 wordt voorgelegd;
    - In concept op vóór 15 april 2018 aan de deelnemers wordt verzonden;

Aldus besloten in de vergadering van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel d.d. 19 maart 2018.

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

Dhr. J.A.J. Lenssen

De voorzitter,

Dhr. G.M.P. Stoffels

BIJLAGE 1: Ontwikkeling ingezamelde hoeveelheden aan huis: restafval, GFT-afval en kunststof verpakkingsafval/PMD 2010-2017 [ton]

