

Bijlage: beoordeling (ontwerp)begrotingen en jaarrekeningen Verbonden partijen

Betreft: gemeente Eemnes en de Ontwerp begroting 2020 AVU en Jaarrekening 2018 AVU

In deze bijlage wordt nader ingegaan op de beoordeling van de begroting in het kader van het opstellen van het voorstel om wel of niet een zienswijze in te dienen namens de gemeenteraad op de begroting van de Afvalverwijdering Utrecht (AVU). Deze bijlage wordt bij het college- en raadsvoorstel m.b.t. begroting en jaarrekening van de AVU gevoegd.

Proces en data (deadlines)

Processtap	Datum	Toelichting
Datum ontvangst	December 2018	
Zienswijze uiterlijk	1 juni 2019	In de brief van de AVU staat 1 mei 2019, maar na overleg met AVU blijkt dit 1 juni 2019 te zijn.
Opstellen voorstel	25 april 2019	
Besluit college	7 mei 2019	
Informerend presidium	15 mei 2019	
Bespreken in commissie	13 mei 2019	
Besluit gemeenteraad	27 mei 2019	
Verzenden zienswijze/ Reactiebrief	30 mei 2019	
Vaststelling in Algemeen bestuur van GR	19 juni 2019	

Beoordeling van de begroting

1. Autonome ontwikkelingen (begroting en jaarrekening)

Begroting: Welke ontwikkelingen worden opgenomen (cao, pensioen, inflatie) ?

Geen informatie over cao en pensioen. Er wordt met 2% geïndexeerd daar waar sprake is van indexering.

Begroting: Welke ontwikkelingen uit eerdere besluitvorming (kadernota) en wat is onze zienswijze daarop ?

Geen Kadernota

Gezien het feit dat de AVU-begroting voor het grootste deel wordt bepaald door tonnages welke de deelnemende gemeenten opgeven en contractueel vastgelegde tarieven en de AVU zelf geen beleid ontwikkelt, zijn de financiële kaders beperkt en afgebakend. Er is daarom gekozen om deze kaders niet in een aparte kadernota te beschrijven, maar om deze kaders in de begroting op te nemen.

Jaarrekening: Wat is het resultaat en wat is het structurele element daarin ?

Volgens het overzicht van lasten en baten over 2018 is sprake van een positief resultaat van € 159.916 dat betrekking heeft op de verhuur van papier- en glasbakken. Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo verrekend met de gemeenten die papier- en glasbakken bij AVU huren. Daarnaast bedragen de beheerskosten € 511.634; deze zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Eemnes moet uiteindelijk € 41.143 bij betalen. Met deze nabetaling is in de begroting 2019 geen rekening gehouden. In overleg met de inhoudelijke wethouder zal worden bezien of hiervoor nog een separate begrotingswijziging zal worden ingediend. Er kunnen tegenvallers ontstaan als gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied (eventueel toe te passen of in te voeren verbrandingsbelasting of energiebelasting). Deze belastingen worden doorberekend aan de gemeenten.

Jaarrekening: wat is de resultaatbestemming? Waarom? Is dat logisch of is het eigenlijk een beleidsmatige wens (dan hoort het in kadernota)?

De gemeenschappelijke regeling AVU - behoudens een reservering voor onderhoud voor de glas-, papier-, kunststof en textielcontainers kent geen reserves en/of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Jaarrekening: wat is reservepositie van de WGR (max 5% gemeentelijke bijdragen) ?

N.v.t.

Jaarrekening: wat krijgen we terug ?

Niets. Er moet worden nabetaald.

2. Beleidsmatig (begroting en jaarrekening)

Begroting en Jaarrekening: Wat is algemene ontwikkeling?

De algemene ontwikkeling is dat de kosten voor de AVU toenemen. Dit komt door de tariefsverhoging van de afvalstoffenbelasting welke het gevolg is van het regeerakkoord en de toename van de kosten voor de sortering en de verwerking van het verpakkingsafval.

Begroting en Jaarrekening: Hoe voert men taken voor de gemeente uit?

De AVU is een beleidsarme organisatie die zelf geen beleid ontwikkeld. De AVU heeft de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

- Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft regio Amersfoort
De overslag en het transport voor de regio Amersfoort wordt verzorgd door de N.V. ROVA op en vanaf de overslaglocatie van ROVA te Amersfoort op basis van een dienstverleningsovereenkomst.
- Verwerken van restafval en grof huishoudelijk restafval
Het huishoudelijk restafval van de regio Amersfoort wordt verbrand in de installatie van AVR Afvalverwerking B.V. in Duiven.
Het grof huishoudelijk restafval van de regio's Amersfoort wordt verwerkt in de scheidingsinstallatie van Van Vliet te Nieuwegein
- Verwerken van gft-afval
Voor het verwerken van het gft-afval uit de regio Amersfoort heeft de AVU een contract met Attero. Het gft-afval wordt in Wilp vergist en daarna verder gecomposteerd.

- Aanbesteding overslag, transport en verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval
In 2017 is begonnen met een marktconsultatie ten behoeve van de aanbesteding van de overslag, het transport en de verwerking van het huishoudelijk restafval, het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval per 1 januari 2021. Met de resultaten van deze marktconsultatie als uitgangspunt is in 2018 met de aanbestedingsprocedure, - bestaande uit de voorbereiding en de aanbesteding zelf -, begonnen. Op het moment van het publiceren van deze begroting is de aanbestedingsprocedure nog niet afgerond.
- Inzamelen injectienaalden en oude medicijnen
Voor de inzameling en verwerking van gebruikte injectienaalden en oude medicijnen heeft de AVU een dienstverleningsovereenkomst met de Dienst Stadsbedrijven van de gemeente Utrecht.
- Glas
Het ledigen van de glasbakken in de Utrechtse gemeenten wordt op basis van een dienstverleningsovereenkomst uitgevoerd door de Dienst Stadsbedrijven van de gemeente Utrecht. Met Maltha is een contract gesloten voor de overslag in Utrecht, de afvoer per schip vanuit Utrecht naar Heijningen en de verwerking van het glas tot grondstof voor de glasindustrie.
- Papier en karton
De inzameling, het transport en de verwerking van het oud papier en karton wordt door Remondis (inzameling) en door Peute Papierrecycling B.V. (verwerking) uitgevoerd.
- Kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik
Voor de overslag, het transport, de sortering en de vermarkting van kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik geldt een contract met SUEZ.

Begroting en Jaarrekening: Welke output-gegevens geven inzicht in prestaties WGR.

In onderstaande tabel is zichtbaar wat de begrote en gerealiseerde tonnage in 2018 was, aangevuld met een vooruitblik naar de toekomst:

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Brandbaar afval	1600 ton	1900 ton	1600 ton	1350 ton
G.F.T. afval	1215 ton	1100 ton	1200 ton	1300 ton
Glas	210 ton	300 ton	300 ton	260 ton
Papier	586 ton	500 ton	600 ton	600 ton
Verpakkingsafval	262 ton	100 ton	200 ton	300 ton

Bovenstaand, maar nu financieel vertaald:

AVU-begroting voor Eemnes 2018 jaarrekening tov begroting 2018 en verder										
	Rekening		Begroting		Begroting		Begr.wijz.	Begr.2019		Begroting
	2018		2018		2019		2019	na wijz.		2020
Lasten										
Brandbaar en G.F.T. afval	€ 163.964		€ 189.717		€ 190.691		18.916	€ 209.607		€ 196.298
(brandbaar afval)	€ 101.042	1600 t	€ 120.000	1900 t	€ 115.392	1600 t	18.160	€ 133.552	1600 t	€ 120.461
(G.F.T. afval)	€ 62.295	1215 t	€ 58.982	1100 t	€ 65.484	1200 t	756	€ 66.240	1200 t	€ 72.761
(diversen, o.a. beheerskosten)	€ 627		€ 10.735		€ 9.815			€ 9.815		€ 3.077
Glas	€ 20.090	210 t	€ 24.285	300 t	€ 24.414	300 t		€ 24.414	300 t	€ 22.731
huur glascontainers	€ 1.260		€ 4.085		€ 4.085			€ 4.085		€ 1.250
Papier	€ 77.887	586 t	€ 38.400	500 t	€ 90.480	600 t		€ 90.480	600 t	€ 85.076
Verpakkingsafval	€ 62.875	262 t	€ 35.337	100 t	€ 58.208	200 t		€ 58.208	200 t	€ 88.911
Totaal bruto lasten	€ 326.076		€ 287.739		€ 363.793			€ 382.709		€ 393.016
Bedrag in begroting Eemnes			€ 228.000		€ 363.793			€ 363.793		€ 363.793
verschil op bruto-raming (tekort)			€ 59.739		€ 0			€ 18.916		€ 29.223
Baten										
Glasvergoeding	€ -6.459		€ -10.306		€ -8.988			€ -8.988		€ -8.777
Bonus papier	€ -17.270		€ -6.555		€ -19.500			€ -19.500		€ -17.846
Opbrengst papier	€ -42.711		€ -37.500		€ -45.000			€ -45.000		€ -48.000
Totaal baten	€ -66.440		€ -54.361		€ -73.488			€ -73.488		€ -74.623
Saldo: nettobijdrage aan AVU	€ 259.636		€ 233.378		€ 290.305			€ 309.221		€ 318.393

Begroting: Welke nieuwe beleidswensen worden opgenomen, waarom en wat vinden wij daar van
De AVU ontwikkeld zelf geen beleid en de AVU-begroting wordt voor het grootste deel bepaald door tonnages welke de deelnemende gemeenten opgeven en door contractueel vastgelegde tarieven.

Welke opties zijn er ?

N.v.t.

3. Financieel kadernota / begroting

Wat was de bijdrage op basis van de vorige meerjarenbegroting ?

Bruto € 363.793; netto € 290.304

Wat is mutatie t.g.v. autonome ontwikkelingen ?

Circa € 30.000

Wat is mutatie op basis van nieuw beleid ?

Er is geen sprake van nieuw beleid. De stijging wordt enerzijds veroorzaakt door de tariefsverhoging van de afvalstoffenbelasting en anderzijds door de toename van de kosten voor sortering en verwerking van het verpakkingsafval.

Wat wordt voorgestelde meerjaren bijdrage (A) ?

€ 393.016

Wat stond (meerjarig) in onze laatste begroting (B)

€ 363.793

En wat zijn de financiële gevolgen (A-B) ?

Stijging van € 29.223

Wat is de reservepositie van de WGR (max 5% van de gemeentelijke bijdragen) ?
N.v.t.

4. Maatwerk (begroting)

Welk maatwerk voert men uit ?
N.v.t.

Hoe tevreden zijn we daar over ?
N.v.t.

Hoe pakken de kosten daarvan uit (afrekening? Of nieuwe begroting) ?
N.v.t.

Intern (begroting en jaarrekening): aandachtspunt vervolg

Bijwerken van de paragraaf Verbonden partijen n.a.v. de nieuwe gegevens (begroting / jaarrekening)