



GEMEENTE EEMNES

BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

Besluitvormend orgaan

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

Gemeentecode

Eemnes

Onderwerp

AVU begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020

Portefeuillehouder?

S. Lankreijer (Eemnes)

Openbaar

Ja

Besluiten

De raad besluit:

1. kennis te nemen van de voorstellen van de AVU voor begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020
2. naar aanleiding van deze voorstellen bijgaande zienswijze in te dienen.

Inleiding

Er zijn aanzienlijke financiële tegenvallers in de verwerking en vermarkting van PMD en de opbrengsten van oud papier zijn de afgelopen maanden scherp gedaald.

De AVU geeft aan dat de afwijking van de jaarrekeningen over 2019 en 2020 met de begroting hierdoor boven de goedkeuringstolerantie van de accountantscontrole van 3% uitkomt. Indien de begroting voor 2019 en 2020 niet wordt aangepast, dan zal er in eerste instantie geen goedkeurende verklaring aan de jaarrekeningen kunnen worden gegeven. Daardoor zou de vaststellingsprocedure niet binnen de daarvoor gestelde termijn kunnen worden afgerond.

Voor de gemeente Eemnes heeft het begrotingsvoorstel van de AVU de volgende gevolgen:

- Verhoging van de bijdrage aan de AVU van € 290.632,- naar € 322.240,- in 2019. Dit betekent een verhoging van € 31.608,-;
- Verhoging van de bijdrage aan de AVU van € 318.393,- naar € 353.266,- in 2020. Dit betekent een verhoging van € 34.834,-.

Het aanpassen van de begroting is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur van de AVU. De raad wordt in de gelegenheid gesteld om naar aanleiding van het voorliggende voorstel een zienswijze in te dienen.

Doel

Dit voorstel beoogt het Algemeen Bestuur van de AVU er toe te bewegen de begrotingen 2019 en 2020 zodanig aan te passen dat de jaarrekeningen zo min mogelijk zullen afwijken van de begrotingen.

Toelichting besluit (argumenten)

1.1 De begrotingsvoorstellen 2019-2 en 2020-2 hebben gevolgen voor de hoogte van de afvalstoffenheffing van Eemnes.

Nadeel 2019 leidt tot een tekort op de jaarrekening van Eemnes omdat we geen budget meer hebben in de reserve afval. In december zullen we de tarieven voor de afvalstoffenheffing in 2020 vaststellen. Dit loopt vooruit op het besluit van het AB van de AVU.

Gelet op de reeds voorziene stijging van de afvalstoffenheffing in 2020 wordt voorgesteld om deze extra verhoging (van circa 10 euro voor een eenpersoonshuishouden en 20 euro voor meerpersoonshuishoudens) niet mee te nemen in 2020 maar ter zijner tijd in het jaarrekeningresultaat 2020 mee te nemen.

2.1 Het opstellen of aanpassen van een begroting dient te geschieden op basis van actuele kennis en de meest realistische gegevens.

De AVU heeft er in de begrotingsaanpassing 1-2020 geen rekening mee gehouden dat de verhoging van de verbrandingsbelasting op restafval hoogstwaarschijnlijk niet door zal gaan. Naar huidige verwachting zal deze verbrandingsbelasting alleen geïndexeerd en niet worden verhoogd.

De AVU heeft overigens wel voldoende onderbouwd dat de af te dragen bijdrage per gemeente in 2019 en 2020 naar verwachting ruim hoger zal zijn dan begroot.

Er is in Nederland te weinig capaciteit en vraag voor de verwerking en recycling van PMD, waardoor financiële tegenvallers onvermijdelijk zijn geworden: voorraadvorming, hogere tarieven voor verwerking, oplossingen in het buitenland (Duitsland) geven

meer transportkosten. De AVU of de gemeente Eemnes kan hierop ook geen invloed uitoefenen.

De begroting zou moeten worden gebaseerd op het aannemelijke scenario en de daarbij behorende cijfers. Daarbij hoort ook de nu verwachte meevaller van het in 2020 uitblijven van een verhoging van de verbrandingsbelasting. Volgens cijfers van de AVU zou dit voor Eemnes betekenen dat de bijdrage in 2020 zou worden begroot op € 346.679,-.

De verhoging is dan € 28.286,- in plaats van € 34.834,- wanneer de verhoging van de verbrandingsbelasting wel wordt begroot.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Gemeenschappelijke Regeling AVU

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

geen

Kanttekeningen

2.1 Indien de verhoging van de verbrandingsbelasting toch doorgaat, dan wijkt de begroting opnieuw af van de realisatie.

Het is niet uitgesloten dat de verhoging van de verbrandingsbelasting 2020 toch doorgaat. Indien die verhoging dan niet is begroot, dan zal dat opnieuw een tegenvaller opleveren, dan zal dat een tegenvaller opleveren in de jaarrekening 2020 van de AVU.

Het is echter goed gebruik om een begroting te baseren op meest realistische scenario en de financiële gevolgen daarvan. Aangezien het niet doorgaan van de verhoging van de verbrandingsbelasting in 2020 het meest aannemelijk is, zou dat het uitgangspunt moeten zijn.

Financiën

Indien de AVU de zienswijze overneemt, dan wordt het verwachte voordeel van het niet doorgaan van de verhoging van de verbrandingsbelasting al in 2020 merkbaar in een iets lagere afdracht aan de AVU. Indien de zienswijze niet wordt ingediend of niet wordt overgenomen, dan zal het verwachte voordeel pas verrekend worden in de jaarrekening 2020.

Begrotingswijziging nodig?

Nee

Uitvoering

Het Algemeen Bestuur van de AVU zal op 18 december 2019 beslissen over de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020, waarbij de ingediende zienswijzen zullen worden meegewogen.

Communicatie

niet van toepassing

Bijlagen

1. aanbiedingsbrief van de AVU bij de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020
2. begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020
3. tabel gecorrigeerde bijdragen gemeenten
4. raadsbesluit.
5. in te dienen zienswijze