

Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 24 juni 2021
Registratienummer	: 160481
Voorstelnummer	: RV2021/053
Portefeuillehouder	: Annet IJff
Bijlage(n)	1. Conceptbrief reactie gemeenteraad 2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 Avri 3. Jaarstukken 2020 Avri 4. Accountantsverslag 2020 Avri 5. AB voorstel Jaarstukken 2020 Avri 6. Aanbiedingsbrief begroting 2022 Avri 7. Begroting 2022 Avri 8. AB voorstel Begroting 2022 Avri 9. Jaarrapportage grondstoffen Basispakket 2020
Onderwerp	: Zienswijze Avri jaarstukken 2020 en begroting 2022

Onderwerp

Zienswijze Avri jaarstukken 2020 en begroting 2022

Beslispunten

1. Voorliggende de jaarstukken 2020 een zienswijze aan het dagelijks bestuur Avri kenbaar te maken, ten aanzien van het resultaat van de jaarrekening en IBOR:
2. Voorliggende de begroting 2022 een zienswijze aan het dagelijks bestuur Avri kenbaar te maken, ten aanzien van de PM-posten, tarief, risico's en het weerstandsvermogen.

Inleiding

Het dagelijks bestuur van Avri heeft op 16 april 2021 de jaarstukken 2020 en begroting 2022 voor zienswijze aan u toegezonden. Zoals aangegeven in het begeleidend schrijven van deze documenten kunt u tot 25 juni 2021 uw zienswijzen kenbaar maken. Daarna worden de stukken aangeboden aan het Algemeen Bestuur die deze zal behandelen op 7 juli 2021.

Toelichting Jaarrekening 2020

Voor West Betuwe is er voor 2020 bij het basispakket (inzameling van huishoudelijk afval) sprake van de volgende financiële gevolgen:

	Begroot 2020	Rekening 2020	Werkelijk 2020	Verschil in 2021
Aandeel in kosten	-3.922.115	-4.229.200	-4.619.205	-390.005
Aandeel in opbrengsten	4.451.600	4.800.142	5.331.356	531.214
Saldo voor gemeente *)	529.485	570.942	712.151	141.209
Coronakosten	-27.000	-108.674	-108.674	0
Aandeel in tekort 2020	0	0	-253.302	-253.302
Totaal	502.485	462.268	350.175	-112.093

*) Het gepresenteerde saldo betreft de BTW-opslag in de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing. Deze BTW-component komt ten gunste van de gemeenten en is bedoeld voor de (gedeeltelijke) dekking van

het gemeentelijk nadeel door de korting in de algemene uitkering van het gemeentefonds ten behoeve van het btw compensatiefonds.

Het financiële resultaat van het basispakket komt uit op een nadelig saldo van 1.23 miljoen euro. Dit wordt met name veroorzaakt door een tweetal aspecten welke al een aantal jaren als risico door Avri waren opgenomen. De meest in het oog springende is de overdracht van de stortplaats. Hierover zijn in het afgelopen half jaar vele scenario's gepasseerd. Door goede afstemming met de Provincie is het financieel nadelig effect verkleind van 10 miljoen euro naar 0,7 miljoen euro. Daarnaast heeft in 2020 de langverwachte afrekening van de kunststofverpakkingen 2017-2018 plaatsgevonden.

De dekking van het tekort uit 2019 heeft ertoe bijgedragen dat Avri geen financiële tegenvallers meer kon opvangen in 2020. Avri heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een negatief resultaat van 3 miljoen euro. Hiervan kan Avri 1,8 miljoen euro dekken waardoor voor een bedrag van 1,23 miljoen euro een beroep op de gemeenten wordt gedaan. West Betuwe heeft de voor haar berekende 253.302 euro niet voorzien. Dit was in de gemeentelijke begroting 2020 niet voorzien en wordt als incidenteel nadeel verwerkt in de tweede bestuursrapportage 2021.

Door de tekorten in 2020 en voorgaande jaren is het weerstandsvermogen van Avri nihil en dus onvoldoende voor het opvangen van de (financiële) risico's. Door Avri wordt er vanaf 2021 aan gewerkt om het weerstandsvermogen weer op te bouwen.

Doorkijk 2021

Het financiële scenario voor de overdracht van de stortplaats heeft voor zover nu bekend geen nadelige gevolgen voor het lopende begrotingsjaar. Naast de jaarlijkse storting in het overdrachtsfonds is er in 2021 geen extra dotatie noodzakelijk. Gezien diverse onzekerheden tot aan de werkelijke overdracht van de stortplaats stelt Avri voor dit onderwerp te concretiseren bij het opstellen van de Kadernota 2023.

Toelichting begroting 2022

De begroting 2022 geeft invulling aan de noodzaak om de aankomende jaren te werken aan stabiliteit én schonere grondstoffen. Daarmee zal onze gemeente niet alleen qua aanbod restafval maar ook op het vlak van hergebruik van grondstoffen een wezenlijke bijdrage leveren aan de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid en circulariteit. Daarbij is Avri zich bewust dat er een goede balans moet komen in meer efficiëntie en lagere kosten voor huishoudens. Dit is echter in de begroting 2022 nog onvoldoende geconcretiseerd.

Tarief

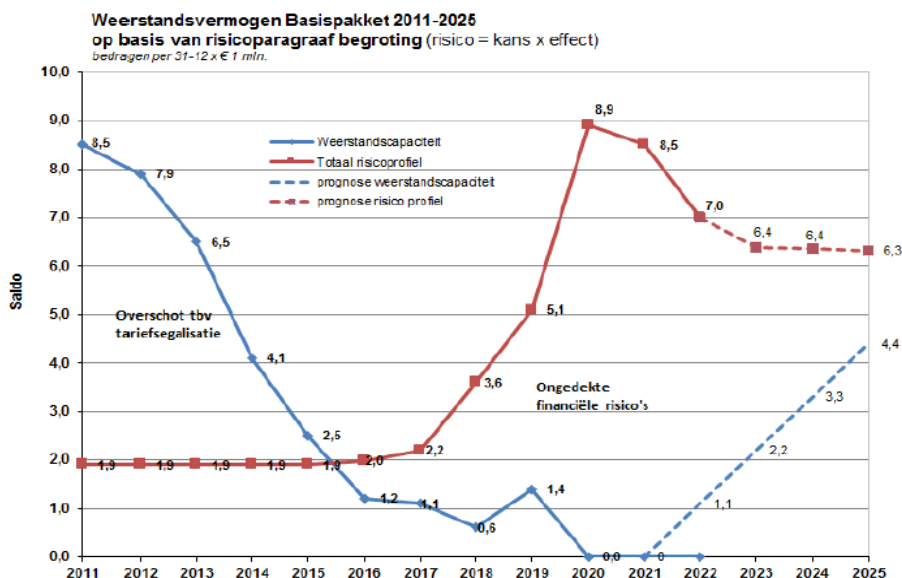
In voorliggende begroting is het voorkeursscenario van het Dagelijks Bestuur Avri opgenomen (scenario 2). Het basistarief komt in dit scenario op 284 euro per huishouden en het variabele tarief op 27 euro per huishouden. De afvalstoffenheffing wordt ten opzicht van 2021 verhoogd met 14 euro. In de aanbiedingsbrief vraagt Avri expliciet om in de zienswijze aandacht te besteden aan de voorgestelde PM posten (mogelijke besparingen) in naast genoemde tabel.

ONTWIKKELING TARIEF AFVALSTOFFENHEFFING

Gemiddeld tarief afvalstoffenheffing 2021 (incl. € 12 weerstandsvermogen)	€ 297
a) Autonome prijsindexeringen (o.a. CAO, markttarieven)	9
b) Bezetting milieustraten en inzamelactiviteiten	3
c) Communicatie	1
d) Overige mutaties, per saldo	1
	€ 14
- Herinrichting milieustraten	pm
Gemiddeld tarief afvalstoffenheffing 2022	€ 311
Potentiele besparingen, nader te onderzoeken	
- Circulaire verwerking incontinentiemateriaal; reductie restafval	pm
- Alternatieve inzet verenigingen in basispakket	pm
- Verlagen BTW percentage afvalstoffenheffing	pm
- Beprijzen van grondstoffen	pm
- Dienstverlening verminderen	pm

Meerjarenraming t/m 2025

In meerjarig perspectief gaan de tarieven zich meer stabiliseren. Door investeringen in de gedragssturing verwachten we meer stabilisatie van het aanbod door inwoners. Vanaf 2021 is ingezet



het financiële weerstandsniveau te vergroten. Dit wordt in 2022 en verder doorgezet. Ook krijgt Avri meer grip op de financiële risico's waardoor het meerjaren perspectief betrouwbaarder wordt.

Besluitgeschiedenis

Behandeling van begroting en Meerjarenraming is een jaarlijks terugkerend onderwerp voor deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling Avri.

Beoogd effect

Invloed en grip op de gemeenschappelijke regeling, door uw gemeenteraad uw controlerende rol uit te laten voeren.

Argumenten

1.1 Met de berekende bijdrage vanuit de regio deelnemers is de jaarrekening 2020 in evenwicht.

De totale kosten voor de Jaarrekening 2020 worden gedekt uit de Voorziening Basispakket en de regio bedrage van 1,2 miljoen euro.

2.1 Het vaststellen van de begroting is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur van Avri.

In dit voorstel wordt u gevraagd in te stemmen financieringswijze.

2.2 De begroting is meerjarig structureel in evenwicht.

De structurele lasten zijn gedekt door structurele baten.

2.3 Op termijn voldoet het weerstandsvermogen aan de vastgestelde norm.

Het Algemeen Bestuur heeft de norm voor het weerstandsvermogen vastgesteld op factor 1,0 van de risico's. Door de forse inzet van de voorziening, ten gunste van het tarief afvalstoffenheffing, is het saldo sinds 2016 tot onder deze norm gedaald waardoor niet alle risico's afgedekt zijn. In de voorliggende begroting wordt de weerstandscapaciteit jaarlijks vergroot door toevoegingen vanuit de afvalstoffenheffing.

2.4 De tarieven afvalstoffenheffing 2022 worden in voorliggend voorstel nog niet vastgesteld.

De tarieven worden definitief vastgesteld bij de verordening afvalstoffenheffing 2022 in december 2021. In de begroting is het voorkeursscenario van het Dagelijks Bestuur van Avri voor de hoogte van het basistarief en de variabele tarieven voor 2022 opgenomen.

2.5 Met voorgestelde tariefsverhoging blijft Avri onder het landelijke gemiddelde tarief per huishouden.

De voorgestelde tariefsverhoging van 14 euro wordt veroorzaakt door een toename van de uitvoeringskosten. De stijging bestaat voor € 9 uit niet-beïnvloedbare, autonome prijsstijgingen van gemiddeld 3% (o.a. CAO en markttarieven). Overige prijsstijgingen hebben met name betrekking op de milieustraten, inzamelacties en communicatie. Daarmee komt het basistarief op 284 euro en variabele tarief op 27 euro per huishouden. Het totale tarief van 311 euro blijft onder het landelijk gemiddelde.

2.6 Avri vraagt expliciet om een zienswijze rondom de potentiële besparingen.

In de tariefsopbouw 2022 worden een viertal potentiële besparingen genoemd die kunnen bijdragen aan een eventuele tariefs- en dus lastenverlaging. Echter deze besparingen zijn onvoldoende ver uitgewerkt om ook hierover een besluit te nemen. Dit is een belangrijk onderwerp in de concept zienswijze.

Kanttekeningen

1.1 De gevraagd financiële bijdrage vanuit West Betuwe, om de jaarrekening sluitend te krijgen, heeft de gemeente niet voorzien.

Dit heeft gevolgen voor gemeentelijke begroting 2021. De extra last van 112.093 euro moet als incidenteel nadeel in de tweede bestuursrapportage 2021 worden opgenomen.

2.1 De tariefverhoging is geen wenselijke ontwikkeling

De voorgestelde tariefsverhoging is een niet gewenste ontwikkeling in een tijd dat iedereen moet bezuinigen. In de concept zienswijze wordt Avri gevraagd concrete bezuinigingsscenario's voor te leggen, zodat de financiële consequenties van keuzen beter inzichtelijk zijn.

2.2 Het weerstandsvermogen blijft langjarig onder het vastgestelde niveau.

Aangezien de weerstandscapaciteit al ruimschoots onder het actuele risicoprofiel lag, zal de voorgestelde 12 euro in de tarieven voor 2022 nog onvoldoende zijn om het weerstandsvermogen gezond te krijgen. De afvalstoffenheffing zou de komende jaren verder moeten worden verhoogd om in 2024 te voldoen aan de minimale norm ter dekking van de risico's (ratio 1,0).

Duurzaamheid

Op 1 juli 2019 zijn wij begonnen met omgekeerd inzamelen waarbij inwoners restafval naar ondergrondse containers zijn gaan brengen. De doelstelling van dit project, 75 kg restafval per persoon per jaar, is in 2020 ruimschoots behaald. De hoeveelheid huishoudelijk restafval in de gemeente West Betuwe is gedaald van 113 kilo per persoon per jaar in 2018 naar slechts 60 kilo in 2020. Een daling van 53 kilo per inwoner. We zijn verheugd te constateren dat we hiermee ruim onder het regio gemiddelde (69 kg) én landelijke gemiddelde (100 kg) zitten. De komende jaren wordt ingezet op verdere afname van de hoeveelheid restafval en betere afzetmogelijkheden van (zuivere) grondstoffen.

Financiën

Jaarrekening 2020

Wat is per saldo begroot voor West Betuwe	Wat is per saldo bevoorschot aan West Betuwe	Wat is per saldo het resultaat voor West Betuwe	Wat is het verschil voor West Betuwe
- € 502.485	- € 462.268	- € 350.175	- € 112.093

Het nadeel van de jaarrekening 2020 zal, na vaststelling door het algemeen bestuur van Avri, meegenomen worden in de tweede bestuursrapportage 2021.

Begroting 2022

	2022	2023	2024	2025
Wat hebben we nu per saldo geraamd	-€ 676.161	-€ 676.161	-€ 676.161	-€ 676.161
Wat wordt geraamd voor West Betuwe	-€ 714.776	-€ 714.776	-€ 714.776	-€ 714.776
Wat wordt er meer gevraagd	€ 38.615	€ 38.615	€ 38.615	€ 38.615
Ten laste van stelpost prijsstijgingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Financieel effect voor West Betuwe	€ 38.615	€ 38.615	€ 38.615	€ 38.615

Het positief financieel effect (als gevolg van BTW-compensatie) zal, na vaststelling door het algemeen bestuur van Avri, meegenomen worden in onze begroting 2022.

Uitvoering

Door middel van bijgesloten zienswijzebrief wordt aan Avri kenbaar gemaakt welke aandachtspunten gemeente West Betuwe heeft op de toegezonden jaarstukken en begroting.

Planning

De bijgesloten brief met zienswijzen wordt na uw instemming verzonden.

Evaluatie

De door de deelnemers ingediende zienswijze worden op 7 juli a.s. tijdens de Algemene Bestuursvergadering van Avri behandeld tijdens het vaststellen van de jaarstukken 2020 en begroting 2022.

Communicatie

N.v.t.

Tabel risicoparagraaf

Risico omschrijving	Soort risico	Kans	Effect	Beheersingsmaatregel

Bijlagen

- Concept zienswijze (bijlage 1)
- Avri jaarstukken 2020 (bijlagen 2 t/m 5)
- Avri begroting 2022 incl. meerjarenraming t/m 2025 (bijlagen 6 en 8)
- Avri Jaarrapportage grondstoffen 2020 – West Betuwe (bijlage 9)

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris
Karen Coesmans

de burgemeester,
Servaas Stoop

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 mei 2021,

gelet op artikel 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

1. Voorliggende de jaarstukken 2020 een zienswijze aan het dagelijks bestuur Avri kenbaar te maken, ten aanzien van het resultaat van de jaarrekening en IBOR;
2. Voorliggende de begroting 2022 een zienswijze aan het dagelijks bestuur Avri kenbaar te maken, ten aanzien van de PM-posten, tarief, risico's en het weerstandsvermogen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 24 juni 2021, nummer 2021/053,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop