

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG

Datum 21 mei 2013

Onderwerp Zienswijze op de gewijzigde begroting 2013 en ontwerpmeerjarenraming 2014-2017 van Avalex

Categorie A

Verseonnummer 854226 / 857401

Portefeuillehouder Mevrouw Bruines

Behandeld door Mevrouw Van fessem

1. Inleiding

Op 26 april zijn de gewijzigde begroting 2013 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2014-2017 door het DB van Avalex aangeboden aan de raden voor het inbrengen van zienswijze voor 12 juni 2013 zodat het AB van Avalex de begrotingen eind juni 2013 kan vaststellen.

Bij de ontwerpbegroting 2013 was aangegeven dat er gedurende 2012 en 2013 nog ontwikkelingen op het gebied van de beheerskostenvergoeding op stapel stonden waarvoor een begrotingswijziging niet was uit te sluiten. Daarnaast zijn bij Avalex in het proces van in control komen nog een aantal punten opgemerkt ten aanzien van de ontwerpbegroting die in deze wijziging worden rechtgezet. Het betreft hier op hoofdlijnen:

1. Invullen van de stelpost bezuinigingen (geen financiële wijziging)
2. Hogere kosten als gevolg van begrotingsonvolkomenheden waaronder:
 - Groot onderhoud op machines en opstallen (+ 343K MJOH)
 - Personeelskosten als gevolg van foutieve berekende pensioengrondslagen in de P-begroting 2012 (+ 316K)
 - Huisvestingskosten en meerjarig onderhoud (+ 227K MJOH)
 - Hogere kosten voor de beheerskosten van inzamelmiddelen (+ 897K)

Voor dekking van deze hogere kosten vraagt het bestuur van Avalex een hogere bijdrage van de gemeenten.

De opbouw van de hogere bijdrage is gebaseerd op de besluitvorming bij de AB vergadering van 18 oktober waar de gewijzigde begroting 2012 en ontwerpbegroting 2013 zijn vastgesteld. Bij deze vergadering werd ook op basis van de zienswijze van de deelnemers een aantal besluiten genomen die gevolgen hebben voor de bijdragen van gemeenten:

- De zienswijze omtrent de ambitieuze indexering werd vertaald naar een besluit de index jaarlijks te bezien. (gevolg verhoging van de index gelijk in 2013 van 1% naar 1,75% waardoor een bijdrage van + 233K),

- Hogere bijdrage voor de beheerskosten van inzamelmiddelen (+ 897K)
- Er is een bijdrage (+ 221K) voor extra minicontainers vastgesteld en
- Het besluit om jaarlijks bezien of een extra dekkingsbijdrage door gemeenten ter hoogte van de kunststofbijdrage van Nedvang (+ 461K) benodigd is.

Naast de hogere bijdrage is er voor Avalex ook een tegenvaller op de bijdrage te melden in verband met de daling van de bijdrage Delft door het invoeren van alternierend inzamelen. Door deze veranderingen in baten en lasten komt Avalex niet uit op hetzelfde bedrijfsresultaat zoals geschetst in de ontwerpbegroting 2013. Hierdoor zal het inverdienmodel met een jaar moeten worden verlengd.

In deze notitie wordt uiteengezet wat de financiële consequenties zijn voor Leidschendam-Voorburg. Vervolgens wordt ingegaan op de begroting zelf en worden kanttekeningen gezet bij zowel de voorstellen aan de kostenkant als de bijdragen. Deze kanttekeningen zijn verwerkt in de conceptzienswijze die bij dit voorstel is gevoegd.

De wijzigingen van de gewijzigde begroting 2013 zijn doorvertaald in de meerjarenraming van 2014-2017. Voor de vertaling van de gewijzigde begroting 2013 naar de volgende jaren is gebruik gemaakt van de volgende uitgangspunten:

- 50% van de toename van het aantal huisaansluitingen volgens de prognose CBS.
- Inflatiepercentage van 2% o.b.v. de prognose van het CEP.

In deze meerjarenbegroting zijn bij de bijdragen van de gemeenten alleen de extra bijdrage in het exploitatieresultaat en de extra bijdrage voor de extra minicontainers niet verwerkt.

2. Wettelijk kader

Artikel 30 en 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Avalex

3. Financiële consequenties

2013

In deze paragraaf wordt toegelicht wat de gevolgen zijn van de gewijzigde begroting voor de gemeentelijke begroting. Bij het vaststellen van de ontwerpbegroting 2013 (in het najaar van 2012) van Avalex werd al aangekondigd dat de beheerskostenvergoeding ontoereikend was en dat er rekening gehouden moest worden met een hogere bijdrage door gemeenten en dat deze hogere kosten via een begrotingswijziging zouden worden doorbelast. Bij het vaststellen van de gemeentelijke afvalstoffenheffing voor 2013 is vanwege deze aankondiging gekozen voor een tariefstijging die in de pas zou lopen met de normale prijsindexatie.

In de onderstaande paragraaf wordt ingegaan op de extra lasten door de gewijzigde begroting van Avalex en de extra baten door verlenging van het verpakkingenakkoord. Het uiteindelijke saldo van alle wijzigingen komt uit op een onttrekking van de egalisereserve van € 37.354,-

Hogere lasten door de gewijzigde begroting van Avalex

De gewijzigde begroting 2013 van Avalex heeft voor onze gemeente de volgende financiële consequenties:

· Hogere bijdrage DVO als gevolg van hogere indexering	€ 42.639,-
· Bijdrage extra minicontainers	€ 48.200,-
· Extra bijdrage voor het exploitatie tekort	€ 127.775,-
· Bijdrage beheerskosten inzamelmiddelen (containerbeheer)	<u>€ 156.829,-</u>
<u>Totaal</u> Hogere extra bijdrage door de gewijzigde begroting	€ 375.443,-

In de gewijzigde begroting 2013 van Avalex is voor de beheerskosten rekening gehouden met een peildatum van het aantal ondergrondse containers op 1 januari 2013. Doordat er in 2013 nog ORAC's bijgeplaatst gaan worden moet er rekening worden gehouden dat in de afrekening nog een correctie komt op de beheerskosten van ongeveer 19.000,- . Per saldo zal de extra bijdrage 2013 aan Avalex uitkomen op € 394.443.

Hogere baten a.g.v. continuering vergoeding op verpakkingen

Naast een hogere bijdrage aan Avalex zal de gemeente ook dit jaar inkomsten ontvangen van Nedvang voor de inzameling van verpakkingen waaronder kunststof. Deze inkomsten waren door de onzekerheid van verlenging van de raamovereenkomst nog niet in de gemeentelijke begroting geraamd.

De VNG heeft onlangs de nieuwe raamovereenkomst met het Rijk en de verpakkingsindustrie gesloten voor de vergoeding van inzameling van verpakkingen. De nieuwe raamovereenkomst heeft een looptijd van 2013-2022. Hiermee zijn de vergoedingen in ieder geval gegarandeerd t/m 2022. Gebaseerd op gerealiseerde baten uit het verleden kan in de periode 2013 - 2022 rekening worden gehouden met 200.000 aan baten.

Gevolgen voor de gemeentelijke begroting

Voor de gemeente kunnen de financiële gevolgen van bovenstaande mee- en tegenvallers worden verrekend met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Door het hanteren van een normale prijsindex door de gemeente op de heffing, zal de oorspronkelijk geraamde dotatie aan de reserve (€ 157.089) geheel worden afgeraamd. Per saldo zal in 2013 een bedrag van €37.354 aan de reserve worden onttrokken. Het saldo van de egalisatiereserve is hiervoor toereikend.

2014

De financiële consequenties van de gewijzigde begroting 2013 werken structureel door in de ontwerp meerjarenbegroting 2014-2017. De gemeentelijke bijdrage voor 2014 van Leidschendam-Voorburg wordt door Avalex nu berekend op € 7.223.433. In deze bijdrage zijn nog niet de eventuele bijdrage in het exploitatietekort verwerkt en de extra bijdrage voor extra minicontainers. De gevolgen van de ontwerp meerjarenbegroting 2014-2017 voor de afvalstoffenheffing en de egalisatiereserve zullen bij de gemeentelijke begroting 2014 worden verwerkt. De afweging of de

afvalstoffenheffing moet worden aangepast voor 2014 zal bij de begroting 2014 moeten worden gemaakt. Vooralsnog verwachten we dat het voor 2014 niet nodig is een stijging door te voeren die afwijkt van de normale prijsontwikkeling van het tarief van de afvalstoffenheffing. Meerjarig zal de ontwikkeling van de beheerskostenvergoeding hier echter wel invloed op kunnen hebben.

4. Onderbouwing

Ondanks dat de financiële gevolgen voor Leidschendam-Voorburg opgevangen kunnen worden zijn er wel degelijk opmerkingen te maken voor de vergadering van het AB van Avalex alvorens zij deze gewijzigde begroting 2013 en ontwerpmeerjarenbegroting 2014-2017 vaststellen. Er zijn opmerkingen die gerelateerd zijn aan de bedrijfsvoering van Avalex maar ook opmerkingen ten aanzien van onze opdracht en gemaakte afspraken uit het verleden die van invloed zijn op de DVO bijdrage.

kosten

- In de gewijzigde begroting 2013 zijn in verband met groot onderhoud extra kosten opgevoerd door het instellen van een voorziening. Aan deze inschatting van kosten ligt nog geen vastgesteld meerjarenonderhoudsplan (MOP) ten grondslag. Het DB is niet voornemens uitgaven op deze post goed te keuren zolang er geen MOP is. In de concept zienswijze is hier eveneens een passage over opgenomen dat het AB dit DB besluit moet ondersteunen.
- De hogere kosten voor de pensioenlasten zijn bij het opstellen van de jaarrekening 2012 aan het licht gekomen. Deze kosten voor het werkgeversdeel bleken in de ontwerpbegroting 2013 niet meebegroet. Deze kosten zijn structureel en niet op te vangen via bezuinigingen. Wij willen Avalex er wel graag op wijzen dat deze kosten met besparingen op personeel door bezuinigingen moeten dalen in verhouding met doorgevoerde bezuinigingen.
- De hogere kosten ten aanzien van het beheer van inzamelmiddelen zijn qua systematiek akkoord. In de meerjarenraming wordt echter geen rekening gehouden met de uitbreiding van het aantal ondergrondse containers wat gepland staat met het project ondergrondse inzameling. In de prognose van plaatsing van containers zullen de kosten voor Leidschendam-Voorburg de komende jaren oplopen tot in totaal ruim een 0,5 miljoen extra bijdrage. In het convenant wat Leidschendam-Voorburg heeft gesloten in 2011 aan de start van het project, zijn afspraken gemaakt dat Avalex de stijging van beheerskosten zou compenseren door daling van de inzamelkosten.

Bijdragen

- Avalex meldt in de brief van 25 april een daling van de bijdrage van de gemeente Delft als gevolg van het project alternierend inzamelen. Het is te begrijpen dat afspraken van voor 2012 niet in de fixed price mee kunnen lopen. Delft zou daardoor onevenredig veel

bijdragen aan het exploitatietekort gedurende de fixed price afspraak. Hierdoor is het pad voor Leidschendam-Voorburg vrij om Avalex aan het convenant te houden betreffende het project ondergronds inzamelen. In de zienswijze is dit als volgt verwoord: *De DVO bijdrage van Leidschendam-Voorburg is vastgesteld op basis van oude inzamelmethoden. In het convenant uit 2011 tussen Avalex en de gemeente Leidschendam-Voorburg is vastgelegd dat inzamelkosten zullen dalen bij het plaatsen van ondergrondse containers. Momenteel staat Avalex op het standpunt dat de fixed price uit de mantelovereenkomst leidend is en dat voordelen op de inzameling vooralsnog niet terugvloeien naar de gemeenten. Wij willen Avalex erop wijzen dat het convenant ouder is dan de mantelovereenkomst en wij hierdoor vanuit onze opdrachtgevende rol niet kunnen instemmen met nu begrootte bijdrage van Leidschendam-Voorburg. Wij realiseren ons dat Avalex hierdoor meteen een risico moet opnemen ten aanzien van de DVO bijdrage en dat er voor Avalex financiële gevolgen zijn die negatief kunnen uitpakken voor het inverdienmodel.*

- Verhoging van de bijdrage van de DVO door aanpassing van de gebruikte index is niet gebruikelijk tijdens een lopend begrotingsjaar. Wij adviseren u het volgende op te nemen in de zienswijze: *In de zienswijze op de ontwerpbegroting 2013 heeft de gemeente Leidschendam-Voorburg is inderdaad aangegeven dat het gebruikte indexcijfer van 1% ambitieus is. Dat Avalex al bij een begrotingswijziging de index moet aanpassen is te betreuren maar noodzakelijk. Wij gaan ervan uit dat het bestuur van Avalex dergelijke tussentijdse index aanpassingen niet meer zal doorvoeren.*
- De hogere bijdrage voor minicontainers is een bijdrage voor extra minicontainers welke uitgezet zijn binnen onze gemeente buiten het standaard pakket van twee containers per huishouden. Wij adviseren u het volgende in de zienswijze op te nemen: *Deze bijdrage voor minicontainers is onderdeel van de dienstverlening als extra dienst. Deze kosten kunnen verdisconteerd worden in de bijdrage van gemeenten. Het inzicht in de extra kosten is wel nodig in de financiële paragraaf van de DVO. Wij vragen Avalex de begroting hier in de toekomst op aan te passen.*
- De extra bijdrage in het exploitatietekort middel de Nedvangvergoeding is door het AB niet aangemerkt als een structurele bijdrage maar deze moet jaarlijks worden herzien (besluit 18 oktober 2012). Op basis van de nu voorliggende begrotingen is nog sprake van deze bijdrage voor 2013 maar ook voor 2014 en in het meerjarenperspectief. Avalex heeft deze opbrengsten namelijk ongewijzigd opgenomen in de post 'overige opbrengsten'. Hierdoor blijkt dat de bijdrage al jaarlijks als bijdrage zijn begroot. Wij adviseren u om in de zienswijze het volgende op te nemen: *Het besluit om alleen een beroep op extra bijdrage kan alleen gevraagd worden bij onverwachte dekkingsproblemen. Voor 2013 heeft Avalex aangetoond dat er sprake is van deze dekkingsproblemen. In de nu voorliggende meerjarenraming vraagt u de bijdrage echter structureel doordat de bijdrage is verdisconteerd in de post opbrengsten derden/overige. Wij vragen Avalex de meerjarenraming hierop aan te passen en het te begrootte bedrag bij opbrengsten derden/overige naar beneden af te ramen.*

5. Communicatie / referendabiliteit

Zienswijze brief

6. Conclusie

Vastgesteld kan worden dat Avalex werkt aan een betere en efficiëntere bedrijfsvoering. Het is alleen niet mogelijk om zonder financiële gevolgen voor gemeenten alle problemen op te lossen. De gemeente Leidschendam-Voorburg heeft echter voldoende buffer in de egalisatiereserve om financiële gevolgen voor 2013 en 2014 op te vangen zodat een verhoging van de afvalstoffenheffing bovenop de normale prijsontwikkeling voor deze jaren niet nodig is.

Ten aanzien van de gewijzigde begroting 2013 en de ontwerpmeerjarenraming 2014 - 2017 van Avalex zelf zijn een aantal kritische kanttekeningen gemaakt die opgenomen zijn in de concept zienswijze. Wij vragen u deze zienswijze vast te stellen en te zenden aan de voorzitter van het bestuur van Avalex.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

mr. ing. J. Eshuis
secretaris

drs. J.W. van der Sluijs
burgemeester

Bijlage(n) bestemd voor de raad:

Registratiekenmerk:

854252

854268

854265

854266

Onderwerp:

Zienswijzebrief

Aanbiedingsbrief van Avalex bij de begrotingen

Gewijzigde begroting 2013 Avalex

Ontwerpmeerjarenraming 2014 - 2017 Avalex