



Agendanr.: 16

Voorstelnr.: RB2016051

Onderwerp: Afvalinzameling: Jaarstukken 2015 en conceptbegroting 2017 van gemeenschappelijke regeling VVI Alkmaar e.o.

Programma: Programma 2: Stedelijk beheer en duurzaam samenleven

### **Reden van agendering: ter besluitvorming**

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 10 mei 2016

### **Probleemstelling**

Op basis van de gemeenschappelijke regeling en de wet gemeenschappelijke regelingen legt de VVI de financiële stukken, te weten de jaarrekening 2015 en de programmabegroting 2017, jaarlijks aan de deelnemers voor. Op basis van de gemeenschappelijke regeling artikel 34 en 35 worden de deelnemers 8 weken in de gelegenheid gesteld op de begroting te reageren en zienswijzen af te geven. Het dagelijks bestuur heeft de stukken in zijn vergadering van 13 april 2016 voorlopig vastgesteld.

### **Inleiding / bestuurlijke achtergrond**

Ingevolge artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kan de raad van een deelnemende gemeente hun zienswijze naar voren brengen over de ontwerpbegroting bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling.

### **Oplossingsrichtingen**

De gemeenschappelijke regeling VVI is opgezet ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen.. De VVI vervult geen wettelijke taken. In beginsel zijn de gemeenten individueel verantwoordelijk voor het inzamelen van afval.

Daarnaast vertegenwoordigt de gemeenschappelijke regeling de deelnemende gemeenten als collectief aandeelhouder van de Huisvuilcentrale (HVC).

### **Juridische gevolgen:**

In de jaarstukken is een verplichting opgenomen inzake de controle van de jaarstukken. Er is echter geen accountantsverklaring bij de jaarstukken 2015 opgenomen. De toelichting van de VVI op dit punt is:

*“De jaarrekening is door de Algemene Raad van de VVI vastgesteld onder voorbehoud van het ontvangen van zienswijzen. Indien er geen zienswijzen worden ingediend is de jaarrekening definitief vastgesteld. De accountant zal op dat moment zijn controleverklaring afgeven; de jaarrekening is overigens reeds afgestemd met de accountant. Bij toezending van de definitief vastgestelde jaarstukken aan de deelnemende gemeenten zal de controleverklaring derhalve wel onderdeel uitmaken van de stukken.”*

Gelet op de omvang van de jaarstukken en de overzichtelijke financiële situatie, geeft dit ons inziens geen aanleiding tot een negatieve zienswijze.

## Financiële gevolgen:

### Jaarrekening 2015

De programmarekening sluit zonder saldo, het verschil tussen baten en lasten is ten laste gebracht van de deelnemende gemeenten. De informatiewaarde van de jaarrekening is laag. Gezien de beperkte activiteiten in de GR is dit akkoord.

Belangrijke ontwikkelingen in 2015 zijn:

- In 2015 is ca. 111.000 ton afval verwerkt. Ten opzichte van 2014 betekent dat een daling in de aanvoer van ca. 1.200 ton.
- Het bedrag aan gegarandeerde leningen van HVC, waar de deelnemers van de VVI garant voor staan is gedaald. Ultimo 2015 was de stand € 101,7 mln en in 2014 € 103,6 mln.
- VVI heeft een financieel belang van 17% in HVC. Het jaarresultaat in 2015 van HVC bedraagt positief € 13,5 mln.

Voor 2015 betekent dit voor Heerhugowaard:

- In 2015 is ca. 18.200 ton afval aangeleverd en verwerkt.
- De totale kosten inclusief verrekening transportkosten bedroeg € 1,73 mln.
- Op basis van het aantal inwoners is de bijdrage van Heerhugowaard in de garantstelling € 16,8 mln en bedraagt de garantstellingprovisie over 2015 € 173.000.

*Advies:*

*Onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring en geen overige bijzonderheden in het verslag van bevindingen van de accountant, kan ingestemd worden met de jaarrekening. Voor de komende jaren is het een vereiste dat deze stukken direct er bij geleverd worden. Dit is ook conform de wet gemeenschappelijke regelingen.*

### Programmabegroting 2017:

Binnen de begroting is de prognose aangegeven van de hoeveelheid te verwerking aangeboden afval van alle deelnemende gemeente samen. Op basis van deze hoeveelheden, verwerkingskosten en transportverrekening worden de kosten (voorschot) per gemeente berekend. Verder zijn een aantal mogelijke risico's benoemd en toegelicht. Evenals bij de jaarrekening kan geconstateerd worden dat de begroting qua informatiewaarde beperkt is conform de activiteiten.

Wat betreft opzet is de begroting nog niet helemaal als BBV-bestendig aan te merken. Zo is de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer vervangen door een paragraaf risico's. Verder zijn ook een aantal door de BBV voorgeschreven paragrafen niet opgenomen (waaronder ook Treasury). Gelet het doel en basis van de gemeenschappelijke regeling en de geringe complexiteit van de begroting, wordt het ontbreken van deze paragrafen niet gezien als een gemis of onverantwoord risico.

In de begroting zijn een aantal risico's benoemd, maar deze risico's zijn niet gekwantificeerd. Zolang risico's niet gekwantificeerd zijn, is onbekend hoe hoog het benodigde weerstandsvermogen moet zijn. Door de afwezigheid van een berekening van het benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen is het voor de deelnemende gemeenten niet mogelijk vast te stellen in hoeverre in hun begroting rekening moet worden gehouden met risico's die voortvloeien uit risico's van de VVI.

Ontwikkelingen 2017 algemeen:

- De aangeboden hoeveelheid te verwerken afval aan NV HVC neemt in 2017 nog verder af (in 'tonnen': jaarrekening 2015 111.000, begroting 2016 110.900 en begroting 2017 104.700)
- De kosten voor verwerking en transport door HVC zijn in 2017 nagenoeg gelijk ten opzichte van de begroting 2016.

- Meerjarig gezien is de verwachting dat de aan te leveren tonnage afval verder zal dalen.

Voor 2017 betekent dit het volgende voor de gemeente Heerhugowaard:

- Aantal aan te leveren tonnen wordt (met het huidige beleid) geschat op 18.100. Hiermee komt de totale bijdrage in 2017 voor Heerhugowaard op € 1,74 mln (excl. btw).

*Advies:*

*Cijfermatig kan ingestemd worden met de begroting. De begroting 2017 is nog niet helemaal conform BBV opgesteld. Het gaat dan met name om het opnemen van de verplichte paragrafen. Verder wordt verzocht de risico's te kwantificeren en ook meerjarig inzicht te geven in het verwacht aanwezig weerstandsvermogen.*

#### **Communicatie:**

De zienswijze van gemeente Heerhugowaard wordt aan het bestuur van de VVI Alkmaar e.o. meegedeeld. Over de jaarstukken en begroting vindt, behalve dit besluit, geen verdere communicatie plaats.

#### **Monitoring / Evaluatie**

Over de jaarstukken 2015 vindt geen monitoring of evaluatie plaats. De begroting 2017 wordt via de jaarstukken 2017, die beschikbaar zijn in 2018, geëvalueerd.

#### **Samenvatting**

De jaarstukken 2015 laten geen bijzonderheden zien binnen de VVI Alkmaar e.o. De begroting 2017 geeft voldoende inzicht in de door- en verrekening van de kosten. Voor de volledigheid moeten nog wel een aantal risico's worden gekwantificeerd.

#### **Voorstel / besluit:**

Het voorstel is om op de jaarstukken 2015 en conceptbegroting 2017 een positieve zienswijze af te geven richting het bestuur van de VVI Alkmaar e.o, zoals opgenomen in de bijlage.

<b>Bijlagenr.</b>	<b>Titel/Onderwerp</b>
B201605098	Kadernota 2017, conceptbegroting 2017 en conceptjaarstukken 2015 vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o.
E201615633	Concept zienswijze jaarstukken 2015 en conceptbegroting 2017

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie Middelen - Stadsbeheer d.d. 13 juni 2016

RB2016051 Afvalinzameling: Jaarstukken 2015 en conceptbegroting 2017 van gemeenschappelijke regeling VVI Alkmaar e.o. :

Besprekstuk

Voor	Allen muv:
Tegen	SP

Nr.: RB2016051

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 mei 2016;

gelet op het advies van de commissie Middelen - Stadsbeheer d.d. 13 juni 2016;

gelet op:

artikel 34 en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

b e s l u i t

om op de jaarstukken 2015 en conceptbegroting 2017 een positieve zienswijze af te geven richting het bestuur van de VVI Alkmaar e.o.

Heerhugowaard, 28 juni 2016

De Raad voornoemd,

de loco griffier,



de voorzitter,

