



# **Bestuursrapportage 2022**

**Vaststelling MT dd 20 juli 2022**

## INHOUDSOPGAVE

|   |  |          |
|---|--|----------|
| 1 | Inleiding                              | 3        |
| 2 | Leeswijzer                             | 4        |
| 3 | <b>Samenvatting bestuursrapportage</b> | <b>5</b> |
| 4 | <b>Ontwikkelingen op hoofddoelen</b>   | <b>9</b> |

## ONTWIKKELINGEN PER PROGRAMMA

|   |                                    |    |
|---|------------------------------------|----|
| 5 | Programma Basispakket              | 11 |
| 6 | Programma Pluspakket               | 14 |
| 7 | Programma Bedrijfsafval            | 17 |
| 8 | Programma Algemene baten en lasten | 19 |

## OVERIGE ONTWIKKELINGEN

|    |  |    |
|----|--|----|
| 9  | Bedrijfsvoering                          | 21 |
| 10 | Verloop van de reserves en voorzieningen | 23 |
| 11 | Ontwikkeling weerstandsvermogen          | 26 |
| 12 | Verloop investeringskredieten            | 29 |

## BIJLAGEN

|  |    |
|--|----|
| Bijlage 1: Detailanalyse financiële afwijking programma Basispakket      | 31 |
| Bijlage 2: Totaaloverzicht baten en lasten programma's                   | 31 |
| Bijlage 3: Prognose 2021 btw-baten afvalstoffenheffing per regiogemeente | 33 |



Voor u ligt de bestuursrapportage 2022. Hierin leggen we tussentijds verantwoording af voor de verwachte beleidsresultaten en de besteding van de beschikbaar gestelde budgetten uit de lopende begroting 2022. De bestuursrapportage laat ondanks een forse stijging van de brandstof- en tractiekosten een positief resultaat zien ten opzichte van de begroting. Dit wordt vooral veroorzaakt door een hogere opbrengst afvalstoffenheffing, lagere kapitaallasten en een forse incidentele bijstelling van de bijdrage BSR. U wordt hierover in deze bestuursrapportage nader geïnformeerd. Het weerstandsvermogen zal als gevolg van dit positieve geprognosticeerde resultaat verder verbeteren richting het gewenste niveau.

Daarnaast informeren we inwoners, bestuurders en gemeenten over de relevante actuele ontwikkelingen binnen Avri. Twee specifieke ontwikkelingen wil ik hier eruit lichten. Ten eerste blijkt uit de prognoses dat we dit jaar uitkomen op 73 kg restafval per inwoner per jaar. Dat is 2 kg onder de doelstelling. Ten tweede is er een proef gestart om met andere partijen zelf textiel te sorteren met als doel om het gesorteerde textiel te verwerken tot half- of eindfabricaten met andere partijen in de regio. Hiervoor is het bestuur voornemens om de coöperatie CirTex op te richten. Besluitvorming hiervoor volgt in het bestuur in het najaar.

Om een stabiele ontwikkeling van de afvalstoffenheffing te realiseren worden de voor- en nadelen als gevolg van prijs- en hoeveelheidsverschillen van de ingezamelde grondstoffen, bij de jaarrekening met de (egaliserende)voorziening basispakket verrekend. In de jaarlijkse begroting rekenen we, voor wat betreft de prijs, met een 10-jaars gemiddelde en volgen we de ontwikkelingen van de hoeveelheden. Hiermee kunnen we grillige effecten die ontstaan door de wisselvallige grondstoffenmarkt vertraagd en evenwichtig in de afvalstoffenheffing verwerken.

Walter Brouwer  
Directeur Avri

Deze bestuursrapportage gaat in op de ontwikkelingen binnen GR Avri in 2022. De rapportage heeft als doel de gemeenten te informeren over de voortgang van het vastgestelde beleid en de besteding van budgetten.

De rapportage geeft op peildatum 1 mei 2022 een prognose voor de financiële resultaten over 2022 ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief de begrotingswijziging 2022, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GR Avri in december 2021, hierna: 'begroting'). Afwijkingen op de begroting worden verklaard.

De bestuursrapportage begint met een samenvatting van de rapportage (hoofdstuk 3), gevolgd door een toelichting op actuele bestuurlijke ontwikkelingen (hoofdstuk 4). Vervolgens komen de beleidsontwikkelingen en financiële ontwikkelingen van de volgende (vastgestelde) programma's aan bod:

- Programma Basispakket (hoofdstuk 5)
- Programma Pluspakket (hoofdstuk 6)
- Programma Bedrijfsafval (hoofdstuk 7)
- Programma Algemene baten en lasten (hoofdstuk 8)

Na een overzicht van de ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van Avri, wordt een prognose gegeven van de ontwikkeling van de reserves en voorzieningen. Daarbij worden de risico's binnen Avri opnieuw beoordeeld. Zo komen we tot een geactualiseerd beeld van het weerstandsvermogen. Tot slot gaan we in op de verwachte besteding en eventuele bijstelling van de investeringskredieten.

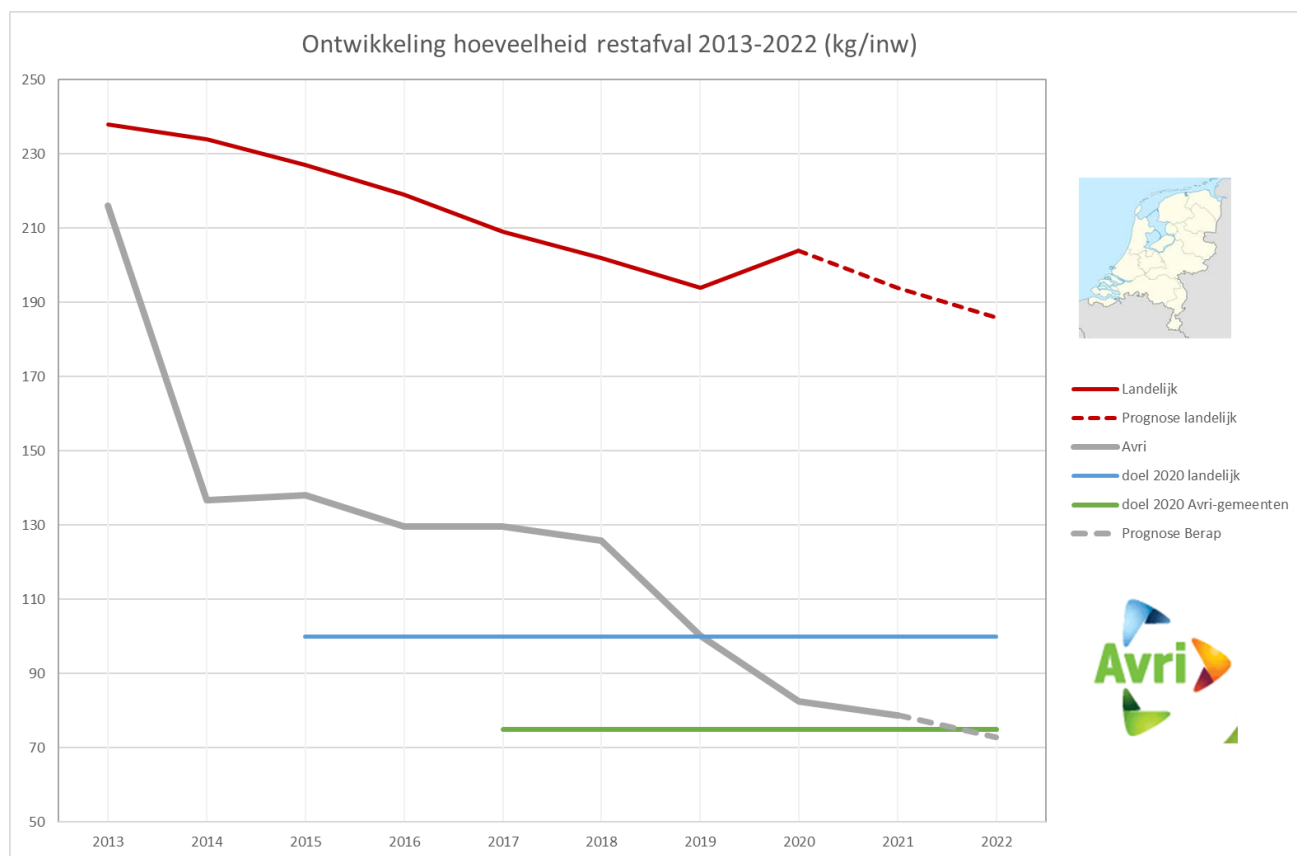
### 3 SAMENVATTING BESTUURSRAPPORTAGE



#### 3.1 Beleidsmatig

Voor 2022 verwachten we een betere afvalscheiding en een verdere daling van het aanbod restafval ten opzichte van 2021. We verwachten dit jaar uit te komen op 73 kg restafval (fijn en grof) per inwoner per jaar. Daarmee hebben we, als de trend doorzet, het regionale doel van 75 kg in 2022, bereikt. Dit resultaat is zeer goed ten opzichte van vergelijkbare gemeenten en samenwerkingsverbanden<sup>1</sup>. Door het afvalbeleid en het omgekeerd inzamelen hebben de Avri-gemeenten de hoeveelheid restafval substantieel weten te verlagen.

Op dit moment is er in Nederland te weinig GFT verwerkingscapaciteit. Dat biedt kansen voor nieuwe (GFT) verwerkingslocaties, mogelijk in samenwerking met verschillende publieke inzamel bedrijven. Het huidige contract van Avri loopt af. Bij een nieuwe aanbesteding zal onderzocht worden of het deels zelf verwerken van het tuinafval (de "T" van GFT) danwel inbesteden een mogelijkheid is.



Figuur 1: Ontwikkelingen hoeveelheid restafval 2013-2022

#### 3.2 Ontwikkelingen Grondstoffenpark

Het Grondstoffenpark Rivierenland gelegen aan de Meersteeg 15-17 omvat het gehele terrein ná de toegangspoorten excl. het kantoor en daarnaast gelegen parkeerterrein.

<sup>1</sup> Zie benchmark 2020

### *Huurders*

De huurovereenkomsten van Reterra (Remondis) en Grondbalans (Afvalzorg) zijn verlengd tot 30 juni 2023 respectievelijk 30 juni 2024. Zij maken gebruik van onze vloeistofdichte asfaltvloer achter op de locatie naast windmolen 3. Reterra wil graag haar groencompostering van Neerijnen verplaatsen naar onze locatie. Het komende jaar wordt gebruikt om de haalbaarheid hiervan te onderzoeken. Naast bovenstaande huurders heeft Betuwewind een opstalovereenkomst met Realisatie BV voor haar 3 windmolens

### *Accu laadplein*

Begin december 2021 heeft Avri een verzoek via Betuwewind (BW) ontvangen, betreffende het verhuren aan een derde partij van een stuk grond voor het realiseren van een acculaadplein hierbij gebruik makend van onze zonne- en windenergie. BW wil een acculaadplein aanleggen. Op die locatie worden accu's geladen van zwaar materieel (kraan, vrachtwagen) . Het plein moet april 2023 klaar zijn in verband met project-afspraken met waterschap Rivierenland.

Avri GR geeft hiervoor grond tijdelijk uit, met recht van opstal, aan BW en ontvangt hiervoor een marktconforme vergoeding. Naast de huurinkomsten is dit voor Avri een interessante ontwikkeling. Gebaseerd op de ervaringen van het acculaadplein kunnen we keuzes maken om ons eigen wagenpark verder te vergroenen. Dit is een uitgelezen kans.

### *Samenwerking met derden , o.a. Betuwewind*

Het laatste jaar en gedurende het proces van bovenstaand "accu" project blijkt steeds meer hoe de ontwikkelingen en kansen van zonne-energie, windenergie en de energie transitie passen bij de strategische richting van Avri GR. Op het terrein van de gemeenschappelijk regeling Avri is nog ruimte beschikbaar waarmee nieuwe energie-intensieve activiteiten kunnen worden aangetrokken die gebruik kunnen maken van de combinatie van het zonnepark en het windpark.

### **3.3 Personele ontwikkeling**

Het aanbod van gekwalificeerd personeel is landelijk en regionaal laag. Wij werken in een logistieke omgeving en vooral bij chauffeurs is de concurrentie met de transportsector groot. Ook de vraag naar handhavers is hoog. We doen er alles aan om personeel te werven, op te leiden en te behouden voor Avri. Om de organisatie meer robuust te maken nemen we een aantal maatregelen zoals het vergroten van de vaste schil met medewerkers. Daarnaast zoeken we met uitzendbureaus, zzp'ers en aannemers naar oplossingen om voldoende aanbod van personeel te houden in de flexibele schil.

Ook in 2022 heeft Avri te maken gehad met grote uitval onder medewerkers, vanwege coronabesmettingen en corona-gerelateerde uitstel van zorg. Enkele medewerkers hebben hier langdurige klachten aan overgehouden en zijn langdurig uitgevallen. Dit heeft een zware wissel getrokken op de bedrijfsvoering en de continuïteit van de dienstverlening.

### **3.4 Financieel; verdere opbouw financiële weerstand bij gelijk blijvende risico's**

Met de positieve ontwikkeling van het resultaat op het basispakket zien we het weerstandsvermogen verder verbeteren richting het gewenste niveau. Daarnaast zien we een positieve ontwikkeling van enkele marktтарieven, met name die van papier en textiel. Bij papier zien we wel een iets lager aanbod dan begroot voor 2022, maar het papiertarief is onverminderd hoog. Het verwachte positieve resultaat uit grondstof- en afvalstromen wordt bij de jaarrekening vastgesteld en toegevoegd aan de egalisatievoorziening van het basispakket. Hiermee kunnen we de effecten op de afvalstoffenheffing van met name de verwachte stijging van de verwerkingskosten restafval en GFT (nieuw af te sluiten contracten) in de toekomst temperen.

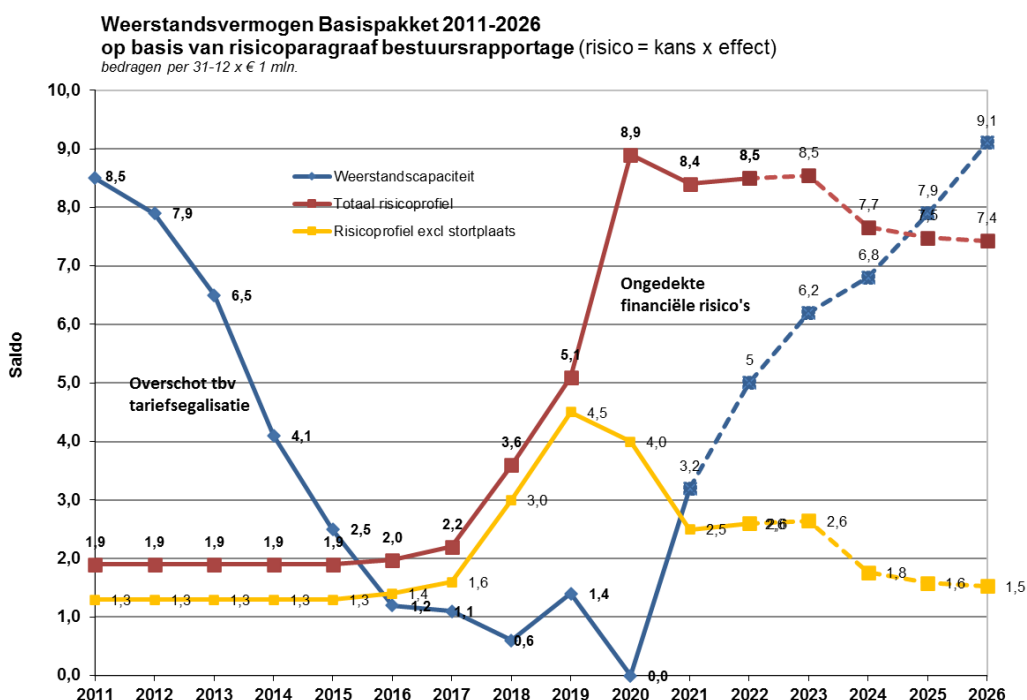
In figuur 2 zijn de mutaties ten opzichte van de begroting 2022 uiteengezet. Er wordt over begrotingsjaar 2022 een voordelig exploitatiesaldo van het basispakket verwacht ten opzichte van de begroting 2022 van € 0,6 mln.

| Samenvatting afwijkingen basispakket t.o.v. de begroting 2022 (* €1mln) |            |          |
|---|------------|----------|
| Inhuur extra capaciteit (milieustraten)                                 | -0,1       | N        |
| Brandstof en huur tractie   | -0,5       | N        |
| Kapitaallasten  | 0,3        | V        |
| Afvalstoffenheffing   | 0,4        | V        |
| Bijdrage BSR  | 0,2        | V        |
| Overig  | -0,1       | N        |
| <b>Totaal</b>   | <b>0,2</b> | <b>V</b> |

Figuur 2: Samenvatting afwijkingen basispakket tov begroting 2022

### 3.5 Weerstandsvermogen

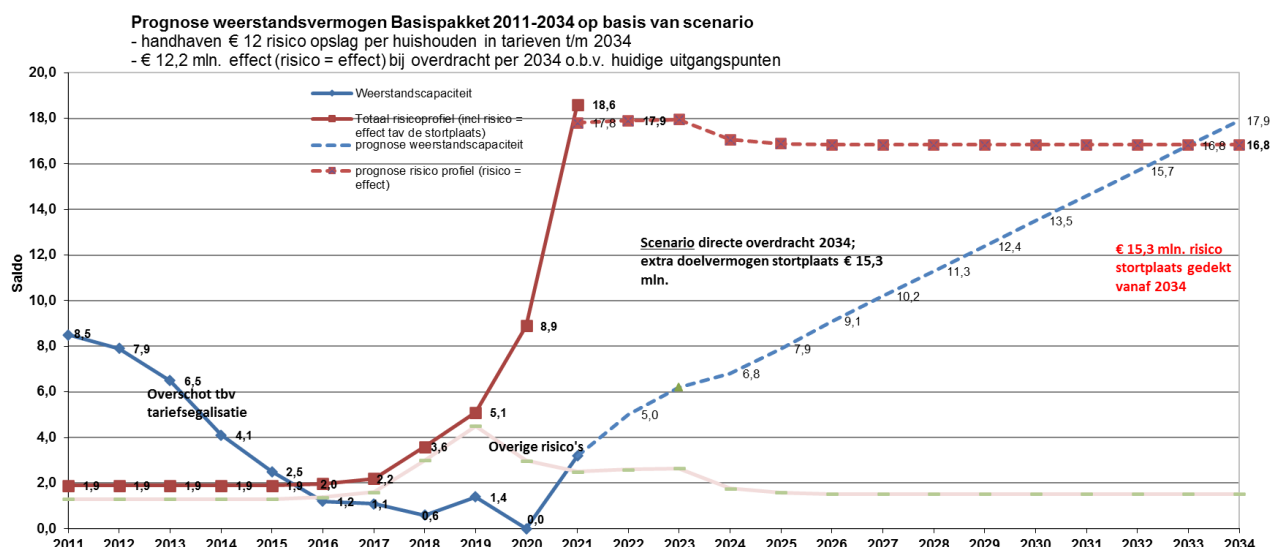
In onderstaande figuur is het geactualiseerde weerstandsvermogen voor het basispakket weergegeven. De ontwikkelingen vanaf 2023 volgen uit de begroting 2023



Figuur 3: Weerstandsvermogen basispakket 2011-2028

Het stijgend verloop van de weerstandscapaciteit wordt voornamelijk veroorzaakt door de € 12,- opslag. De daling van het totaal risicoprofiel heeft te maken met de aanname dat het geschil met de PDB-verwerker in 2024 zal zijn opgelost (zie paragraaf 11: Ontwikkeling weerstandsvermogen).

Bovenstaande grafiek (figuur 3) laat zien dat Avri naar verwachting binnen enkele jaren de risico's voldoende heeft afgedekt, als zich geen onvoorziene omstandigheden voordoen. Belangrijke kanttekening is dat het risico van de stortplaats is meegenomen op basis van een kans x effect-berekening. De risico-opslag in de afvalstoffenheffing is echter gebaseerd op het scenario dat de overdracht van de stortplaats moet plaatsvinden per 2034. In onderstaande grafiek (figuur 4) is zichtbaar dat we vrijwel de gehele periode tot en met 2034 de risico-opslag zullen moeten handhaven ter versterking van het weerstandsvermogen om het scenario van overdracht in 2034 af te dekken.



Figuur 4: Prognose weerstandsvermogen basispakket 2011-2034

### 3.6 Financiële prognoses overige programma's

Op basis van de uitgangspunten in de (raam-)overeenkomsten met de individuele IBOR-gemeenten behaalt Avri geen financieel resultaat in het programma Pluspakket. Als gevolg van het tekort aan personeel hebben we het besluit moeten nemen om in de komende zomermaanden geen extra GFT op te halen in de gemeenten West Betuwe en West Maas en Waal. Naar verwachting zal het resultaat bedrijfsafval met € 0,1 mln toenemen als gevolg een stijging van het aantal klanten.



**4.1 Landelijke en regionale ontwikkelingen**

Landelijk en regionaal verandert er veel op het gebied van duurzaamheid en circulariteit. Deze veranderingen zijn van grote invloed op regio Rivierenland, de gemeenten en Avri. De voorgestelde koerswijziging van Avri, de opgaven vastgelegd in het nieuwe Strategisch Koersplan 2021-2025, de uitwerking van de motie “houtschoolschets” en de Governance die daar het beste bij past, dienen als vertrekpunt voor de gesprekken die in 2022 met raadsleden worden gevoerd. Als we meer circulaire waarde willen creëren, is het nodig dat Avri zich ontwikkelt van lineaire inzamelaar naar een circulaire ketenpartner. En dat we bepalen welke positie Avri inneemt in de keten (van aanjager tot partner), want Avri staat tussen de inwoners en de verwerkers.

Het proces om te komen tot een advies over de rol en positie van Avri, staat centraal in de opdracht ‘de houtschoolschets’. Dit proces is inmiddels in gang gezet. De uitkomsten moeten leiden tot een gezamenlijk beeld van de toekomst. Dan gaat het over de kansen die Avri heeft om te veranderen en de innovatieruimte die Avri daarvoor nodig heeft, bijvoorbeeld om de landelijke doelstelling van 30 kg restafval per inwoner in 2025 te bereiken.

**4.2 Inzetten op efficiency en financiële voorspelbaarheid***Datagestuurde werken*

Sturing op data wordt steeds belangrijker. Dat geldt zowel in de aansturing van de operatie, als in de monitoring van het beleid en het beantwoorden van vragen. ‘Real time data’, dat wat er lokaal specifiek gebeurt in onze wijken, gaan bijvoorbeeld een belangrijke rol spelen in de uitwerking van de grondstoffencampagne (najaar 2022).

*Investeren in voorspelbaarheid en prijsstabiliteit*

We willen een doelgerichte organisatie zijn, met een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering. Daarnaast willen we met diverse projecten onze kosten beheersen en de opbrengst vergroten. Deze kostenreductie en -beheersing, en het vergroten van de opbrengst door het leveren van toegevoegde waarde op producten en diensten, realiseren we door:

- Het vergroten van onze invloed op de keten
- Het verbeteren van het weerstandsvermogen
- Een robuuste, wendbare bedrijfsvoering, waarbij de voorspelbaarheid toeneemt en bijdraagt aan een betere reputatie voor Avri.

In hoofdstuk 9: Bedrijfsvoering, gaan we dieper in op hoe we de organisatie toekomstgericht en wendbaar maken, welke projecten zijn gestart en wat het tussentijdse resultaat is.

*Potentiële besparingen*

In de begroting 2022 is een aantal potentiële besparingen opgesomd die nader zouden worden onderzocht. Dit onderzoek heeft geleid tot de conclusie dat uit de genoemde mogelijkheden geen besparingen kunnen worden gegenereerd.

*Circulaire verwerking incontinentiemateriaal*

De gescheiden inzameling van incontinentiemateriaal heeft in geleid tot een reductie van restafval in de gemeenten Tiel, Neder-Betuwe, West Betuwe en Zaltbommel. De resultaten hiervan tonen aan dat het effect op de besparing op de kosten in het basispakket in evenwicht is met het verlies aan opbrengst afvalstoffenheffing. Er is dus sprake van een voor de begroting van het basispakket budgettair neutrale invoering.

*Alternatieve inzet van verenigingen*

Vanwege o.a. veiligheid wordt er momenteel over gesproken om de inzet van de verenigingen bij de inzameling van papier af te bouwen. Samen met de gemeenten wordt gezocht naar alternatieve inzet van de verenigingen. Naar verwachting volgt besluitvorming hierover over mogelijke alternatieve inzet in het voorjaar van 2023.

*Verlagen btw-percentages afvalstoffenheffing*

Gemeenten zien hier in het algemeen geen potentiële besparing, maar een verschuiving van kosten naar de gemeenten. Een verlaging van het mengpercentage geeft enerzijds een voordeel voor de inwoner, maar heeft gelijktijdig een nadelig effect op de gemeentelijke begroting. Meerdere gemeenten geven aan een lagere opbrengst momenteel niet te kunnen dragen. Om die reden handhaven we het huidige mengpercentage van 13,5%. Wellicht is een stapsgewijze daling van het mengpercentage een bespreekbare optie. Hierop komen we in de kadernota 2024 nog terug.

*Beprijzen grondstoffen en Dienstverlening verminderen*

Het principe om grondstoffen te beprijsen en het verminderen van de dienstverlening staat haaks op onze doelstelling om het gescheiden aanbieden van afval en grondstoffen te stimuleren. Bovendien wordt hiermee de service naar de bewoners verlaagd. Avri raadt dus af om hiertoe over te gaan.



Dit programma gaat over:  
het inzamelen van verwerken van  
huishoudelijke afvalstromen en  
grondstoffen.



### 5.1 Inleiding

In het programma Basispakket zijn de diensten opgenomen die Avri uitvoert voor de acht regiogemeenten in Rivierenland. Avri geeft hiermee invulling aan de gemeentelijke afvaltaak van inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen en aan het Regionale Afvalbeheer Plan. Daarin zijn de ambities en speerpunten van de acht regiogemeenten op het gebied van afval en grondstoffen vastgelegd.

### 5.2 Wat willen we bereiken?

Vanuit onze visie en kernwaarden leveren we verschillende diensten aan de inwoners van de gemeenten Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal en Zaltbommel. Avri voert de inzameling en scheiding van afval en grondstoffen zo efficiënt en effectief mogelijk uit om de landelijke en regionale doelstellingen te realiseren.

Het effect op de inzamelresultaten door de coronamaatregelen wordt minder. Mede daardoor is in het eerste halfjaar van 2022 wederom een forse afname van de hoeveelheid fijn en grof restafval per inwoner gerealiseerd. Van 100 kg per inwoner in 2019, verwachten we dit jaar te komen op 73 kg. Daarmee komen we onder het regionale doel van 75 kg in 2022 uit. De Avri-gemeenten lopen voor op het gemiddelde in Nederland. Naast reductie van het restafval concentreren wij ons op het verminderen van de vervuilingsgraad van de aangeboden grondstoffen.

### 5.3 Stand van zaken en ontwikkelingen

#### *Kleine kernen*

In een tiental kleine kernen wordt, in afwijking van de overige kernen, nog restafval ingezameld met minicontainers. Omwille van een eenduidige en efficiënte inzameling van restafval zal per kern maar één inzamelsysteem voor restafval gehanteerd worden. Deze wijziging zal gefaseerd worden uitgevoerd.

#### *Papierinzameling met verenigingen*

Op de bestuurlijke planning staat een voorstel om de inzet van de verenigingen bij de inzameling van papier af te bouwen of te stoppen. Er is voor gekozen om dit nieuwe beleid voor te bereiden met een opiniërend bestuurlijk proces. Tot september zullen we opiniërend langs de gemeenteraden gaan om zicht te krijgen op een mogelijke richting voor een projectopdracht. Een definitief AB-voorstel staat in het voorjaar 2023 op de agenda van het DB. Dat voorstel zal inzicht geven in de kaders en de projectopdracht.

#### *Onderzoek milieustraten*

Ook bij het onderwerp 'toekomstbestendige milieustraten' is ervoor gekozen om nieuw beleid voor te bereiden met een opiniërend bestuurlijk proces. Tot september gaan wij opiniërend langs de gemeenteraden om zicht te krijgen op een mogelijke richting voor een projectopdracht. Een definitief AB-voorstel staat in het najaar 2022 op de agenda van het DB. Dat voorstel geeft inzicht in de kaders en de projectopdracht.

### *Afvalvrije Scholen*

Met het project Afvalvrije School stuurt Avri op doelgerichte communicatie met schoolbesturen, gemeenten en de jeugd. Scholen staan midden in de samenleving en verbinden oudere en jongere generaties. Juist op scholen ligt een kans om het bewustzijn over de noodzaak van afval scheiden en grondstoffeninzameling te vergroten. Maar afval scheiden op school is nu vaak niet mogelijk, omdat schoolafval ongescheiden (als bedrijfsafval) wordt afgevoerd. Daarom kunnen scholen hun grondstoffen gratis gescheiden op laten halen door Avri. Basisscholen krijgen daarnaast het lespakket Afvalvrije Scholen aangeboden. Dat gebeurt voor de zomer, zodat er tijdig ruimte gemaakt kan worden in het curriculum.

### *Stortplaats Geldermalsen*

In het najaar 2021 heeft een eerste bestuurlijk overleg plaatsgevonden met de provincie ingevolge de afspraken die zijn gemaakt bij het uitstel van overdracht aan het nazorgfonds. In dit overleg zijn de eerdere afspraken bevestigd en zijn er verder geen noemenswaardige ontwikkelingen aangaande de stortplaats te melden. Na een zorgvuldig proces is half december de 'Discussienotitie nazorgfonds stortplaats' aangeboden aan de raden, als bijlage bij de kadernota 2023. Het doel van deze discussienotitie is om de gemeenteraden te ondersteunen in haar overwegingen met betrekking tot de risico's en kansen van het nazorgfonds stortplaats. En hen de mogelijkheid te bieden om als mede-risicodragers richting te geven aan de manier waarop Avri hier mee om gaat. Uit de reactie van de gemeenten blijkt dat de gemeenten de huidige lijn van Avri ondersteunen om voldoende weerstand op te bouwen om de risico's te dekken, die de overdracht van de stortplaats met zich meebrengen.

In opdracht van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ( maart 2022) heeft een bureau (Stratelligence) een rapport geschreven betreffende " Rekenrente nazorgfondsen stortplaatsen" . De aanleiding was de huidige verschillen in methodiek en rentes tussen de provincies . Het doel is te komen tot een advies inzake een uniforme (landelijke) methodiek voor het bepalen van de rekenrentes door de individuele provincies. Hoewel het rapport nog niet definitief is en de provincies vooralsnog niet eenduidig / eensgezind reageren, zijn de conclusies hoopgevend voor Avri. Het is positief vanwege de adviezen in het rapport ten aanzien van de condities en de rekenrente waaronder onze stortplaats kan worden overgedragen.

## **5.4 Toezicht en handhaving**

Ook in dit team heeft het werven en behouden van gekwalificeerd personeel extra aandacht gehad.

Het team toezicht en handhaving is uitgebreid met twee afvalcoaches. Na een inwerkperiode zijn de afvalcoaches zijn voor Avri aan het werk! Deze nieuwe functie (voor Avri tenminste) is in het leven geroepen om inwoners te informeren en te ondersteunen bij het zo goed mogelijk scheiden van afval.

## **5.5 Ontwikkeling van de baten en lasten**

### *Toelichting op de baten en lasten afgezet tegen de begroting 2022*

Met ingang van de begroting 2021 is rekening gehouden met het opbouwen van financiële weerstand voor Avri van € 1 mln. ter dekking van de risico's in het basispakket. Dit bedrag is (op begrotingsbasis) toegevoegd aan de voorziening basispakket.

In onderstaande tabel (figuur 5) is het exploitatieresultaat van het programma Basispakket uiteengezet. Hierin is te zien dat het verwachte financieel resultaat over 2022 € 0,2 miljoen bedraagt.

In het resultaat zijn eventuele voor- of nadelen uit de grondstof- en afvalstromen niet meegenomen. Het eventuele resultaat uit grondstof- en afvalstromen wordt, gezien de grilligheid van de markt, bij de jaarrekening verrekend met de egalisatievoorziening van het basispakket.

| <b>RESULTAAT PROGRAMMA BASISPAKKET</b> | <b>Begroting 2022</b> | <b>Berap 2022</b> | <b>Verschil</b> | <b>%</b> |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------|----------|
| Opbrengsten afvalstoffenheffing        | 28.487                | 28.905            | 418             | 1,5%     |
| Opbrengsten grondstoffen               | 4.388                 | 4.388             | 0               | 0,0%     |
| Uitvoeringskosten basispakket          | -31.861               | -32.039           | -178            | 0,6%     |
| <b>Resultaat programma basispakket</b> | <b>1.014</b>          | <b>1.254</b>      | <b>240</b>      |          |

*Figuur 5: Resultaat programma Basispakket*

### *Opbrengsten afvalstoffenheffing*

Er wordt een voordeel verwacht van € 0,4 miljoen, gelet op de voortgangsinformatie van Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR). Dit is een gevolg van een hoger areaal betalende aansluitingen dan waarmee in de begroting

is gerekend en een lagere geprognosticeerde kwijtschelding. Er is sprake van een hogere groei van het aantal aansluitingen (door nieuwbouw) dan waar in de begroting is rekening gehouden. Dit betreft een structureel voordeel die ook in de bijgestelde begroting 2023 (december 2022) in de (meerjaren)begroting zal worden verwerkt.

#### *Opbrengsten grondstoffen*

Om een stabiele ontwikkeling van de afvalstoffenheffing te realiseren worden de voor- en nadelen als gevolg van prijs- en hoeveelheidsverschillen van de ingezamelde grondstoffen bij de jaarrekening met de (egalisatie)voorziening basispakket verrekend. In de jaarlijkse begroting rekenen we, voor wat betreft de tarieven, met een 10-jaars gemiddelde en volgen we de ontwikkelingen van de hoeveelheden. Hiermee kunnen we grillige effecten die ontstaan door de wisselvallige grondstoffenmarkt vertraagd en evenwichtig in de afvalstoffenheffing verwerken.

#### *Uitvoeringskosten*

De raming van de uitvoeringskosten wordt naar boven bijgesteld met € 0,2 miljoen. Hier zijn meerdere oorzaken voor aan te wijzen. Allereerst is er sprake van een fors voordeel op de bijdrage van de BSR van ruim € 0,2. Dit komt door de afrekening van de jaarrekening 2021, door een bijstelling van de bijdrage als gevolg van de bestuursrapportage van de BSR én, het grootste financiële voordeel, betreft een BTW afrekening van de BSR. In het verleden zijn kosten in rekening gebracht inclusief BTW, waarvan na afstemming met de belastingdienst blijkt, dat deze BTW voor de BSR verrekenbaar is. Daarnaast leveren ook de kapitaallasten een voordeel van € 0,3 mln op. Dit voordeel ontstaat door het doorschuiven van investeringen waardoor er later wordt gestart met de afschrijvingen. Tegenover deze voordelen staan nadelen als gevolg van extra benodigde inhuur voor de milieustraten (€ 0,1 mln.) en extra doorbelastingen door hogere brandstofkosten en huur van materieel (€ 0,5 mln.). Per saldo resteert een nadeel van € 0,2 miljoen.

## 5.6 Samenvatting baten en lasten

In onderstaande tabel (figuur 6) worden de baten en lasten van dit programma samengevat.

| <b>BATEN EN LASTEN PROGRAMMA BASISPAKKET</b>            | <b>Begroting 2022</b> | <b>Berap 2022</b> | <b>Vershil</b> | <b>%</b>      |
|---|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>Lasten</b>   |                       |                   |                |               |
| Lasten uitvoering basispakket                           | 28.469                | 28.630            | 161            |               |
| BTW basispakket 13,5%                                   | 3.388                 | 3.409             | 21             |               |
| Kwijtscheldingen  | 1.374                 | 1.282             | -92            |               |
| <b>Totaal lasten</b>                                    | <b>33.231</b>         | <b>33.321</b>     | <b>90</b>      | <b>-0,27%</b> |
| <b>Baten</b>  |                       |                   |                |               |
| Verwerkingsopbrengsten grondstoffen                     | 4.388                 | 4.388             | 0              |               |
| Baten afvalstoffenheffing                               | 29.861                | 30.187            | 326            |               |
| Exploitatieresultaat programma basispakket              | -4                    | 0                 | 4              |               |
| <b>Totaal baten</b>                                     | <b>34.245</b>         | <b>34.575</b>     | <b>330</b>     | <b>0,96%</b>  |
| <b>Saldo van lasten en baten voor vermogensmutaties</b> | <b>1.014</b>          | <b>1.254</b>      | <b>240</b>     |               |
| Vermogensmutaties (stortingen / onttrekkingen reserves) | 1.014                 | 1.254             | 240            |               |
| <b>Saldo van lasten en baten na vermogensmutaties</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>       |               |

*Figuur 6: Baten en lasten programma Basispakket*

#### *Toelichting vermogensmutaties*

De vermogensmutaties betreffen de storting van enerzijds de risico-opslag en anderzijds het geraamde resultaat op basis van deze bestuursrapportage (bestaande uit het voordeel op de afvalstoffenheffing en het voordeel op de lasten van het basispakket). Strikt genomen zijn mutaties in een voorziening geen vermogensmutatie, maar ten behoeve van de transparantie wordt de mutatie in de voorziening basispakket hier (in afwijking van de begroting) wel getoond.



Dit programma gaat over: de aanvullende activiteiten die Avri verricht voor gemeenten, zoals het Integraal Beheer van de Openbare Ruimte (IBOR), handhavingstaken en andere plustaken.



### 6.1 Inleiding

Naast het basispakket kunnen gemeenten ervoor kiezen om ook taken op het gebied van Integraal Beheer van de Openbare Ruimte (IBOR) en handhaving en toezicht af te nemen van Avri. Deze dienstverlening richt zich op alle acht gemeenten, waarbij de inbreng modulair is. De komende jaren werkt Avri verder aan een integraal en intergemeentelijk takenpakket waarbij we – in overleg met de opdrachtgevende gemeenten – continu streven naar het duurzamer, efficiënter én belevingsgericht beheren van de openbare ruimte. Daarbij geven we ook invulling aan de maatschappelijke verantwoordelijkheid op het gebied van participatie.

#### *Winter 2022*

De gladheidsbestrijding begin 2022 is vrij rustig verlopen, in vergelijking met het eerste kwartaal van 2021. In de eerste drie maanden is er geen overlast geweest door aanhoudende winterse omstandigheden. Wel is er vaker gestrooid, tijdens kortdurende periodes met gladheid. Op 31 januari trok de storm Corrie over Nederland, in februari gevolgd door nog drie stormen. De gevolgen waren hoofdzakelijk uitgewaaide takken en omgewaaide bomen.

#### *Zomerinzameling GFT*

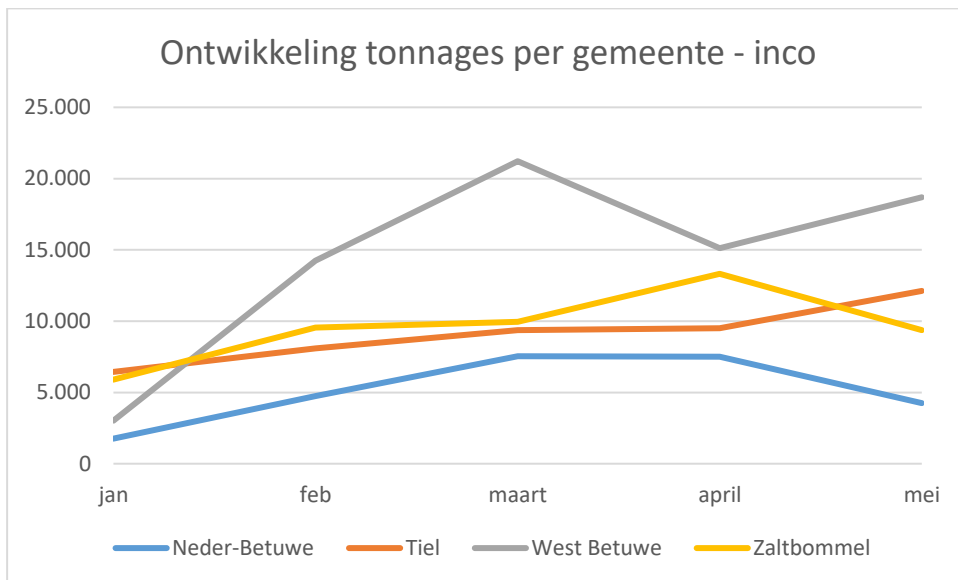
Vanwege de personele ontwikkelingen (ziekteverzuim en arbeidsmarkt) wordt in twee gemeenten, West Betuwe en West Maas en Waal, de wekelijkse GFT-inzameling (juni, juli, augustus) niet uitgevoerd. Om overlast van stank en ongedierte te voorkomen zijn composteerbare bioafvalzakken verstrekt aan de inwoners. Het restantbedrag van € 5 (bestaande uit € 7,53 opslag afvalstoffenheffing minus de aanschafkosten van de bioafvalzakken), dat voor deze extra taak door inwoners wordt betaald, zal volgend jaar in mindering worden gebracht op het tarief afvalstoffenheffing.

#### *Inzameling incontinentiemateriaal*

In samenspraak met de gemeenten zijn totaal 58 containerlocaties bepaald voor luier- en incontinentiemateriaal in Neder-Betuwe, West Betuwe, Tiel en Zaltbommel geplaatst. Per 1 januari 2022 is, volgens planning, gestart met de inzameling via semi-ondergrondse containers. Inwoners kunnen met de afvalpas gebruik maken van alle incocontainers in hun gemeente. In de gemeente Neder-Betuwe betalen inwoners € 0,50 per inworp, in de overige gemeenten is dit gratis. Een evaluatie van dit project is gepland in het laatste deel van 2022.

De implementatie en uitrol van de inzameling van incontinentiemateriaal is goed verlopen. Dat geldt ook voor de inzameling. De resultaten (tonnages) vallen echter nog tegen. Na de eerste twee maanden is de groei nog klein. De 'run' op gratis luiers in de eerste twee maanden loopt fors terug.

Een beperkt aantal inwoners uit het buitengebied (niet in het bezit van een afvalpas) heeft bij het KCC een pasaanvraag gedaan. Tevens zagen we een lichte stijging in het aantal aanvragen voor zorgcontainers. Mede door de coronapandemie is er relatief weinig persaadacht geweest. De aankondiging verliep via een nieuwsbericht in het gemeentenieuws. In de gesprekken met de gemeenten over collectieve inzameling worden ook afspraken gemaakt over extra communicatie inzet.



Figuur 7: Ontwikkeling tonnages incontinentieafval per gemeente

## 6.2 Ontwikkeling van de baten en lasten

In de P&C-cyclus van de GR Avri wordt aangesloten op de meest actuele individuele DVO-afspraken en hieruit volgende werkbegrotingen. De cijfers in de GR-begroting 2022 (opgesteld april 2021) zijn gebaseerd op de werkbegrotingen 2021 die Avri heeft opgesteld op basis van de op dat moment geldende dienstverleningsovereenkomst. In voorliggende bestuursrapportage 2022 worden de baten en lasten geactualiseerd op basis van de overeengekomen taken voor 2022. Op basis van de raamovereenkomst met de IBOR-gemeenten worden alle kosten jaarlijks verrekend met de opdrachtgevende gemeenten.

In de geraamde kosten voor de IBOR taken is een stijging van de kosten verwerkt als gevolg van hoger uitgevallen aanbestedingen en de gestegen brandstofprijzen. Dit effect is enigszins gecompenseerd door meevallende kapitaallasten. In de begroting van de handhavingstaken zijn aanvullende / meerwerk- opdrachten opgenomen.

Daarnaast is de gescheiden inzameling van incontinentie apart in beeld gebracht. Vanaf het begin van het jaar wordt bij 4 gemeenten het incontinentiemateriaal gescheiden ingezameld. De lasten en de baten zijn begroot op € 0,3 miljoen. Per gemeente zal bij een nadeel (t.o.v. de afvalstoffenheffing) dit in rekening worden gebracht bij de betreffende gemeente en bij een voordeel wordt dit bedrag toegevoegd aan de reserve pluspakket (geormerkt per gemeente) ten behoeve van kostenegalitatie in de toekomst. Onder 'Overige dienstverlening Pluspakket' is daling in de raming van de baten en lasten zichtbaar enerzijds door de verschuiving van de lasten en baten van incontinentie en anderzijds door een lagere raming van de lasten van de extra GFT inzameling conform AB het besluit van 7 juli. Daarnaast is in deze post € 101.000,- opgenomen m.b.t. het bij de jaarrekening genomen besluit om de extra ORT kosten voor € 101.000,- te dekken uit de reserve Pluspakket.

In onderstaande tabel (figuur 8) zijn de baten en lasten van het programma Pluspakket weergegeven. Op basis van de uitgangspunten in de (raam-)overeenkomsten met de individuele IBOR-gemeenten behaalt Avri geen financieel resultaat.

| <b>BATEN EN LASTEN PROGRAMMA PLUSPAKKET</b>           | <b>Begroting 2022</b> | <b>Berap 2022</b> | <b>Vershil</b> | <b>%</b>    |
|---|-----------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>Lasten</b>   |                       |                   |                |             |
| Integraal beheer openbare ruimte - via DVO            | 12.867                | 13.158            | 291            |             |
| Integraal beheer openbare ruimte - overige opdrachten | 282                   | 289               | 7              |             |
| Handhavingstaken                                      | 1.202                 | 1.342             | 140            |             |
| Gescheiden inzameling incontinentiemateriaal          |                       | 297               | 297            |             |
| Overige dienstverlening Pluspakket                    | 390                   | 222               | -168           |             |
| <b>Totaal lasten</b>                                  | <b>14.741</b>         | <b>15.308</b>     | <b>567</b>     | <b>3,8%</b> |
| <b>Baten</b>  |                       |                   |                |             |
| Integraal beheer openbare ruimte - via DVO            | 12.867                | 13.158            | 291            |             |
| Integraal beheer openbare ruimte - overige opdrachten | 282                   | 289               | 7              |             |
| Handhavingstaken                                      | 1.202                 | 1.342             | 140            |             |
| Gescheiden inzameling incontinentiemateriaal          |                       | 297               | 297            |             |
| Overige dienstverlening Pluspakket                    | 390                   | 285               | -105           |             |
| <b>Totaal baten</b>                                   | <b>14.741</b>         | <b>15.371</b>     | <b>630</b>     | <b>4,3%</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                          | <b>0</b>              | <b>63</b>         | <b>63</b>      |             |
| Gemeentelijke bijdrage (o.b.v. bijdrageverordening)   | 0                     | 0                 | 0              |             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                      | <b>0</b>              | <b>63</b>         | <b>63</b>      |             |
| Reservemutatie  | 0                     | 63                | 63             |             |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>       |             |

Figuur 8: Baten en lasten programma Pluspakket

#### Toelichting vermogensmutaties

Zoals gezegd wordt er geen resultaat behaald op het pluspakket aangezien alle kosten met de gemeenten worden verrekend. In deze bestuursrapportage zijn echter ook door het AB genomen besluiten verwerkt die tot mutaties in de reserve pluspakket leiden. Dit betreft ten eerste de verwerking van het bij de vaststelling van de jaarstukken 2021 genomen besluit dat de IBOR gemeenten de ORT kosten voor een bedrag van € 101.000,- krijgen gecompenseerd. Ten tweede betreft dit de verwerking van het besluit om in de zomermaanden geen extra GFT in West Betuwe en West Maas en Waal in te zamelen. De baten van de geïnde afvalstoffenheffing wordt minus de kosten van de bioafvalzakken aan de reserve pluspakket toegevoegd en wordt volgend jaar verrekend in de tarieven voor 2023.

#### Integraal beheer openbare ruimte – via DVO

In onderstaande tabel (figuur 9) zijn de lasten van de DVO's van de gemeenten Buren, Neder-Betuwe, West Betuwe en Tiel weergegeven. De cijfers bij 'DVO Berap 2022' betreffen de verwachte kosten op basis van de eerste voortgangsrapportage 2022 (april 2022), waarin de werkbegrotingen 2022 zijn geactualiseerd.

| <b>INTEGRAAL BEHEER OPENBARE RUIMTE</b> | <b>GR Begroting 2022</b> | <b>DVO Begroting 2022</b> | <b>DVO Berap 2022</b> |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Gemeente Buren                          | 2.971                    | 2.875                     | 2.970                 |
| Gemeente Neder-Betuwe                   | 2.364                    | 2.337                     | 2.370                 |
| Gemeente West Betuwe                    | 1.971                    | 1.841                     | 1.916                 |
| Gemeente Tiel                           | 5.560                    | 5.586                     | 5.902                 |
| <b>Totaal</b>                           | <b>12.867</b>            | <b>12.639</b>             | <b>13.158</b>         |

Figuur 9: IBOR DVO begroting 2021





Dit programma gaat over: de inzameling en verwerking van afval van bedrijven

### 7.1 Inleiding

Avri voert in beperkte mate commerciële activiteiten uit in de vorm van het inzamelen en laten verwerken van afval dat vrijkomt bij bedrijven. De dienstverlening aan bedrijven is ondersteunend aan de basistaken. Het is gericht op het zo goed mogelijk benutten en inzetten van beschikbare productiemiddelen en vormt een beperkt onderdeel van de bedrijfsvoering en de omzet. De opbrengsten uit bedrijfsafvalactiviteiten worden ook gebruikt om invulling te geven aan onze regionale maatschappelijke betrokkenheid. Dat gebeurt door sponsoring van regionale evenementen in natura, in de vorm van gratis afvalinzameling.

### 7.2 Ontwikkelingen 2022

Vanaf half maart zijn de coronamaatregelen versoepeld en hiermee gaan veel regionale evenementen weer door. Ook de sponsoring in natura van Avri gaat dan weer van start. Voor dit jaar staan in ieder geval Dijkensport en Appelpop op het programma en daar is ook budget voor gereserveerd. De jaarlijkse Rode Kruis Bloesemtocht, die we normaliter ook sponsoren, ging helaas niet door.

Het thuiswerkadvis had in 2021 geen duidelijke invloed op de hoeveelheid ingezameld bedrijfsafval. Naar verwachting zal het vervallen van dit advies dus ook geen wijzigingen geven.

### 7.3 Ontwikkeling van de baten en lasten

In onderstaande tabel (figuur 10) is de ontwikkeling van het resultaat op dit programma uiteengezet. De prognose is dat het totale nettoresultaat na afdracht van vennootschapsbelasting met € 0,1 miljoen toeneemt. Dit resultaat kan nog wijzigen als gevolg van de prijzen op de grondstoffenmarkt. Een overschot wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsafval. In de volgende paragrafen worden de afwijkingen verder toegelicht.

| RESULTAAT PROGRAMMA BEDRIJFSAFVAL          | Begroting 2022 | Berap 2022 | Verschil  | Verschil % |
|--|----------------|------------|-----------|------------|
| Resultaat voor vennootschapsbelasting      | 199            | 282        | 83        |            |
| Af te dragen vennootschapsbelasting        | -40            | -42        | -2        |            |
| <b>Resultaat na vennootschapsbelasting</b> | <b>159</b>     | <b>240</b> | <b>81</b> | <b>51%</b> |

Figuur 10: Resultaat programma Bedrijfsafval

In onderstaande tabel (figuur 11) is de ontwikkeling van baten en lasten uiteengezet.

| <b>BATEN EN LASTEN PROGRAMMA BEDRIJFSAFVAL</b>      | <b>Begroting 2022</b> | <b>Berap 2022</b> | <b>Vershil</b> | <b>%</b>    |
|---|-----------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>Lasten</b>                                       |                       |                   |                |             |
| Lasten uitvoering Bedrijfsafval                     | 2.115                 | 2.141             | 26             |             |
| Af te dragen vennootschapbelasting                  | 40                    | 42                | 2              |             |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>2.155</b>          | <b>2.183</b>      | <b>28</b>      | <b>1,3%</b> |
| <b>Baten</b>  |                       |                   |                |             |
| Opbrengsten contracten Bedrijfsafval                | 2.033                 | 2.105             | 72             |             |
| Verwerkingsopbrengsten grondstoffen                 | 284                   | 284               | 0              |             |
| Overige opbrengsten                                 | -3                    | 34                | 37             |             |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>2.314</b>          | <b>2.423</b>      | <b>109</b>     | <b>4,7%</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                        | <b>159</b>            | <b>240</b>        | <b>81</b>      |             |
| Gemeentelijke bijdrage (o.b.v. bijdrageverordening) | 0                     | 0                 | 0              |             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                    | <b>159</b>            | <b>240</b>        | <b>81</b>      |             |
| Reservemutatie                                      | 159                   | 240               | 81             |             |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                      | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>       |             |

Figuur 11: *Baten en lasten programma Bedrijfsafval*

#### *Lasten uitvoeringskosten bedrijfsafval*

De raming van de uitvoeringslasten is licht naar boven bijgesteld als gevolg van de hogere doorbelasting door de toegenomen brandstof- en tractiekosten.

#### *Opbrengsten contracten bedrijfsafval*

Als gevolg van toename van het aantal klanten gedurende dit en vorig jaar zijn de verwachte opbrengsten uit klantcontracten 5% hoger dan begroot.

#### *Verwerkingsopbrengsten grondstoffen*

Net als bij het programma Basispakket is het resultaat van het programma Bedrijfsafval sterk afhankelijk van de ontwikkelingen op de grondstoffenmarkt. Schommelingen in de marktvergoedingen hebben direct effect op het resultaat. De papierprijs blijft hoog als gevolg van de explosieve groei van de online activiteiten. Dit kan leiden tot extra opbrengsten van (nu geraamd) € 160.000. Gezien de grilligheid van de markt is dit voordeel niet in de bestuursrapportage verwerkt. Het zal tot uitdrukking komen in de jaarstukken 2022.

#### *Nieuw contract*

In 2022 is een aanbesteding gestart voor het verwerken van het ingezamelde en aangeleverde bedrijfsafval. Dit nieuwe contract moet per 1 januari 2023 in gaan. Naar verwachting zal het tarief lager zijn dan het huidige tarief. Dit maakt het, met name voor bedrijven die bedrijfsafval komen brengen, aantrekkelijker om op ons Grondstoffenpark te komen. Dit zal een positief effect hebben op de hoeveelheden en het resultaat.

## 8 PROGRAMMA ALGEMENE BATEN EN LASTEN



### 8.1 Inleiding

Bij de herziening van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is vastgelegd dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken / programma's. Dit betekent dat alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten in de betreffende taakvelden / programma's moeten worden begroot en verantwoord. Volgens deze voorschriften worden de baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd (als indirecte lasten) maar centraal onder een afzonderlijk taakveld (taakveld 0.4 Overhead). Het gevolg hiervan is dat de drie beleidsprogramma's (basispakket, pluspakket, bedrijfsafval) een voordelig financieel saldo zouden krijgen, dat ter dekking dient van het nadelige saldo van dit programma. Conform het BBV is de overhead centraal in een afzonderlijk programma begroot, maar omdat dit leidt tot minder inzicht en herkenbaarheid in de programma's, is deze overhead naar de programma's doorbelast en afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Hetzelfde geldt voor de overige baten en lasten binnen dit programma (rentekosten taakveld 0.5 en vennootschapsbelasting taakveld 0.9).

### 8.2 Ontwikkeling van de baten en lasten

In deze paragraaf wordt de ontwikkeling van baten en lasten voor begrotingsjaar 2022 nader verklaard. In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de bestuursrapportage afgezet tegen de begroting 2022.

| PROGRAMMA ALGEMENE BATEN EN LASTEN                   | Begroting 2022 | Berap 2022  | Vershil     |
|--|----------------|-------------|-------------|
| Taakveld 0.4 Overhead                                | 7.357          | 7.502       | 145         |
| Doorbelaste overhead naar programma Basispakket      | -4.852         | -4.852      |             |
| Doorbelaste overhead naar programma Pluspakket       | -2.201         | -2.201      |             |
| Doorbelaste overhead naar programma Bedrijfsafval    | -304           | -304        |             |
| <b>Subtotaal taakveld 0.4 Overhead</b>               | <b>0</b>       | <b>145</b>  | <b>145</b>  |
| Taakveld 0.5 Treasury (rente)                        | 602            | 556         | -46         |
| Taakveld 0.5 Treasury (dividend)                     | 0              | 0           | 0           |
| Doorbelaste rentekosten naar programma's             | -602           | -556        | 46          |
| <b>Subtotaal taakveld 0.5 Treasury</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)            | 43             | 45          | 2           |
| Doorbelaste Vpb naar basispakket                     | 0              | 0           | 0           |
| Doorbelaste Vpb naar pluspakket                      | -3             | -3          | 0           |
| Doorbelaste Vpb naar bedrijfsafval                   | -40            | -42         | -2          |
| <b>Subtotaal taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                         | <b>0</b>       | <b>-145</b> | <b>-145</b> |
| Gemeentelijke bijdrage (o.b.v. bijdrageverordening)  | 0              | 0           |             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                     | <b>0</b>       | <b>-145</b> | <b>-145</b> |
| Taakveld 0.10 Mutatie reserves                       | 0              | -145        | -145        |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

Figuur 12: Programma Algemene baten en lasten

#### *Taakveld 0.4 Overhead*

Wegens een aantal moeilijk in te vullen vacatures wordt er op sommige plaatsen langer ingehuurd dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Daarnaast moet er t.b.v. de tijdige aanbesteding gebruik gemaakt worden van externe begeleiding van aanbestedingen. Tevens is er sprake van een gezamenlijke (met 3 andere afvalbedrijven) aanbesteding van software voor zowel de bedrijfsvoering als voor de afvalinzameling, hiervoor is in 2022 en 2023 projectgeld gereserveerd. Tot slot is er extra budget opgenomen voor een Periodiek Medisch Onderzoek. Deze nadelen worden gedeeltelijk gecompenseerd op een voordeel op kapitaallasten als gevolg van minder en vertraagde investeringen (dan begroot).

#### *Taakveld 0.5 Treasury*

De rente is naar beneden bijgesteld op basis van een geactualiseerde raming.

#### *Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting*

De af te dragen Vpb wordt in deze bestuursrapportage met € 2.000 naar boven bijgesteld vanwege het hogere resultaat Bedrijfsafval.



### 1.1 Inleiding

Avri werkt samen met inwoners en gemeenten van Rivierenland aan een schone leefomgeving. Dat doen we op een bedrijfsmatige, transparante, duurzame en inclusieve manier. De bedrijfsvoeringsfuncties zorgen er met hun ondersteunende werkzaamheden voor, dat Avri dit zo optimaal mogelijk realiseert.

#### *Avri heeft meegedaan met de NVRD benchmark 2020*

Avri heeft besloten om mee te doen aan de benchmark NVRD Benchmark Huishoudelijk Afval over het jaar 2020. Aan de benchmark hebben honderd deelnemers meegedaan die in totaal 169 gemeenten vertegenwoordigen. Daarmee beslaat de benchmark 48% van de Nederlandse gemeenten. De deelnemende organisaties zijn gegroepeerd naar hoogbouwklasse. Wanneer we de prestaties op de gebieden milieu en dienstverlening vergelijken, zien we dat Avri bovengemiddeld presteert ten opzichte van de andere deelnemende organisaties. Dat is een mooie score, maar uit de benchmark blijkt ook dat we op de gebieden (inzamel)kosten en bedrijfsvaardigheden (restafval en GFT uitgezonderd) onder het gemiddelde scoren.

Avri wil zich steeds meer inzetten als een brede maatschappelijke dienstverlener, toekomstgericht en wendbaar. Dat past bij onze veranderende maatschappij. We streven naar excellente uitvoering. Dat is dienstverlening die aansluit bij de behoefte van gemeenten en inwoners, waarbij onverwachte ontwikkelingen zo min mogelijk invloed hebben op dienstverlening en kosten.

#### *Programma GRIP*

Met het onderbrengen van 16 projecten in het programma GRIP wil Avri kostenreductie en -beheersing behalen en de opbrengst vergroten door het leveren van toegevoegde waarde op producten en diensten. De doelen daarvan zijn:

- het vergroten van invloed op de keten
- het verbeteren van het weerstandsvermogen
- een meer wendbare bedrijfsvoering
- de voorspelbaarheid van ons beleid moet toenemen en bijdragen aan een betere reputatie voor Avri.

In het eerste half jaar zijn de voorbereidingen voor een innovatief circulair textielsorteercentrum afgerond (Cirtex). In de zomer van 2022 worden de gemeenten om haar zienswijzen gevraagd. Dilemma's als entiteit, lening in relatie tot de pilot met een looptijd van 4 jaar en brancheveranderingen (producentenverantwoordelijkheid) zorgen voor de nodige vragen.

Naast het Regio Deal project CIRTEX hebben we voor de innovatieve verwerking van textiel een Europese subsidie REACT-EU Op Oost binnengehaald. De provincie is enthousiast over de ontwikkelingen en heeft ons op het spoor gezet van deze subsidie. De 1,5 miljoen euro die we hebben gekregen zal vooral ten goede komen aan de mkb-bedrijven die textiel vezelen of verwerken in de Pleintjes van Morgen-producten. In diverse gemeente zijn pleintjes van morgen door de wethouders geopend.

### *Project TRAC*

Vier organisaties, Twente Milieu, Rova, Avri en Circulus (TRAC), hebben elkaar gevonden in een gemeenschappelijk vraagstuk: hoe verkrijgen we duidelijkheid in onze ICT-infrastructuur en wat zijn de effecten als we centrale systemen noodgedwongen moeten uitfaseren. We gaan een samenwerking aan gericht op aanbesteding, productkeuze, product-implementatie en het delen van kennis en ervaring.

### *Communicatie*

Het team communicatie staat voor de opgave om de strategische doelen van Avri te ondersteunen met communicatie. Het team is opnieuw ingericht en volgt hiermee de doorontwikkeling van de Avri-organisatie. Er wordt geïnvesteerd in mensen en middelen, om te zorgen dat wij de structurele opgaven kunnen ondersteunen door klantgerichte communicatie. Dan gaat het onder meer om communicatie over onze operatie, de meerjarige grondstoffencampagne en diverse innovatieve projecten. In de samenleving neemt het bewustzijn van het belang van een meer duurzame, circulaire regionale economie toe. Dat verdient communicatieve ondersteuning vanuit Avri, zodat onze doelen op draagvlak kunnen rekenen bij inwoners en andere stakeholders.

## 10 VERLOOP VAN DE RESERVES EN VOORZIENINGEN

### 10.1 Inleiding

Het verwachte verloop van de reserves en voorzieningen voor 2022 is weergegeven in onderstaand overzicht. Als gevolg van de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 (AB februari 2017), zijn – naast de reeds bestaande voorzieningen – separate reserves ingesteld voor de programma's Pluspakket en Bedrijfsafval en is de Algemene Bedrijfsreserve gekoppeld aan de bedrijfsvoering (overhead).

### 10.2 Overzicht verloop reserves en voorzieningen

De in onderstaande tabel weergegeven stortingen en onttrekkingen volgen uit de vastgestelde begrotingen van 2022 tot en met 2025 van Avri. De saldi per 1 januari 2022 zijn geactualiseerd op basis van jaarstukken 2021. De verwachte resultaten van de programma's over 2022 zijn geactualiseerd op basis van deze bestuursrapportage 2022. In de volgende alinea's worden de mutaties nader toegelicht.

| RESERVES EN VOORZIENINGEN AVRI 2021-2024                            |                    | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|---|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>RESERVES</b>   |                    |              |              |              |              |
| <b>Algemene Bedrijfsreserve</b>                                     | Saldo 01-01        | 847          | 452          | 452          | 452          |
| Resultaatsbestemming jaarrekening 2021 (dividend)                   |                    | -250         |              |              |              |
| Resultaat/ dotatie programma algemene baten en lasten               |                    | -145         |              |              |              |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>452</b>   | <b>452</b>   | <b>452</b>   | <b>452</b>   |
| <b>Reserve Pluspakket</b>   | Saldo 01-01        | 103          | 166          | 166          | 166          |
| Resultaatsbestemming jaarrekening 2021                              |                    | -101         |              |              |              |
| Dotatie Afvalstoffenheffing extra GFT WB en WMW                     |                    | 164          |              |              |              |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>166</b>   | <b>166</b>   | <b>166</b>   | <b>166</b>   |
| <b>Reserve Bedrijfsafval</b>  | Saldo 01-01        | 437          | 677          | 445          | 444          |
| Resultaat programma bedrijfsafval (begroting)                       |                    | 159          | 164          | 163          | 164          |
| Resultaat programma bedrijfsafval (bestuursrapportage 2022)         |                    | 81           | -396         | -164         | -163         |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>677</b>   | <b>445</b>   | <b>444</b>   | <b>445</b>   |
| <b>VOORZIENINGEN</b>  |                    |              |              |              |              |
| <b>Voorziening Basispakket</b>                                      | Saldo 01-01        | 3.210        | 4.714        | 5.960        | 6.524        |
| Resultaatsbestemming jaarrekening 2021 (dividend)                   |                    | 250          |              |              |              |
| Dotatie vanuit programma basispakket                                |                    | 1.014        | 1.396        | 1.164        | 1.163        |
| Inzet basispakket (begroting 2023)                                  |                    |              | -150         | -600         |              |
| Resultaat programma basispakket                                     |                    | 240          |              |              |              |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>4.714</b> | <b>5.960</b> | <b>6.524</b> | <b>7.687</b> |
| <b>Voorziening Stortplaats</b>                                      | Saldo 01-01        | 272          | 250          | 223          | 187          |
| Kosten eindafwerking  |                    |              |              |              |              |
| Dotatie naar voorz inzameling i.v.m. lagere overdracht doelvermogen |                    |              |              |              |              |
| Kosten nazorgplan en overige kosten                                 |                    | -22          | -27          | -36          | -23          |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>250</b>   | <b>223</b>   | <b>187</b>   | <b>164</b>   |
| <b>Voorziening Onderhoud gebouwen</b>                               | Saldo 01-01        | 759          | 868          | 883          | 970          |
| Dotatie vanuit exploitatie  |                    | 207          | 207          | 207          | 207          |
| Onderhoudskosten  |                    | -98          | -192         | -120         | -113         |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>868</b>   | <b>883</b>   | <b>970</b>   | <b>1.064</b> |
| <b>Voorziening ORT</b>  | Saldo 01-01        | 388          |              |              |              |
| Onttrekking n.a.v. besluitvorming                                   |                    | -388         |              |              |              |
|   | <b>Saldo 31-12</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Totaal reserves en voorzieningen</b>                             | <b>Saldo 31-12</b> | <b>7.127</b> | <b>8.129</b> | <b>8.743</b> | <b>9.978</b> |

Figuur 13: Saldo ontwikkeling reserves en voorzieningen

#### Algemene Bedrijfsreserve

Op basis van de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 is de Algemene Bedrijfsreserve met ingang van begrotingsjaar 2017 gekoppeld aan de bedrijfsvoering van Avri. Deze reserve dient ter dekking van de bedrijfsvoeringsrisico's van Avri, waarbij 10% van de overhead in de reserve wordt gereserveerd. Daarnaast worden mee- en tegenvallers in de bedrijfsvoering verrekend met deze reserve (in plaats van met de programma's) binnen de bandbreedte van 10% tot 15% van de begrote overhead.

In het programma Algemene baten en lasten is toegelicht dat er een nadeel wordt verwacht van € 145.000 over 2022. Dit verwachte nadeel wordt onttrokken aan de reserve. Daarnaast is er sprake van een onttrekking van de in 2021 gestorte dividenduitkering realisatie BV. Deze dividenduitkering is, conform de besluitvorming bij de jaarstukken 2021, gestort in de voorziening basispakket.

Over het jaar 2021 wordt geen nieuwe dividenduitkering gedaan vanuit Realisatie BV. Met de nota van 17 juni 2022 van de directeur / bestuurder van Avri Realisatie BV zijn de gemeenten hierover geïnformeerd. Er is niet besloten tot dividenduitkering over 2021 omdat:

1. Door de subsidie correctie 2021 de BV in 2022 € 200.000,- minder subsidie ontvangt
2. Op korte termijn (hoge) investeringen noodzakelijk zijn om de inkomsten van de stroomopwekking te kunnen blijven garanderen in deze snel veranderende energiemarkt ( bv negatieve prijzen bij teveel zon en weinig vraag)

#### *Reserve Pluspakket*

Deze reserve dient ter dekking van de operationele risico's rondom de uitvoering van het programma Pluspakket. Dit betreft uitsluitend de risico's voor Avri die niet ondervangen worden in de (raam)overeenkomsten met gemeenten. Voor de IBOR-activiteiten wordt derhalve geen weerstandscapaciteit aangehouden. Avri voert de activiteiten in het pluspakket tegen kostprijs uit. Als er desondanks verschillen zijn tussen budget en uitgaven, worden deze verrekend met deze reserve (behalve voor de IBOR-activiteiten, gezien de overeenkomsten)

#### *Reserve Bedrijfsafval*

Deze reserve dient ter dekking van de operationele risico's rondom de uitvoering van het programma Bedrijfsafval. De exploitatieresultaten van dit programma worden verrekend met deze reserve, tot een maximum van € 200.000. Een eventueel overschot in meerjarig perspectief wordt ingezet ten gunste van het programma Basispakket. Dit uitgangspunt wordt jaarlijks toegepast in de begroting van Avri. Het geraamde resultaat van de bestuursrapportage op het programma Bedrijfsafval (€ 240.000) wordt toegevoegd aan deze reserve.

#### *Voorziening Basispakket*

Deze voorziening biedt enerzijds weerstand tegen de risico's die samenhangen met de uitvoering van het programma Basispakket. Anderzijds kent de voorziening zowel op begrotings- als realisatiebasis een egalisatiefunctie voor de baten en lasten van dit programma. Het exploitatiesaldo van het programma Basispakket wordt met deze voorziening verrekend. Op basis van de begroting 2022 wordt een bedrag van € 1.000.000 aan de voorziening gedoteerd. Daarnaast wordt zoals bij de algemene bedrijfsreserve vermeld de dividenduitkering van realisatie BV overgeheveld naar de voorziening en wordt het geraamde resultaat van deze bestuursrapportage hierin opgenomen. In onderstaande tabel is de opbouw van het weerstandsvermogen en de egalisatievoorziening weergegeven.

| Voorziening basispakket   | 2021         | 2022 ontwikkeling |              | 2022 stand   |
|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
|                           | JRK          | Begr              | Berap        | Berap        |
| Opbouw weerstandsvermogen | 1.050        | 1.014             | 1.014        | 2.064        |
| Egalisatiefunctie         | 2.160        |                   | 490          | 2.650        |
| <b>Totaal</b>             | <b>3.210</b> | <b>1.014</b>      | <b>1.504</b> | <b>4.714</b> |

Figuur 14: Voorzieningen basispakket

#### *Voorziening stortplaats*

Deze voorziening is gevormd voor de verwachte kosten die aan het einde van de levensfase van de stortplaats moeten worden gemaakt voor de eindafwerking en eeuwigdurende nazorg door de provincie Gelderland. Op het moment van overdracht van de stortplaats is een bedrag in het nazorgfonds van de provincie nodig (het zgn. doelvermogen). Daarmee kan de provincie na overdracht voorzien in het eeuwigdurende onderhoud van de stortplaats. Dit bedrag wordt voldaan bij de feitelijke overdracht; deze wordt op dit moment verwacht in 2044. Daarnaast worden de jaarlijkse advieskosten aangaande de stortplaats hieruit onttrokken.

#### *Voorziening onderhoud gebouwen*

De dotatie van € 217.000 is gebaseerd op het huidige onderhoudsplan, vastgesteld in 2020. Er zullen kosten groot onderhoud worden gemaakt voor de vervanging van de W&S-installatie alsmede gevelreiniging aan de buitenzijde van het kantoorgebouw.

#### *Voorziening ORT*

Deze voorziening is bij de jaarrekening 2021 gevormd voor het uit te betalen wettelijk verlot in het kader van de nabetaling ORT. De besluitvorming en daarmee de onttrekking uit de voorziening wordt in de loop van 2022 verwacht.



### **10.3 Reservemutaties per programma**

Aan het Algemeen Bestuur worden de volgende reservemutaties per programma ter besluitvorming voorgelegd;  
Resultaatsbestemming en reservemutaties per programma

1. Programma Basispakket; het met de Voorziening Basispakket te verrekenen saldo is € 1,5 miljoen bestaande uit de dotering van de risico-opslag van € 1,0 miljoen, de overgehevelde dividenduitkering van € 0,25 miljoen en het resultaat bestuursrapportage van € 0,24 miljoen
2. Programma Pluspakket; ten behoeve het besluit om de extra GFT inzameling in West Betuwe en West Maas en Waal niet uit te voeren is € 0,2 miljoen toegevoegd en ten behoeve van het besluit om € 0,1 miljoen uit deze reserve in te zetten voor de (gedeeltelijke) dekking van de extra ORT kosten voor de IBOR gemeenten is dit bedrag onttrokken.
3. Programma Bedrijfsafval; het voordelige saldo a € 0,2 miljoen toe te voegen aan de reserve Bedrijfsafval
4. Programma Algemene Baten en Lasten; het nadelig saldo á € 0,1 miljoen te onttrekken aan de Algemene Bedrijfsreserve Avri

## 11 ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN

### 11.1 Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing biedt inzicht in het risicomanagement binnen Avri. Het beschrijft op welke wijze risicomanagement als vast proces binnen de bedrijfsvoering wordt toegepast en verankerd. Ook geeft deze paragraaf inzicht in het risicoprofiel van Avri en de bijbehorende weerstandscapaciteit en -ratio. Het uitgangspunt vormt de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017, die in februari 2017 door het Algemeen Bestuur werd vastgesteld. De weerstandscapaciteit is verder uitgewerkt in de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 van Avri.

### 11.2 Ontwikkeling financiële risico's

In deze paragraaf is voor ieder programma de ontwikkeling van het risicoprofiel weergegeven. In onderstaande tabel zijn de risico's per programma weergegeven. Het actualiseren van het risicoprofiel is van belang gezien de grilligheid van de begroting en het geringe weerstandsvermogen de afgelopen jaren. De actualisatie voor deze bestuursrapportage heeft niet geleid tot een wijziging van de financiële risico's ten opzichte van de begroting 2023.

### 11.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de gekwantificeerde risico's (paragraaf 8.3) af te zetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit (paragraaf 8.4). In de nota Risicomanagement wordt de uitkomst gewaardeerd volgens onderstaande waarderingstabel:

| RATIO WEERSTANDSVERMOGEN | BETEKENIS        |
|--------------------------|------------------|
| Groter dan 2,0           | Uitstekend       |
| Tussen 1,4 en 2,0        | Ruim voldoende   |
| Tussen 1,0 en 1,4        | Voldoende        |
| Tussen 0,8 en 1,0        | Matig            |
| Tussen 0,6 en 0,8        | Onvoldoende      |
| Kleiner dan 0,6          | Ruim onvoldoende |

Figuur 15: Betekenis ratio's weerstandsvermogen

In onderstaande tabel worden de geactualiseerde weerstandsratio's per programma weergegeven. De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen op de gekwantificeerde en geactualiseerde risico's. Het Algemeen Bestuur heeft de gewenste weerstandsnorm vastgesteld op 'voldoende'. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit factor 1,0 van de gekwantificeerde risico's moet zijn.

| ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN |                                  |              | Jaarrekening     | bestuursrapportage | Vershil     |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------|------------------|--------------------|-------------|
|                                 |                                  |              | 2021             | 2022               |             |
| <b>Basispakket</b>              | Gekwantificeerde risico's        | (A)          | 8.439            | 8.545              | 106         |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit | (B)          | 3.210            | 4.964              | 1.754       |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen</b>  | <b>(B/A)</b> | <b>0,4</b>       | <b>0,6</b>         | <b>0,2</b>  |
|                                 | Betekenis                        |              | Ruim onvoldoende | Onvoldoende        |             |
| <b>Pluspakket</b>               | Gekwantificeerde risico's        | (A)          | 100              | 100                | 0           |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit | (B)          | 103              | 2                  | -101        |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen</b>  | <b>(B/A)</b> | <b>1,0</b>       | <b>0,0</b>         | <b>-1,0</b> |
|                                 | Betekenis                        |              | Voldoende        | ruim onvoldoende   |             |
| <b>Bedrijfsafval</b>            | Gekwantificeerde risico's        | (A)          | 104              | 104                | 0           |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit | (B)          | 437              | 677                | 240         |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen</b>  | <b>(B/A)</b> | <b>4,2</b>       | <b>6,5</b>         | <b>2,3</b>  |
|                                 | Betekenis                        |              | Uitstekend       | Uitstekend         |             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>          | Gekwantificeerde risico's        | (A)          | 604              | 604                | 0           |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit | (B)          | 847              | 452                | -395        |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen</b>  | <b>(B/A)</b> | <b>1,4</b>       | <b>0,7</b>         | <b>-0,7</b> |
|                                 | Betekenis                        |              | Ruim voldoende   | matig              |             |
| <b>TOTAAL</b>                   | Gekwantificeerde risico's        | (A)          | 9.247            | 9.353              | 106         |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit | (B)          | 4.597            | 6.095              | 1.498       |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen</b>  | <b>(B/A)</b> | <b>0,5</b>       | <b>0,7</b>         | <b>0,3</b>  |
|                                 | Betekenis                        |              | Ruim onvoldoende | Onvoldoende        |             |

Figuur 16: Ontwikkeling weerstandsvermogen

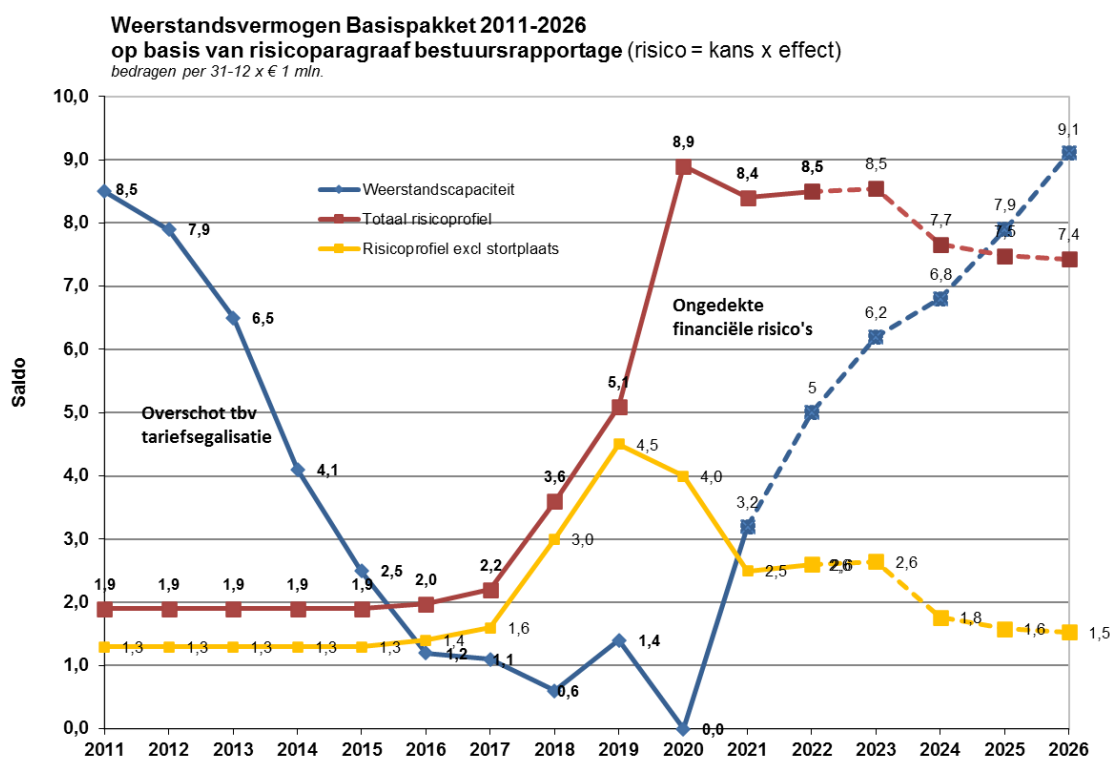
### Weerstandsvermogen basispakket

Omdat de aanvulling van de weerstandscapaciteit voor het basispakket een directe relatie heeft met de afvalstoffenheffing, is een meerjarige risico-inschatting gemaakt. De uitkomst is zichtbaar in onderstaande tabel, waaruit blijkt dat het weerstandsvermogen vanaf 2023 weer naar het gewenste niveau groeit. In de meerjarige ontwikkeling is nog geen rekening gehouden met de eventuele nadelige invloed van de CO2-heffing, vanwege de vele onzekerheden rond die heffing.

| Meerjarige ontwikkeling weerstandsvermogen basispakket |       | 2022        | 2023        | 2024  | 2025  | 2026      |
|--|-------|-------------|-------------|-------|-------|-----------|
| (* € 1 mln)  |       |             |             |       |       |           |
| Gekwantificeerde risico's                              | (A) € | 8,5         | 8,5         | 7,7   | 7,5   | 7,4       |
| Beschikbare weerstandscapaciteit                       | (B) € | 5,0         | 6,2         | 6,8   | 7,9   | 9,1       |
| <b>Ratio weerstandsvermogen</b>                        | B/A   | 0,6         | 0,7         | 0,9   | 1,1   | 1,2       |
| Betekenis  |       | Onvoldoende | Onvoldoende | Matig | Matig | Voldoende |

Figuur 17: Meerjarige ontwikkeling weerstandsvermogen

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het weerstandsvermogen van het basispakket weergegeven. Daarbij gaan we ervan uit dat de opbouw van het weerstandsvermogen jaarlijks zal plaatsvinden, met de risico-opslag in de afvalstoffenheffing van € 1 miljoen én de jaarlijkse storting van het surplus in de reserve bedrijfsafval. Voor de ontwikkeling van de risico's gaan we ervan uit dat de risico's zich grotendeels stabiel ontwikkelen. De grootste daling in de risico's wordt veroorzaakt door de aanname dat het geschil met de verwerker van pdb (zie risico 23) in 2024 zal zijn afgehandeld.

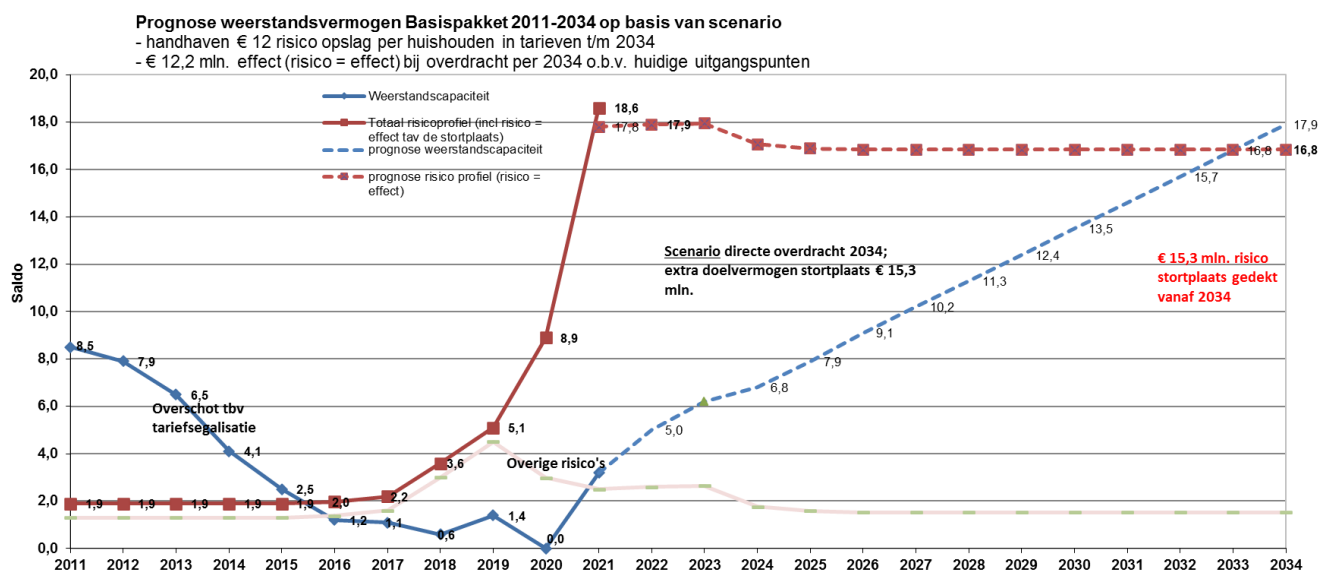


Figuur 18: Meerjarige ontwikkeling weerstandsvermogen

De bovenstaande grafiek (figuur 18) laat zien dat Avri zich, indien er zich geen onvoorziene omstandigheden gaan voordoen, in de komende jaren al snel in een situatie bevindt dat de risico's voldoende zijn afgedekt. Hierbij is het echter belangrijk om weer te geven dat het risico van de stortplaats hierin is meegenomen op basis van een kans keer effect berekening. De risico-opslag in de afvalstoffenheffing is echter gebaseerd op het scenario dat de overdracht van de stortplaats moet plaatsvinden per 2034.

In de onderstaande grafiek (figuur 19) is de ontwikkeling van het weerstandsvermogen weergegeven, uitgaande van het risico op directe overdracht van de stortplaats per 2034. Het totale risicoprofiel bestaat dan uit zowel het benodigde, aanvullend op te bouwen doelvermogen van € 15,3 mln. als de overige risico's van het basispakket. In de grafiek wordt duidelijk dat een jaarlijkse aanvulling van de weerstandscapaciteit nodig is om dit scenario te kunnen afdekken. Wanneer de huidige opslag in de tarieven afvalstoffenheffing (€ 12 per huishouden) wordt

gehandhaafd t/m 2034 kan het risico op (gedwongen) overdracht op basis van de (huidige) provinciale standpunten worden afgedekt.



Figuur 19: Meerjarige ontwikkeling weerstandsvermogen (risico=effect)

## 12 VERLOOP INVESTERINGSKREDIETEN

### 12.1 Tabel investeringskredieten

Het verloop van de investeringskredieten is weergegeven in onderstaand overzicht.

| Investeringskredieten Avri               | Jaar | Totaalbedrag  | Saldo per     |            | Uitgaven t/m | Restant      | Kredietaanvraag |
|--|------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
|  |      |               | 01-01-2022    | 11-07-2022 |              |              |                 |
| <i>bedragen x € 1.000</i>                |      |               |               |            |              |              |                 |
| Aanpassing weegkantoor                   | 2016 | 50            | 50            |            |              | 50           |                 |
| Zes rollerpackers                        | 2016 | 150           | 120           |            |              | 120          |                 |
| Stortgasinstallatie                      | 2019 | 125           | 3             |            |              | 3            |                 |
| Afval App                                | 2019 | 40            | 20            |            |              | 20           |                 |
| Project Blik bij Glas                    | 2019 | 50            | 3             |            | 3            | 0            |                 |
| Vervanging materieel IBOR                | 2020 | 400           | 84            |            |              | 84           |                 |
| Materieel Afvalbeheer                    | 2020 | 675           | 342           |            | 342          | 0            |                 |
| Vervanging ondergrondse brengvz          | 2020 | 200           | 72            |            |              | 72           |                 |
| Vervangingsinvesteringen huisvesting     | 2020 | 100           | 100           |            |              | 100          |                 |
| Vervanging ICT Onbemande Weegbrug        | 2020 | 20            | 16            |            |              | 16           |                 |
| Omdekselen containers buitengebied       | 2020 | 190           | 190           |            |              | 190          | 60              |
| Renovatie Weegkantoor                    | 2020 | 80            | 75            |            |              | 75           |                 |
| Verduurzaming wagenpark                  | 2020 | 61            | 61            |            |              | 61           |                 |
| Materieel Afvalbeheer                    | 2021 | 990           | 868           |            |              | 868          |                 |
| Materieel IBOR                           | 2021 | 500           | 43            |            | 29           | 15           |                 |
| Ondergrondse brengvoorziening            | 2021 | 440           | 373           |            | 73           | 300          |                 |
| Bovengrondse brengvoorziening            | 2021 | 50            | 37            |            |              | 37           |                 |
| Minicontainers                           | 2021 | 200           | 16            |            |              | 16           |                 |
| Huisvesting                              | 2021 | 100           | 100           |            |              | 100          |                 |
| milieustraten aanpassen nav nieuw beleid | 2021 | pm            | 0             |            |              | 0            |                 |
| innovatie Afvalbeheer                    | 2021 | 100           | 100           |            |              | 100          |                 |
| Kraanwagen tbv incontinentie             | 2021 | 0             | 350           |            |              | 350          |                 |
| Materieel tbv incontinentie              | 2021 | 850           | 537           |            | 23           | 514          |                 |
| Gronden Avri                             | 2021 | 2.032         | 2.032         |            | 2.032        | -1           |                 |
| Materieel Afvalbeheer                    | 2022 | 4.400         | 4.400         |            |              | 4.400        |                 |
| Materieel IBOR                           | 2022 | 645           | 645           |            | 148          | 497          |                 |
| Ondergrondse brengvoorziening            | 2022 | 440           | 440           |            | 110          | 330          |                 |
| Bovengrondse brengvoorziening            | 2022 | 50            | 50            |            |              | 50           |                 |
| Minicontainers                           | 2022 | 200           | 200           |            | 125          | 75           | 50              |
| Bedrijfscontainers                       | 2022 | 60            | 60            |            | 21           | 39           |                 |
| GRIP                                     | 2022 | 100           | 100           |            |              | 100          |                 |
| Informatievoorziening                    | 2022 | 150           | 150           |            |              | 150          |                 |
| Huisvesting                              | 2022 | 100           | 100           |            |              | 100          |                 |
| <b>TOTAAL</b>                            |      | <b>15.302</b> | <b>11.735</b> |            | <b>2.906</b> | <b>8.829</b> | <b>110</b>      |

Figuur 20: Uitputting investeringskredieten

Het totaal aan openstaand krediet per 1 januari 2021 bedraagt € 11,7 mln. Dit bestaat uit de stand per ultimo 2021 (€ 4,5 miljoen) minus de per ultimo 2021 afgesloten kredieten (€0,9 miljoen) plus de nieuwe kredieten conform de begroting 2022 (€ 8,2 miljoen) . Er wordt voor € 0,1 miljoen krediet aangevraagd bij deze bestuursrapportage

## 12.2 Toelichting bijzonderheden / nieuwe kredieten

### *Omdekselen containers buitengebied*

Betreft een krediet om in het buitengebied containers te voorzien van een ander deksel. Dit krediet is goedgekeurd in het AB van 9-07-2020. De uiteindelijke aanbesteding is, door de algemene prijsstijgingen, een stuk hoger uitgevallen. Het krediet moet derhalve worden opgehoogd van € 190.000,- naar € 250.000,-

### *Kraanwagen tbv incontinentie*

Voor de uitvoering van de nieuwe activiteit Inzameling incontinentiemateriaal per 01-01-2022 is er een extra voertuig nodig om deze dienst te kunnen leveren. In de exploitatiekosten voor deze activiteit (programma Pluspakket m.i.v. 2022) is reeds rekening gehouden met de inzet van een kraanwagen. De investering is begroot op € 350.000. De levering wordt in september 2022 verwacht. Tot die tijd wordt de kraanwagen gehuurd.

### *Materieel tbv incontinentie*

Dit is de kredietaanvraag die hoort bij het AB besluit dd. 10-02-2021 Inzameling incontinentiemateriaal. Dit betreft de kosten van de benodigde inzamelmiddelen op basis van de business case. Dit krediet blijft open staan In afwachting van het besluit van de overige gemeenten om incontinentiemateriaal gescheiden in te zamelen.

### *Gronden Avri*

Dit krediet is toegevoegd naar aanleiding van het AB besluit d.d. 16-12-2021 om de "Avri" (grond)percelen van Regio Rivierenland over te nemen, inclusief de twee hiervoor afgesloten leningen. Ten behoeve van de activering van deze gronden is hiervoor een krediet beschikbaar gesteld. De gronden en de leningen zijn inmiddels overgedragen aan Avri.

### *Materieel Afvalbeheer*

Wegens leveringsproblematiek zal het grootste deel van deze investeringen worden doorgeschoven naar 2023 en zullen de uitgaven dus niet in 2022 plaatsvinden.

### *Mini containers (2022)*

De kwaliteit van mini-containers loopt terug waardoor de levensduur aanmerkelijk korter is. Dit is een landelijke trend. Dit (jaarlijkse) krediet moet daarom met € 50.000,- worden opgehoogd.

De effecten van bovenstaande aanpassingen in bestaande kredieten zullen in de eerstvolgende begrotingswijziging 2023 worden verwerkt.

**13 BIJLAGE 2 TOTAALOVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA'S**

| BATEN EN LASTEN PROGRAMMA'S AVRI                    | Begroting 2022 | berap 2022    | Vershil      | %           |
|---|----------------|---------------|--------------|-------------|
| <b>Lasten</b>                                       |                |               |              |             |
| Programma Basispakket                               | 33.231         | 33.321        | 90           |             |
| Programma Pluspakket                                | 14.741         | 15.308        | 567          |             |
| Programma Bedrijfsafval                             | 2.155          | 2.183         | 28           |             |
| Programma Algemene baten en lasten                  |                | 145           | 145          |             |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>50.127</b>  | <b>50.957</b> | <b>830</b>   | <b>1,7%</b> |
| <b>Baten</b>  |                |               |              |             |
| Programma Basispakket                               | 34.245         | 34.575        | 330          |             |
| Programma Pluspakket                                | 14.741         | 15.371        | 630          |             |
| Programma Bedrijfsafval                             | 2.314          | 2.423         | 109          |             |
| Programma Algemene baten en lasten                  |                |               | 0            |             |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>51.300</b>  | <b>52.369</b> | <b>1.069</b> | <b>2,1%</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                        | <b>1.173</b>   | <b>1.412</b>  | <b>239</b>   |             |
| Gemeentelijke bijdrage (o.b.v. bijdrageverordening) | 0              | 0             | 0            |             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                    | <b>1.173</b>   | <b>1.412</b>  | <b>239</b>   |             |
| Mutatie voorziening basispakket                     | 1.014          | 1.254         | 240          |             |
| Mutatie reserves                                    | 159            | 158           | -1           |             |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>     |             |

## 14 BIJLAGE 3 PROGNOSE 2022 BTW-BATEN AFVALSTOFFENHEFFING PER REGIOGEMEENTE

| VERREKENING BTW COMPONENT AFVALSTOFFENHEFFING MET GEMEENTEN |                             |                               |                       |                   |                                   |  | Verrekening Nedvang/PMD |                            |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|
| GEMEENTE  | Inwoner-aantal per 1-1-2021 | Kosten Basispakket (excl PMD) | 21% BTW (compensabel) | Opbrengst ASH     | kosten incl btw +/- opbrengst ASH | Voordeel voor gemeente agv compensatie BCF | PMD's                   | 21% BTW (niet-compensabel) |
|   | A                           | B                             | C                     | D                 | E                                 | F  | G                       | H                          |
|   |                             |                               | 21% * B               | (B+G) * 13,5%     | B+C+G-D                           | C - H                                      |                         | 21% * G                    |
| Buren   | 27.165                      | 2.653.331                     | 557.199               | 3.102.190         | 188.217                           | 368.983                                    | 79.876                  | 16.774                     |
| Culemborg   | 29.387                      | 2.870.364                     | 602.776               | 3.355.938         | 203.612                           | 399.164                                    | 86.410                  | 18.146                     |
| Neder Betuwe  | 25.033                      | 2.445.089                     | 513.469               | 2.858.720         | 173.445                           | 340.024                                    | 73.607                  | 15.458                     |
| West Betuwe   | 51.968                      | 5.075.954                     | 1.065.950             | 5.934.644         | 360.068                           | 705.883                                    | 152.807                 | 32.090                     |
| Maasdriel   | 25.511                      | 2.491.777                     | 523.273               | 2.913.307         | 176.757                           | 346.517                                    | 75.013                  | 15.753                     |
| Tiel  | 42.271                      | 4.128.804                     | 867.049               | 4.827.266         | 292.881                           | 574.168                                    | 124.294                 | 26.102                     |
| West Maas en Waal   | 19.685                      | 1.922.725                     | 403.772               | 2.247.989         | 136.390                           | 267.382                                    | 57.882                  | 12.155                     |
| Zaltbommel  | 29.954                      | 2.925.745                     | 614.407               | 3.420.688         | 207.540                           | 406.866                                    | 88.077                  | 18.496                     |
|   | <b>250.974</b>              | <b>24.513.788</b>             | <b>5.147.895</b>      | <b>28.660.742</b> | <b>1.738.909</b>                  | <b>3.408.987</b>                           | <b>737.967</b>          | <b>154.973</b>             |

| Ontwikkeling BTW voordeel gemeenten |  |                  |                               |
|-------------------------------------|--|------------------|-------------------------------|
| GEMEENTE                            | Voordeel voor gemeente agv compensatie BCF |                  | Verschil (voordeel gemeenten) |
|                                     | Begroting 2022                             | Berap 2022       |                               |
| Buren                               | 367.985                                    | 368.983          | 998                           |
| Culemborg                           | 396.854                                    | 399.164          | 2.311                         |
| Neder Betuwe                        | 335.777                                    | 340.024          | 4.247                         |
| West Betuwe                         | 701.541                                    | 705.883          | 4.342                         |
| Maasdriel                           | 346.704                                    | 346.517          | 187-                          |
| Tiel                                | 571.146                                    | 574.168          | 3.022                         |
| West Maas en Waal                   | 266.731                                    | 267.382          | 651                           |
| Zaltbommel                          | 401.050                                    | 406.866          | 5.816                         |
|                                     | <b>3.387.788</b>                           | <b>3.408.987</b> | <b>21.199</b>                 |

### Toelichting PMD:

In 2020 is door de fiscus bepaald dat met terugwerkende kracht vanaf 2015 de activiteiten inzake de inzameling van PMD's zijn belast met btw en geen deel uitmaken van de wettelijke taak Inzameling afval. Als gevolg hiervan is de btw over de opbrengsten (vergoeding door St. Afvalfonds) en de btw over de kosten van het gescheiden inzamelen van de PMD-fractie niet compensabel voor gemeenten in het btw-compensatiefonds.

Om de gemeenten te faciliteren zijn de kosten en opbrengsten voor de inzameling van PMD apart inzichtelijk gemaakt in bovenstaande tabel. De afrekening voor de kosten van het basispakket en de inzameling van PMD zullen op separate facturen vanuit Avri worden verrekend, zodat het afzonderlijk bij de gemeenten kan worden verwerkt.





**Avri**  
Meersteeg 15  
Postbus 290  
4190 CG Geldermalsen  
  
[0345] 58 53 53  
  
[info@avri.nl](mailto:info@avri.nl)  
[www.avri.nl](http://www.avri.nl)