



Aan : Algemeen Bestuur  
Vergadering : 17 oktober 2019  
Agendapunt : 7, ter besluitvorming  
Van : Dagelijks Bestuur  
Onderwerp : Bestuursrapportage 2019

---

## Voorstel

1. De bestuursrapportage 2019 vast te stellen.
  2. In te stemmen met de hierin opgenomen begrotingswijzigingen voor 2019.
  3. In te stemmen met de hierin opgenomen (bijstelling van) investeringskredieten voor 2019.
  4. De ontvangen dividenduitkering van Avri Realisatie B.V. te bestemmen ten gunste van het Basispakket (Voorziening Basispakket).
- 

## Inleiding

Voor u ligt de bestuursrapportage 2019. Deze gaat in op de ontwikkelingen binnen GR Avri en is daarnaast overwegend financieel van aard. Het heeft als doel om de gemeenten te informeren over de voortgang van de uitvoering van het vastgestelde beleid en de hiermee gepaard gaande uitputting van budgetten. De rapportage geeft een prognose weer voor de financiële resultaten over 2019 ten opzichte van de vastgestelde begroting (zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GR Avri december 2018). Afwijkingen op de begroting worden verklaard.

Het jaar 2019 staat voor Avri in het teken van de voorbereiding en invoering van het nieuwe afvalbeleid. In december 2018 is besloten de invoering uit te stellen tot 1 juli 2019 en de begroting hierop bij te stellen. De voorbereidingen zijn in 2019 in volle gang voortgezet en uiteindelijk zijn Avri en de gemeenten erin geslaagd om de invoerdatum van 1 juli 2019 te halen. Hierdoor wordt opnieuw een belangrijke verdere stap gezet om de regionale doelstellingen (75kg. restafval per inwoner per jaar in 2020) te behalen op weg naar een circulaire economie.

In 2018 werd al zichtbaar dat er – dankzij de diverse communicatie uitingen rondom het nieuwe afvalbeleid - door de inwoners goed gereageerd werd en het aanbod restafval daalde. In de eerste maanden van 2019 zet deze trend zich voort; de hoeveelheid restafval daalde verder naar (omgerekend) 109 kg per inwoner. Een daling van 6% ten opzichte van het jaargemiddelde 2018 (116kg.). Een mooi resultaat van onze inwoners in de uiteindelijke bedoeling: het terugdringen van het verspillen van grondstoffen!

In financieel opzicht zien we – evenals voor 2020 in de begroting is verwerkt – dat externe marktomstandigheden ook in 2019 zorgen voor financiële nadelen. De belangrijkste nadelen bestaan uit de stijging van het verwerkingstarief voor het GFT afval, dalende grondstofvergoedingen en stijgende uitvoeringskosten door de aantrekkende economie. Daarnaast wordt in de bestuursrapportage opnieuw de grilligheid van de begroting van Avri zichtbaar, waarbij inkomsten en uitgaven in groter wordende mate afhankelijk zijn van scheidingsgedrag van huishoudens en marktmechanismen. Hoewel voor 2019 de afwijking op de begroting van het basispakket 2,6% bedraagt is deze voor 2019 per saldo € 0,7 mln. en afzonderlijk opgeteld zelfs € 1,2 mln. Ter illustratie: de beschikbare weerstandscapaciteit om dergelijke afwijkingen op te vangen bedroeg bij de jaarstukken 2018 € 0,6 mln..

De aannames voor het nieuwe beleid vanaf 1 juli 2019 zijn in deze bestuursrapportage niet bijgesteld ten opzichte van de begroting 2019 (uitgangspunt 60 kg restafval per inwoner per jaar). De effecten zijn op dit moment (eind juli) nog niet meetbaar doordat betrouwbare realisatiecijfers nog niet beschikbaar zijn. Bestuurlijke besluiten en bekende prijsontwikkelingen die een effect hebben na 1 juli 2019 zijn wel meegenomen in de prognoses voor 2019.

In de bestuursrapportage vindt u de verdere toelichting op deze ontwikkelingen en leest u meer over de ontwikkelingen in 2019 binnen integraal beheer openbare ruimte, binnen de bedrijfsvoering van Avri en op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen.

## Beoogd effect

De budgetten van 2019 bijstellen en inzicht geven in de verwachte financiële resultaten van 2019.

## Argumenten

1.1 / 2.1 / 3.1 *Het Algemeen Bestuur is hiertoe bevoegd.*

4.1 *Alle inwoners van gemeenten profiteren van de dividenduitkering.*

De basistaken van Avri worden voor alle deelnemende gemeenten uitgevoerd.

4.2 *Er wordt weerstand geboden tegen de huidige risico's van het Basispakket.*

Het weerstandsvermogen voor het Basispakket wordt verbeterd. Dit is wenselijk aangezien de weerstandscapaciteit al enige jaren onvoldoende is om de risico's te dekken. Daarnaast nemen door de invoering van het nieuwe afvalbeleid de onzekerheden toe omdat de effecten ervan (met name scheidingsgedrag inwoners) nog niet bekend zijn.

## Kanttekeningen

Niet van toepassing.

## Communicatie

De bestuursrapportage 2019 wordt behandeld op de platformbijeenkomst voor raadsleden en in het ambtelijk overleg met de financieel adviseurs van de regiogemeenten. De bestuursrapportage 2019 wordt na vaststelling digitaal beschikbaar gesteld via de website van Avri.

## Financiën

### Ontwikkeling totaal baten en lasten

De totale baten en lasten worden in de bestuursrapportage bijgesteld van € 46,4 naar € 43,9 mln. (-6%). Dit wordt veroorzaakt door het programma Pluspakket (vervallen voor de investeringsprojecten IBOR voor voormalig gemeente Neerijnen). Het saldo van baten en lasten komt uit op € -0,6 mln. door het negatieve exploitatieresultaat van het programma Algemene baten en lasten. Dit bedrag wordt onttrokken uit de Algemene Bedrijfsreserve Avri.

### Resultaat programma Basispakket

Het exploitatieresultaat 2019 wordt met € 671.000 naar beneden bijgesteld naar een negatief saldo van € 153.000. Dit saldo wordt onttrokken uit de voorziening Basispakket. In onderstaande tabel zijn de mutaties verder toegelicht.

RESULTAAT PROGRAMMA BASISPAKKET	Begroting 2019	Berap 2019	Vershil	%
Opbrengsten afvalstoffenheffing	19.740	20.037	297	1,5%
Opbrengsten grondstoffen	5.892	5.782	-110	1,9%
Uitvoeringskosten basispakket	-25.114	-25.972	-858	3,4%
<b>Resultaat programma Basispakket</b>	<b>518</b>	<b>-153</b>	<b>-671</b>	

Het nadeel over 2019 op het basispakket van € 671.000 ten opzichte van de begroting wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een stijging van de afvalverwerkingskosten. De stijging van het verwerkingstarief voor GFT per 1 april 2019 zorgt voor een nadeel van € 537.000. Dit is het gevolg van een groeiend aanbod GFT (in Nederland wordt steeds meer afval gescheiden) en de beperkte ontwikkeling in de landelijke verwerkingscapaciteit. Daarnaast nemen de kosten voor het restafval toe door een hoger aanbod door huishoudens (omgerekend 109 kg. per inwoner per jaar) dan was verwacht. De hogere verwerkingskosten restafval worden gedeeltelijk gedekt door hogere baten afvalstoffenheffing. Tot slot dalen de baten voor ingezamelde grondstoffen met name als gevolg van de daling van het markttarief voor papier. Dit is een gevolg van het vrijwel volledig wegvallen van de exportmogelijkheden naar de Chinese markt.

### Resultaat programma Pluspakket

De baten en lasten van het pluspakket worden geactualiseerd op basis van de met iedere gemeente afzonderlijk voor 2019 overeengekomen opdrachten en hieruit volgende werkbegrotingen. De baten en lasten dalen met € 3,8 mln. (ruim 20%) ten opzichte van de GR begroting 2019 (opgesteld april 2018). Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de wijziging van het takenpakket voor de nieuwe gemeente West Betuwe. Vanaf 2019 voert de nieuwe fusiegemeente West Betuwe de investeringsprojecten aan riolering, wegen en straatverlichting in eigen beheer uit, waar Avri tot en met 2018 dit voor de voormalige gemeente Neerijnen uitvoerde.

### Resultaat programma Bedrijfsafval

Het financiële resultaat wordt met € 9.000 (-8%) naar beneden bijgesteld naar € 102.000. Het rendement op de omzet is 5,5%. De daling van het resultaat is het gevolg van een daling in de contractuele omzet. Door stijging van het verwerkingstarief van het bedrijfsafval (als gevolg van een aanbesteding eind 2018) is de marktpositie

onder druk komen te staan. De kostenstijging wordt (of mag) niet in alle contracten volledig doorbelast om het regionale bedrijfsleven zoveel mogelijk aan ons te blijven binden. De resultaten van bedrijfsafval worden afgestort naar de reserve Bedrijfsafval.

#### Resultaat programma Algemene baten en lasten

We verwachten een afwijking van de overheadlasten van € 554.000 (9,0%) ten opzichte van de bijgestelde begroting 2019. De kostenstijging is grotendeels niet beïnvloedbaar en voor zover bekend was verwerkt in de begroting 2020. De stijging wordt veroorzaakt door onder andere de actuele arbeidsmarkt problematiek waardoor hogere inhuurkosten worden gemaakt, autonome prijsindexeringen (CAO en stijgende markttarieven) en specifieke branche ontwikkelingen (onder andere kostenstijgingen in de verzekeringsbranche en meerwerk in de accountancybranche). De gemeenten ondervinden in 2019 geen financieel nadeel van deze ontwikkelingen. Het nadeel wordt verrekend met de Algemene Bedrijfsreserve Avri.

#### Dividenduitkering Avri Realisatie B.V.

De AVA van Avri Realisatie B.V. heeft in juli 2019 besloten dividend (€ 350.000) uit te keren aan GR Avri. Dit bedrag bestaat uit de resultaten van Avri Realisatie BV en Avri Solar BV van de afgelopen 5 jaar. De dividenduitkering is verwerkt in de bestuursrapportage en wordt – op basis van de verslaggevingsregels - als algemene bate toegevoegd aan de Algemene Bedrijfsreserve Avri. Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld deze eenmalige bate in te zetten ten gunste van het Basispakket.

#### Weerstandsvermogen Avri

In deze bestuursrapportage is het risicoprofiel van Avri geactualiseerd (peildatum 1 juli 2019). In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de weerstandsratio's weergegeven ten opzichte van de jaarstukken 2018 (peildatum 31 december 2018). Het Algemeen Bestuur heeft in februari 2017 voor Avri een norm vastgesteld van 1,0 ('Voldoende'). Dit betekent dat de weerstandcapaciteit even hoog dient te zijn als de gekwantificeerde risico's.

<b>WEERSTANDSVERMOGEN</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Berap 2019</b>	<b>Vershil</b>
Basispakket	0,2	0,1	-0,1
Pluspakket	0,9	0,9	0,0
Bedrijfsafval	5,4	5,5	0,1
Bedrijfsvoering	2,5	1,4	-1,1
<b>Totaal Avri</b>	<b>0,6</b>	<b>0,3</b>	<b>-0,3</b>
<b>Betekenis</b>	<b>Onvoldoende</b>	<b>Ruim Onvoldoende</b>	

De meeste financiële risico's worden in het Basispakket gelopen. Voor dit programma daalt de ratio van 0,2 naar 0,1 ('Ruim onvoldoende'). Deze daling is gevolg van het toegenomen risico op vergoeding van kunststof verpakkingen op basis van de eerste voorstellen tussen de raamovereenkomst partijen.

Het totale weerstandsvermogen van Avri daalt van ratio 0,6 naar ratio 0,3 ('Ruim onvoldoende'). Voor het programma Basispakket daalt de ratio van 0,2 naar 0,1 ('Ruim onvoldoende'). Deze daling is een zorgelijke ontwikkeling voor gemeenten gezien de grilligheid van de begroting van Avri. Daarnaast nemen op korte termijn de onzekerheden toe door de invoering van het nieuwe afvalbeleid per 1 juli 2019.

#### Investerings

In de bestuursrapportage 2019 wordt voor in totaal € 3,4 mln. aan (nieuw) investeringskrediet aangevraagd. Dit betreffen hoofdzakelijk investeringen voor de vervanging van materieel en voor de invoering van het nieuwe afvalbeleid. Reeds aangevraagde kredieten zijn op basis van de interne prognoses bijgesteld. De kapitaallasten die volgen uit de investeringen worden verwerkt binnen de begroting van Avri. Voor de investering van het nieuwe afvalbeleid gaat het om € 1 per huishouden. De kapitaallasten kunnen in het tarief afvalstoffenheffing 2020 worden betrokken middels een begrotingswijziging 2020.

#### **Uitvoering**

Niet van toepassing.

#### **Bijlagen**

Bestuursrapportage 2019 Avri