



# Financiële voortgang begrotingsjaar 2020

Algemeen Bestuur Avri  
17 december 2020



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Inhoud

- Financiële prognose per 1 september 2020
- Risico's
- Proces en vervolg



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Prognose 2020

(peildatum 1-9-2020)

Voortgangsrapportage (peildatum 1 sept) (* € 1.000)	
<b>Nadeel Berap 2020</b>	<b>1.820</b>
Afwikkeling Nedvang 2017 (uit risicoparagraaf)	400
Afval- en Grondstoffenmarkt (met name corona effect)	176
Overige posten:	-28
<i>Overslaghal en milieustraten</i>	154
<i>Afvalstoffenheffing</i>	-150
<i>overige (o.a afrekening zuiveringslasten)</i>	-115
<i>BTW effect</i>	83
<b>Nadeel voortgangsrapportage</b>	<b>2.368</b>

Dekking	*€1.000
<b>Prognose voortgangsrapportage</b>	<b>-2.368</b>
Voorziening Basispakket	1.390
Dekking vanuit bedrijfsafval (max.)	300
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	<b>-678</b>



SAMEN WERKEN

AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Prognose gemeentelijke bijdrage 2020

(peildatum 1-9-2020)

Aantal inwoners per 1-1-2019 (bron: CBS)			bestuurs- rapportage	af te dekken na bijstelling	afgedekt in risico paragraaf gemeente
Buren	26.568	11%	14	74	185
Culemborg	28.555	12%	15	79	93
Maasdriel	24.693	10%	13	69	-
Neder-Betuwe	24.034	10%	13	67	350
Tiel	41.978	17%	22	117	195
West Betuwe	50.697	21%	28	141	pm
West Maas en Zaltbommel	19.076	8%	10	53	21
Zaltbommel	28.451	12%	15	79	-
Eindtotaal	244.052	100%	130	678	844

Exclusief financiële gevolgen stortplaats !



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Risico's

- Actuele risico's
  - ~~Doelvermogen stortplaats~~
  - ~~Afrekening kunststof 2017~~
  - Brand bij verwerker (PMD's)
  - Corona
  - ~~Heffingsrente BTW kunststofverpakkingen~~
  - ORT



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Proces en vervolg

Rapportage	Peildatum rapportage	Behandeling ambtelijk	Behandeling Algemeen Bestuur
Bestuursrapportage 2020	1-5-2020	Juni 2020, september 2020	September 2020 (vaststelling)
Extra financiële update 2020	1-9-2020	November 2020	December 2020 (ter informatie)
Jaarstukken 2020	31-12-2020	April 2021	Juli 2021 (vaststelling)



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Zijn er vragen?



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# Bijlage; ambtelijke toelichting november 2020



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND





# Financieel overleg / RBA Avri 2 nov 2020



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

## **AGENDA eerste gedeelte 14.00 uur t/m 15.30 uur**

1. **Opening en vaststelling agenda**
2. **Verslag vorige vergadering (3-9-2020)**
3. **Financiële voortgang begrotingsjaar 2020**
  - a. **Stand van zaken Basispakket (peildatum 1-9-2020)**
  - b. **Stand van zaken Corona kosten (peildatum 1-9-2020)**
  - c. **Risico stortplaats nav bericht Provincie**
4. **1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 (AB december 2020)**
5. **Overige**
  - a. **Stand van zaken onderzoek BTW mengpercentage**
  - b. **BTW afrekening kunststof verpakkingen**
  - c. **Aanbesteding accountant**
6. **Rondvraag en sluiting**

## **AGENDA tweede gedeelte 15.30 uur t/m 16.30 uur**

1. **Organisatie ontwikkelingen (presentatie Walter)**
2. **GR Maatwerk (ter bespreking)**



**SAMEN WERKEN**  
**AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND**

# Voorstel gewijzigde agenda

**eerste gedeelte 14.00 uur t/m 14.45 uur**

1. **Opening en vaststelling agenda**
2. **Verslag vorige vergadering (3-9-2020) -> volgende keer**
3. **Financiële voortgang begrotingsjaar 2020**
  - a. **Stand van zaken Basispakket (peildatum 1-9-2020)**
  - b. **Stand van zaken Corona kosten (peildatum 1-9-2020)**
4. **1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 (AB december 2020)**
5. **Overige**
  - a. **Stand van zaken onderzoek BTW mengpercentage**
  - b. **BTW afrekening kunststof verpakkingen**
  - c. **Aanbesteding accountant**

**VRAGEN / PAUZE 14.45-15.00uur**

**tweede gedeelte 15.00 uur t/m 16.30 uur**



**Situatie stortplaats**

SAMEN WERKEN

AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# 3. Financiële voortgang 2020



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# BESTUURSRAPPORTAGE 2020

Cijfers

Kilo's restafval ten opzichte van doelstelling



Verwacht in 2020 per inwoner

Kilo's restafval ten opzichte van 2019



Eindstand 2019 per inwoner

Doelstelling 2020

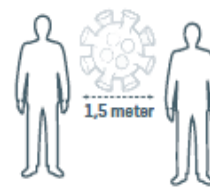


# BESTUURSRAPPORTAGE 2020

Actuele thema's



Groter aanbod afval, meer kosten



Ibor: aanpassingen werkwijze, extra werk



Handhaven op noodverordening

Resultaat basispakket



**-€1,8 miljoen**  
Dekking Avri 1,7 miljoen  
Dekking gemeenten 0,1 miljoen

Risico's basispakket



weerstand Avri gedaald tot **0,0**

Vervuiling grondstoffen en marktontwikkelingen



Trends: dalende vergoedingen en stijgende kosten

Aantal medewerkers



Met afstand tot de arbeidsmarkt in 2020



Onderzoek TwynstraGudde over invoering nieuw afvalbeleid

Financieel tekort bedrijfsvoering



Door o.a. stijgende verzekeringspremies, geleden brandschade en coronacrisis

Bedrijfsafval



Prognose resultaat 2020:  
netto **€ 41.000**  
[rendement 3%]

Pluspakket

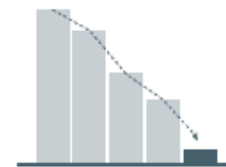


**Avri**

Onderhoudswerkzaamheden liggen op schema. Prognose binnen DVD budget



Avri ontwikkelt zich tot robuuste en wendbare organisatie



Dalende grondstofopbrengsten o.a. textiel en papier



Werken aan meer grip op kosten en opbrengsten

Kosten corona basispakket



**€250.000**



# 3a. Actualisatie

(peildatum 1-9-2020)

Voortgangsrapportage (peildatum 1 sept) (* € 1.000)	
<b>Nadeel Berap 2020</b>	<b>1.820</b>
Afwikkeling Nedvang 2017 (uit risicoparagraaf)	400
Afval- en Grondstoffenmarkt (met name corona effect)	176
Overige posten:	-28
<i>Overslaghal en milieustraten</i>	154
<i>Afvalstoffenheffing</i>	-150
<i>overige (o.a afrekening zuiveringslasten)</i>	-115
<i>BTW effect</i>	83
<b>Nadeel voortgangsrapportage</b>	<b>2.368</b>

Nadeel € 0,5 mln tov berap)



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# 3a. Toelichting grootste afwijkingen

- Afwikkeling Nedvang 2017 uit risicoparagraaf
  - In 2020 is de definitieve afwikkeling van de vergoeding die Avri ontvangt van Stichting Afvalfonds bekend geworden; Dit risico was al enige jaren voorzien in de risicoparagraaf van Avri. Onzeker is in hoeverre er een voordeel vanuit sorteerkosten volgt (€ 280,000), deze is nog niet in de cijfers verwerkt.
- Afval- en Grondstoffenmarkt (met name corona)
  - Mensen zijn langer en vaker thuis wat resulteert in een hoger aanbod dan was verwacht (met name in de zomermaanden hoger gelegen). Dit is voornamelijk te verklaren vanuit de corona crisis.

Grootste fracties zijn:

- GFT (€ 85.000);
- groenstromen (€ 42.000) en
- KCA (€24.000)



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# 3a. Toelichting grootste afwijkingen

- Actuele risico's
  - ~~Doelvermogen stortplaats~~
  - ~~Afrekening kunststof 2017~~
  - Brand bij verwerker (PMD's)
  - Corona
  - ~~Heffingsrente BTW kunststofverpakkingen~~
  - ORT



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND



## 3a. Dekking van het verwachte resultaat

Dekking	*€1.000
<b>Prognose voortgangsrapportage</b>	<b>-2.368</b>
Voorziening Basispakket	1.390
Dekking vanuit bedrijfsafval (max.)	300
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	<b>-678</b>

Exclusief gevolgen omtrent stortplaats !



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# 3a. Gemeentelijke bijdrage

Aantal inwoners per 1-1-2019 (bron: CBS)			bestuurs- rapportage	af te dekken na bijstelling	afgedekt in risico paragraaf gemeente
Buren	26.568	11%	14	74	185
Culemborg	28.555	12%	15	79	93
Maasdriel	24.693	10%	13	69	-
Neder-Betuwe	24.034	10%	13	67	350
Tiel	41.978	17%	22	117	195
West Betuwe	50.697	21%	28	141	pm
West Maas en Zaltbommel	19.076	8%	10	53	21
Zaltbommel	28.451	12%	15	79	-
Eindtotaal	244.052	100%	130	678	844

Exclusief gevolgen omtrent stortplaats !



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# 3b. Corona kosten (peildatum 1-9-20)

## PROGNOSE 2020 KOSTEN CORONA AVRI (PER 1 SEPTEMBER 2020)

*De prognose is exclusief eventuele effecten van een tweede Corona golf/lock down (situatie maart/april 2020)*

### Prognose per deelnemende gemeente

JAARPROGNOSE CORONA KOSTEN (peildatum 1 september)	Aantal inwoners per 1-1-2019 (bron: CBS)		Basispakket (directe kosten)	Basispakket (indirecte kosten o.b.v. aannames)	Interne bedrijfsvoering	Subtotaal (factuur Avri)	Pluspakket	Totaal
Buren	26.568 11%	€	29.900	€ 5.900	€ 6.500	€ 42.300	€ 16.000	€ 58.300
Culemborg	28.555 12%	€	32.200	€ 6.300	€ 7.000	€ 45.500	€ 70.000	€ 115.500
Maasdriel	24.693 10%	€	27.800	€ 5.500	€ 6.100	€ 39.400	€ -	€ 39.400
Neder-Betuwe	24.034 10%	€	27.100	€ 5.300	€ 5.900	€ 38.300	€ 10.000	€ 48.300
Tiel	41.978 17%	€	47.300	€ 9.300	€ 10.300	€ 66.900	€ 287.000	€ 353.900
West Betuwe	50.697 21%	€	57.100	€ 11.200	€ 12.500	€ 80.800	€ -	€ 80.800
West Maas en Waal	19.076 8%	€	21.500	€ 4.200	€ 4.700	€ 30.400	€ -	€ 30.400
Zaltbommel	28.451 12%	€	32.100	€ 6.300	€ 7.000	€ 45.400	€ 108.000	€ 153.400
<b>Eindtotaal</b>	<b>244.052 100%</b>	€	<b>275.000</b>	€ <b>54.000</b>	€ <b>60.000</b>	€ <b>389.000</b>	€ <b>491.000</b>	€ <b>880.000</b>

#### Dekking en verrekening Corona kosten Avri:

*Basispakket: dekking door gemeentelijke bijdrage via factuur Avri*

*Bedrijfsvoering: dekking door gemeentelijke bijdrage via factuur Avri*

*Pluspakket: dekking en afrekening door gemeentelijke bijdrage via bestaande DVO opdracht of nieuwe meerwerkopdracht. Bij Handhaving is op andere thema's minder inzet gepleegd, waardoor een deel van de corona kosten voor Avri reeds gedekt zijn.*



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

# 3b. Corona kosten (beeldatum 1-9-20)

## Specificatie per programma

Totale kosten a.g.v. corona (*€1.000)	Prognose bestuurs- rapportage 2020 (1 mei 2020)	Realisatie per 1-9-2020	Jaarprognose 2020 (1 september 2020)	
<b>Programma basispakket (directe kosten)</b>				
<b>Transport en inzet (extra) personeel</b>				
Extra transport, extra inzet personeel en toezicht		260	225	275
Inzet verkeershandhaving		50	28	28
Schoonmaak		10	4	10
<b>Handhaving</b>				
minder inzet op ASV ivm gevraagde inzet op Noodverordening		-75	-54	-75
<b>Aanbod afval en grondstoffen</b>				
Verwerkingskosten en opbrengsten		176	141	204
Dekking via afvalstoffenheffing (aanbod restafval)		-90	-72	-90
Dekking via betaalde stromen milieustraten		-100	-80	-100
<b>Overige</b>				
Vervangende kosten i.v.m. afwezigheid		19	16	23
<b>Totaal Basispakket (directe kosten)</b>		<b>250</b>	<b>208</b>	<b>275</b>
<b>Programma basispakket (indirecte kosten, aannames!)</b>				
Vervuiling als gevolg van niet handhaven **		P.M.	36	54
<b>Totaal Basispakket (indirecte kosten)</b>		<b>0</b>	<b>36</b>	<b>54</b>
<b>Programma Algemene baten en lasten (interne bedrijfsvoering)</b>				
Extra inhuur, aanschaf middelen t.b.v. thuiswerken en kantoor coronaproof maken.		50	50	60
<b>Totaal Algemene baten en lasten</b>		<b>50</b>	<b>50</b>	<b>60</b>
<b>Programma pluspakket</b>				
DVO's IBOR-gemeenten				
- Buren			2	16
- Neder-Betuwe			10	10
- Tiel			16	20
- West Betuwe			0	0
Handhaving ivm coronaverordening				
- Culemborg			49	70
- Tiel			141	267
- Zaltbommel			69	108
<b>Totaal pluspakket</b>		<b>P.M.</b>	<b>287</b>	<b>491</b>

\*\*\*) betreft de aanname dat terugdringen van vervuiling van textiel, papier en PMD met gemiddeld ca. 5% niet mogelijk is gebleken.



SAMEN V  
AAN

# 3b. Toelichting coronakosten

- Basispakket (directe kosten:
  - Aanbod extra afval, transport, toezicht en inzet personeel
- Basispakket (indirecte kosten)
  - Verwachte vervuiling a.g.v. minder handhaving ASV
- Algemene baten en lasten / bedrijfsvoering
  - Coronaproof maatregelen kantoor
- Pluspakket
  - Meerwerkopdrachten (plaatsen dranghekken, bebording)
  - Extra handhaving op coronanood verordening (minder handhaving op overige thema's)



## 4. Toelichting Begrotingswijziging 2021

- Juli 2020: Begroting 2021 vastgesteld door AB
- Toezegging begrotingswijziging als daar aanleiding voor is (PM posten)
- Doel; bijstellen begroting op actuele ontwikkelingen en besluiten
  
- (1<sup>e</sup>) Begrotingswijziging 2021:
  - Geen invloed op de hoogte van de ASH
  - Verhoging krediet brengvoorzieningen € 40.000 (ivm rechtmatigheid)
  
- Bijstellingen basispakket
  - AB Besluit gewijzigde inzameling PMD hoogbouw (200k voordeel)
  - Nieuwe inzamelvergoeding PMD voor 2021 vastgesteld (126k nadeel)
  - Overige budgetmutaties (47k nadeel)

➤ Overige programma's



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

## 5.a Onderzoek BTW mengpercentage

- Aanleiding begroting 2021; kunnen gemeenten indirect bijdragen aan verlaging van tarief AVH door verlaging mengpercentage?
- Juridisch onderzoek constructie loopt (rol GR, delegatie, mandatering, DVO)
- Mengpercentage 13,5%. Onderzoek loopt
- AB februari 2021



SAMEN WERKEN  
AAN EEN SCHOON RIVIERENLAND

## 5b. BTW kunststofverpakkingen 2015-2019

- Brief belastingdienst: Kunststoffen belast met BTW
- Standpunt Belastingdienst: Nedvang heeft overeenkomst met gemeente -> Gemeente (niet Avri) heeft aangifteplicht
- Informatie aan gemeente geleverd door Avri
- Actie gemeente:
  - factuur naar Nedvang
  - Suppletie aangifte BTW
  - Correctie BCF
- BTW afrekening 2020; kunststof wordt apart inzichtelijk gemaakt gelet op verwerking BCF

