



Aan : Algemeen Bestuur
Vergadering : 20 december 2018
Agendapunt : 10, ter besluitvorming
Van : Dagelijks Bestuur
Onderwerp : Begrotingswijziging 2019

Voorstel

1. In te stemmen met voorliggende begrotingswijziging op de primaire begroting 2019.

Inleiding

Het Dagelijks Bestuur Avri heeft bij de vaststelling van de primaire begroting 2019 (AB 28 juni 2018) voorgesteld de hoogte van het hierin opgenomen basistarief en variabele tarieven niet gelijktijdig met de begroting vast te stellen, maar deze te heroverwegen. Dit heeft in oktober 2018 geleid tot een besluit van het Algemeen Bestuur om de hoogte van het basistarief en de variabele tarieven 2019 gewijzigd vast te stellen ten opzichte van de primaire begroting.

In voorliggend voorstel wordt dit besluit middels een begrotingswijziging bekrachtigd.

Beoogd effect

Het bijstellen van de programmabudgetten uit de primaire begroting en een rechtmatige onderbouwing van de tarieven afvalstoffenheffing aan inwoners.

Argumenten

1.1 Dit is nodig voor een rechtmatige onderbouwing van de vastgestelde tarieven voor 2019

In dit voorstel wordt inzichtelijk gemaakt dat de vastgestelde tarieven voor 2019 niet meer dan kostendekkend worden opgelegd. Dit is een wettelijke vereiste.

1.2 Het bijstellen van de programmabudgetten is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Financiën

De begrotingswijziging heeft betrekking op het programma Basispakket.

Tarieven

De volgende, door het AB vastgestelde tarieven voor 2019 zijn verwerkt in voorliggende begrotingswijziging:

Tarieven	
Basistarief	€ 169
Variabele tarieven	
Aanbieding 30 ltr. huish. hoogbouw (brengvoorziening)	€ 0,80
Aanbieding 30 ltr. (brengvoorziening)	€ 1,00
Aanbieding 140 ltr. (mini container)	€ 4,67
Aanbieding 240 ltr. (mini container)	€ 8,00

Ontwikkeling baten en lasten programma Basispakket

Bovenstaande tarieven zorgen voor wijziging van zowel de baten afvalstoffenheffing als de geraamde kwietscheldingslasten. In de begroting van Avri wordt - op basis van ervaringcijfers van BSR - jaarlijks rekening gehouden met een hoger kwietscheldingspercentage voor het basisdeel dan voor het variabel deel van de afvalstoffenheffing. Doordat het basistarief wordt verhoogd nemen de totale kwietscheldingslasten toe. In de baten afvalstoffenheffing (gebaseerd op bovenstaande tarieven) is hiermee reeds rekening gehouden.

Het exploitatiesaldo van het basispakket wordt met € 55.000 bijgesteld en bedraagt na wijziging € 31.000 positief. Dit is het gevolg van het afrondingsverschillen tussen gemiddeld lasten- en batentarief. In onderstaande tabel wordt samengevat de ontwikkeling van baten en lasten weergegeven:

BATEN EN LASTEN PROGRAMMA BASISPAKKET			
	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Begroting na wijziging
Lasten			
Lasten uitvoering basispakket	22.695		22.695
BTW basispakket 13,5%	2.191		2.191
Kwijtscheldingen	689	98	787
Totaal lasten programma basispakket	25.575	98	25.673
Baten			
Verwerkingsopbrengsten grondstoffen	6.169		6.169
Inzet voorzieningen	170		170
Baten afvalstoffenheffing (bruto)	19.083	153	19.236
Exploitatieresultaat programma basispakket	24	-55	-31
Totaal baten programma basispakket	25.446	98	25.544
Saldo van lasten en baten voor vermogensmutaties	-129	0	-129
Vermogensmutaties (stortingen / onttrekkingen reserves)	-129		-129
Saldo van lasten en baten na vermogensmutaties	0	0	0

Kostendekkendheid

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid berekend op basis van de wettelijke voorschriften.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2019	
	Begroting na wijziging
Lasten taakveld 7.3 Afval	19.011
Inkomsten taakveld 7.3 Afval	-6.169
Mutatie voorzieningen Basispakket	-31
Netto kosten taakveld 7.3 Afval	12.811
Overhead	3.555
BTW	2.191
Kwijtscheldingen	787
Totale kosten	19.344
Baten afvalstoffenheffing	19.236
Kostendekkendheid	99,4%

Uit de tabel blijkt dat de vastgestelde tarieven - conform wettelijke bepalingen - niet meer dan 100% kostendekkend worden opgelegd.

Uitvoering

De vastgestelde tarieven worden opgenomen in de tarieventabel, behorende bij de Verordening Afvalstoffenheffing 2019. De begrotingswijziging wordt na vaststelling verzonden naar de provincie in haar rol als toezichthouder.

Bijlagen

-