



Aan	:	Algemeen Bestuur
Vergadering	:	4 juli 2019
Agendapunt	:	7, ter besluitvorming
Van	:	Dagelijks Bestuur
Onderwerp	:	Jaarstukken 2018

Voorstel

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring.

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2018 van Avri. Met het hierin opgenomen jaarverslag en jaarrekening legt Avri verantwoording af aan de raden van de 8 gemeenten die eigenaar en opdrachtgever van Avri zijn. Zo stellen we de gemeenteraden in staat om invulling te geven aan hun controlerende functie.

In de jaarstukken 2018 leest u onder meer over de:

- in 2018 bereikte resultaten op afvalbeheer;
- mate waarin de gerealiseerde uitgaven op afvalbeheer afwijken van de begroting;
- voorbereiding van het nieuwe afvalbeleid per 2019;
- mate waarin het restafval in 2018 al gedaald is als gevolg van deze voorbereidingen;
- uitvoering van het beheer van de openbare ruimte en de hierbij behaalde resultaten;
- in hoeverre de uitvoering van de DVO taken binnen het beschikbare budget is gebleven;
- inzet van de handhaving op de afvalstoffenverordening (basispakket) en de handhaving op de APV (pluspakket);
- invloed van grote projecten van 2018 op de bedrijfsvoering van Avri;
- wijze waarop en de mate waarin Avri vorm heeft gegeven aan maatschappelijk verantwoord ondernemen (duurzaam en sociaal).

Beoogd effect

Inzicht geven in de beleidsrealisatie en financiële resultaten over 2018.

Argumenten

1.1 Het Algemeen Bestuur is bevoegd om de jaarstukken vast te stellen.

Kanttekeningen

-

Communicatie

De jaarstukken 2018 worden beschikbaar gesteld op de website van Avri.

Financiën

Programma Basispakket

Het financiële resultaat van het basispakket komt in de voorliggende jaarstukken uit op een nadelig saldo van

€ 386.000 (1,5% van het lastentotaal van dit programma). Het nadelig saldo wordt onttrokken uit de Voorziening Basispakket; deze daalt ultimo 2018 naar € 0,6 mln.

In deze jaarrekening wordt opnieuw de grilligheid en de onzekerheden van dit programma inzichtelijk, waarbij inkomsten en uitgaven in groter wordende mate afhankelijk zijn van scheidingsgedrag van huishoudens en marktmechanismes. Het verbeterde scheidingsgedrag van huishoudens heeft een direct effect op zowel de baten afvalstoffenheffing, de inzamelkosten, de verwerkingskosten van het restafval als ook de inkomsten uit grondstoffen. Ook de wijziging van afschrijvingsmethode en de naheffing op vermarktingkosten over 2017 zorgen voor afwijking van het verwachte resultaat.

Ondanks dat dit zowel voor- als nadelige effecten zijn en elkaar daardoor deels opheffen, komt het totaal aan financiële afwijkingen ten opzichte van de prognose op ca. € 0,7 mln. Ter illustratie; de totale weerstandscapaciteit om dergelijke afwijkingen op te vangen bedraagt ultimo 2018 € 0,6 mln..

Programma Pluspakket

In de jaarrekening komt een baten- en lastentotaal van € 17 mln. tot uitdrukking. De resultaten per dienstverleningsovereenkomst voor IBOR zijn in dit programma gepresenteerd, overeenkomstig de door Avri opgeleverde jaarrapportage per gemeente. In de (raam-)overeenkomsten die Avri met gemeenten

afsluit voor de pluspakket activiteiten is voor IBOR afgesproken dat alle lusten en lasten voor rekening van de gemeenten komen. Er zijn geen financiële voor- en nadelen voor Avri.

Het saldo van baten en lasten op diverse overige 'plus' opdrachten (zoals o.a. extra GFT inzameling, scholenacties en verwerking van afvalstromen) bedraagt € 9.500 nadelig en wordt onttrokken uit de reserve Pluspakket. Dit saldo is het gevolg van geringe verschillen tussen ontvangen budget en gerealiseerde kosten.

Programma Bedrijfsafval

Het jaarresultaat van het programma bedrijfsafval valt € 13.000 positiever uit naar in totaal € 120.000 (na vennootschapsbelasting). Het rendement op de omzet bedraagt 6%. Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserve Bedrijfsafval. De stijging van het resultaat wordt enerzijds verklaard door de stijging van het markt tarief voor het ingezamelde bedrijfspapier en anderzijds door toename van de omzet. De laatste jaren stabiliseert de omzet en het resultaat van dit programma. Het geeft Avri mogelijkheden om de uitvoering van dit programma verder te optimaliseren (o.a. marketing, bedrijfsvoering en innovatie) en middelen in te zetten ten gunste van het basispakket.

Programma Algemene baten en lasten

Op basis van de wettelijke voorschriften (BBV) worden de baten en lasten van overhead met ingang van 2018 niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd (als indirecte lasten) maar centraal onder een afzonderlijk taakveld (taakveld 0.4 Overhead). Er is een financieel overschot van € 296.000 gerealiseerd binnen dit programma, met name veroorzaakt door de positieve afrekening van de overheidssubsidie voor het sectorplan AMBOR (Afval, Milieu en Beheer Openbare Ruimte). Dankzij deze subsidie konden Avri-medewerkers zich de laatste jaren kwalificeren door middel van een mbo-diploma. Het gerealiseerde subsidie-overschot wordt aan de Algemene Bedrijfsreserve toegevoegd en gereserveerd voor het ontwikkelen van Avri-personeel in de komende jaren.

Weerstandsvermogen

De ontwikkeling van de ratio weerstandsvermogen van Avri (gekwantificeerde risico's afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit) is in onderstaande tabel per programma weergegeven:

Ontwikkeling ratio weerstandsvermogen Avri			
Programma	Berap	Jaarstukken	Verschil
	2018	2018	
	jul-18	dec-18	
Basispakket	0,4	0,2	-0,2
Pluspakket	1,0	0,9	-0,1
Bedrijfsafval	5,5	5,4	-0,1
Bedrijfsvoering	1,9	2,5	0,5
Totaal Avri	0,8	0,6	-0,2
Betekenis	Matig	Onvoldoende	

Uit de tabel blijkt dat de totale ratio van Avri is gedaald van factor 0,8 (Matig) naar factor 0,6 (Onvoldoende). Dit is het gevolg van toegenomen risico's in het programma Basispakket. De ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op factor 1,0. Dit houdt in dat de beschikbare weerstandscapaciteit even groot dient te zijn als de gekwantificeerde risico's.

In deze jaarstukken is het risicoprofiel van het basispakket toegenomen van € 2,2 mln. naar € 3,6 mln. Dit komt met name door het toegenomen risico op terugbetalen van een gedeelte van de vergoeding voor kunststof verpakkingen (toename risico € 1,3 mln.), naar aanleiding van overleg tussen de raamovereenkomstpartijen (VNG, ministerie van I&W en het Afvalfonds Verpakkingen). Daarnaast is de problematiek voor de inzet van chauffeurs toegenomen, vanwege krapte op de arbeidsmarkt en toename van verzuim.

De weerstandscapaciteit (voorziening Basispakket) kent ultimo 2018 een saldo van € 0,6 mln.

De weerstandsratio komt daarmee uit op factor 0,2 (betekenis: Ruim onvoldoende).

Gemeenten dienen weerstandscapaciteit voor GR Avri in overweging te nemen. In de begroting van Avri is de aanvulling van de weerstandscapaciteit in de komende jaren inzichtelijk gemaakt.

Reserves en voorzieningen

In voorliggende jaarstukken is een voorziening gevormd die voortvloeit uit de ontvlechting van IBOR taken.

In verband met de herindeling van de gemeenten Geldermalsen, Neerijnen en Lingewaal is in 2018 de ontvlechting van IBOR taken voor gemeente Neerijnen voorbereid en afgerond. Om ervoor te zorgen dat deze ontvlechting van taken geen (financiële) gevolgen heeft voor de overige gemeenten hebben de stuurgroep West Betuwe en het bestuur van Avri op 19 december 2018 de overeenkomst 'ontvlechtingskosten Ibor Neerijnen' ondertekend. De totale eenmalige kosten die door de gemeente worden gedekt komen uit op € 664.000. Dit betreft behalve projectkosten over 2018 ook personele en materiële frictiekosten en desintegratiekosten voor Avri (dit zijn de kosten die betrekking hebben op de af te bouwen overhead). Voor deze nog af te bouwen kosten is in 2018 een voorziening gevormd van €537.000.

Investerings

Er worden diverse, jaarlijkse investeringskredieten gereed gemeld (met name vervangingsinvesteringen). Er worden geen nieuwe investeringskredieten aangevraagd.

Uitvoering

De jaarstukken 2018 worden na vaststelling door het Algemeen Bestuur aangeboden aan de provincie (o.b.v. art. 28 Gemeenschappelijke Regeling Avri).

Bijlagen

- Jaarstukken 2018 GR Avri
- Nota zienswijzen gemeenten