



Aan : Algemeen Bestuur
Vergadering : 6 juli 2017
Agendapunt : 10
Van : Dagelijks Bestuur
Onderwerp : Begroting 2018 Avri

Voorstel

1. De begroting 2018 (inclusief de meerjarenbegroting tot en met 2021) van Avri vast te stellen.
 2. In te stemmen met de in de begroting opgenomen investeringskredieten 2018 (€ 1.140.000).
-

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2018 van Avri. In 2018 geeft Avri verdere invulling aan de transities waar ze vanaf 2010 aan heeft gewerkt. Daarbij gaat het om de verandering van het denken in termen van afval naar het denken (en handelen) in termen van grondstof, de transitie naar een bedrijfsmatig werkende overheidsorganisatie, de ontwikkeling van Avri van een pure inzamelaar naar een integraal werkende gebiedsregisseur en de transitie naar een 'social enterprise' ofwel een organisatie die maatschappelijk verantwoord ondernemen hoog in het vaandel heeft.

Het gemiddelde tarief van de afvalstoffenheffing voor de huishoudens in regio Rivierenland stijgt per 2018 met € 12 tot € 199. Zoals reeds aangekondigd in de meerjarenbegroting 2017, heeft de vermindering van de inzet van incidentele middelen (reserves en voorzieningen) de grootste invloed op de tariefsontwikkeling (€ 5). Daarnaast daalt de vergoeding die Avri ontvangt voor de inzameling van kunststofverpakkingen. Ondanks de genoemde stijging ligt het tarief in 2018 nog steeds ver onder het nationale gemiddelde van € 242 en ligt ook nog steeds meer dan 20% onder het niveau van 2010 (€ 270 per huishouden).

Voor het eerst sinds de invoering van Goed Scheiden Loont in 2014 is in de begroting een verhoging van de variabele tarieven (tarieven per aanbidding restafval) verwerkt. Een aanbidding van een 240 liter mini container stijgt van € 6 naar € 7 (+17%), de overige aanbiddingsvolumes stijgen naar verhouding (140 liter stijgt naar € 4,08 per aanbidding en 60 liter stijgt naar € 1,40 per aanbidding). De kostenstijging per 2018 van € 12 kan hierdoor voor € 8 worden gedekt. Het basistarief stijgt per 2018 met € 4 om de totale kostenstijging te kunnen dekken, hiervan kan de helft worden verklaard door autonome prijsstijging (indexeringen). Bij verhoging van de variabele tarieven wordt uitgegaan van een positieve impuls op het scheidingsgedrag van huishoudens en het bereiken van de scheidingsdoelstellingen.

Het variabele deel van de totale afvalstoffenheffing wordt in verhouding vergroot, waarmee een positieve impuls wordt gegeven aan het principe van 'goed scheiden loont'. Diverse regiogemeenten hebben - mede in het kader van het nieuwe afvalbeleid per 2019 - aangegeven de balans tussen het basis- en variabele deel van de afvalstoffenheffing te willen herstellen.

De begroting 2018 is opgesteld volgens de vernieuwde verslaggevingregels in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), die vanaf het begrotingsjaar 2018 van toepassing zijn op gemeenschappelijke regelingen. Het doel is meer transparantie van het besluitvormingsproces rond begroting en verantwoording en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden bij het besluitvormingsproces. Een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten en daarnaast een versterkt inzicht in de financiële positie staan centraal in de vernieuwing van het BBV. In voorliggende begroting worden op basis van deze voorschriften de overheadkosten en de toerekening naar de diverse programma's (activiteiten) inzichtelijk.

Beoogd effect

Het voldoen aan de wettelijke termijn voor het indienen van de begroting bij de provincie. Hiermee wordt bovendien vroegtijdig inzicht gegeven aan de deelnemende gemeenten in de ontwikkeling de financiële positie van GR Avri en het tarief afvalstoffenheffing.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de begroting en de daarin opgenomen (programma)budgetten is een bevoegdheid van het AB.

2.1 Dit betreffen vervangingsinvesteringen die nodig zijn om de dienstverlening te kunnen continueren. De kapitaallasten van deze investeringen zijn verwerkt in voorliggende begroting.

Kanttekeningen

1.1 Er wordt geen rekening gehouden met de effecten van nieuw afvalbeleid per 2019.

Ook de eventuele vooreffecten in 2018, zoals een mogelijk lagere hoeveelheid aangeboden restafval die het gevolg kan zijn van communicatie in 2018 over het nieuwe beleid, zijn niet meegenomen. De financiële effecten worden verwerkt in het voorstel dat medio 2017 aan het AB wordt aangeboden.

1.2 Het weerstandsvermogen blijft in de meerjarenbegroting onder het vastgestelde niveau.

In de jaren 2020 en 2021 wordt de voorziening aangevuld als gevolg het vervallen van de kosten van de stortplaats, waardoor de weerstandsratio ultimo 2021 op 0,9 uitkomt (niveau: 'Matig'). Het tarief afvalstoffenheffing zou in de meerjarenbegroting in totaal met € 3 per huishouden moeten worden verhoogd om het weerstandsvermogen ultimo 2021 op het geactualiseerde risiconiveau (factor 1,0 van de risico's) te krijgen. De ontwikkeling van het saldo van de voorziening is uitgewerkt in het onderdeel 'Financien' van dit voorstel.

1.3 Stijging van het variabele deel van de afvalstoffenheffing vergroot financiële risico's voor Avri en gemeenten.

De netto kostenstijging voor de huishoudens ten opzichte van 2017 bedraagt € 1,1 mln. Hiervan wordt in deze begroting € 0,7 mln. opgevangen door stijging van de variabele tarieven. Het is onzeker welk effect een tariefsverhoging van de variabele tarieven heeft op scheidingsgedrag van huishoudens en hoe hoog de variabele inkomsten daadwerkelijk zullen zijn.

In deze begroting wordt uitgegaan van een daling van het aantal aanbiedingen met 5%, dat op basis van de voorgestelde variabele tarieven overeenkomt met een (in het basistarief verwerkte) risicomarge van € 0,3 mln. De totale weerstandscapaciteit van Avri voor de basistaken bedraagt bij een kostendekkende exploitatie in 2018 € 0,4 mln. ultimo 2018. Het effect op het gemiddelde kostenniveau (vermindering restafval en toename grondstoffen) is uiterst onzeker en derhalve niet financieel verwerkt.

1.4 De tarieven afvalstoffenheffing 2018 worden in voorliggend voorstel nog niet vastgesteld.

De tarieven worden definitief vastgesteld bij de verordening afvalstoffenheffing 2018 in december 2017. In verband met de rechtmatige onderbouwing van de tarieven afvalstoffenheffing (kostendekkendheid) dient bij afwijking op de in deze begroting opgenomen tarieven afvalstoffenheffing voorafgaand een begrotingswijziging door het Algemeen Bestuur te worden vastgesteld (uiterlijk december 2017).

Communicatie

De begroting 2018 wordt digitaal beschikbaar gesteld via de website van Avri.

Financiën

Begroting 2018-2021

Programma Basispakket

Het gemiddelde tarief van de afvalstoffenheffing voor de huishoudens in regio Rivierenland stijgt per 2018 met € 12 ten opzichte van 2017. In onderstaande tabel is deze stijging uiteengezet.

Ontwikkeling tarief afvalstoffenheffing per 2018	
Gemiddeld tarief afvalstoffenheffing 2017	€ 187
Reeds per 2018 voorzien in meerjarenbegroting 2017-2020	
Lagere incidentele inzet uit Voorziening Basispakket	€ 5
Daling tarief kunststof verpakkingen	€ 2
Autonome prijsindexeringen	€ 2
	€ 9
Tariefsontwikkelingen afval- en grondstoffenmarkt	
Stijging verwerkingsopbrengsten papier	-€ 2
Stijging verwerkingsopbrengsten textiel	-€ 2
Stijging verwerkingskosten GFT afval	€ 3
Stijging verwerkingskosten hout	€ 1
	€ 0
Overige mutaties	
Daling opbrengsten drankkartons	€ 2
Overige mutaties, per saldo	€ 1
	€ 3
Gemiddeld tarief afvalstoffenheffing 2018	€ 199

Zoals reeds aangekondigd in de meerjarenbegroting 2017, heeft de vermindering van de inzet van incidentele middelen (reserves en voorzieningen) de grootste invloed op de tariefsontwikkeling. Daarnaast daalt de vergoeding die Avri ontvangt voor de inzameling van kunststofverpakkingen. Ook in deze begroting is goed zichtbaar dat de hoogte van de afvalstoffenheffing afhankelijk is van de schommelingen van grondstofprijzen op de wereldmarkt. Samen opgeteld zijn deze ontwikkelingen goed voor een potentieel verschil van € 8 op het gemiddelde afvalstoffenheffing. Het uiteindelijk effect is deze keer € 0, omdat ze zowel voor- als nadelig zijn en elkaar opheffen.

Het baten- en lastentotaal van dit programma bedraagt in 2018 24,4 mln. Het exploitatiesaldo van het programma basispakket bedraagt € 30.000 negatief en wordt onttrokken uit de voorziening Basispakket. Dit is het gevolg van een gering afrondingsverschil tussen gemiddeld kosten- en opbrengstentarieef. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de invoering van nieuw beleid.

Programma Pluspakket

Avri verricht diverse aanvullende activiteiten voor de deelnemende gemeenten. Deze worden pluspakket activiteiten genoemd en worden tegen kostprijs verricht. Deze activiteiten hebben hoofdzakelijk betrekking op het integrale beheer en onderhoud van de openbare ruimte (IBOR taken) en handhaving, dat wordt uitgevoerd voor diverse gemeenten. Het baten- en lastentotaal bedraagt in voorliggende begroting € 15,5 mln., het exploitatiesaldo is € 0.

Programma Bedrijfsafval

Het resultaat op dit programma wordt - in lijn met de realisatiecijfers 2016 - structureel naar boven bijgesteld. Dit wordt veroorzaakt door toenemende omzet als gevolg van de aantrekkende economie en stijgende opbrengsten voor ingezamelde grondstoffen (papier). Het exploitatieresultaat 2018 bedraagt € 118.000 (rendement 7%) en blijft in de meerjarenbegroting op dit niveau. Het positieve exploitatieresultaat wordt afgestort naar de Reserve Bedrijfsafval.

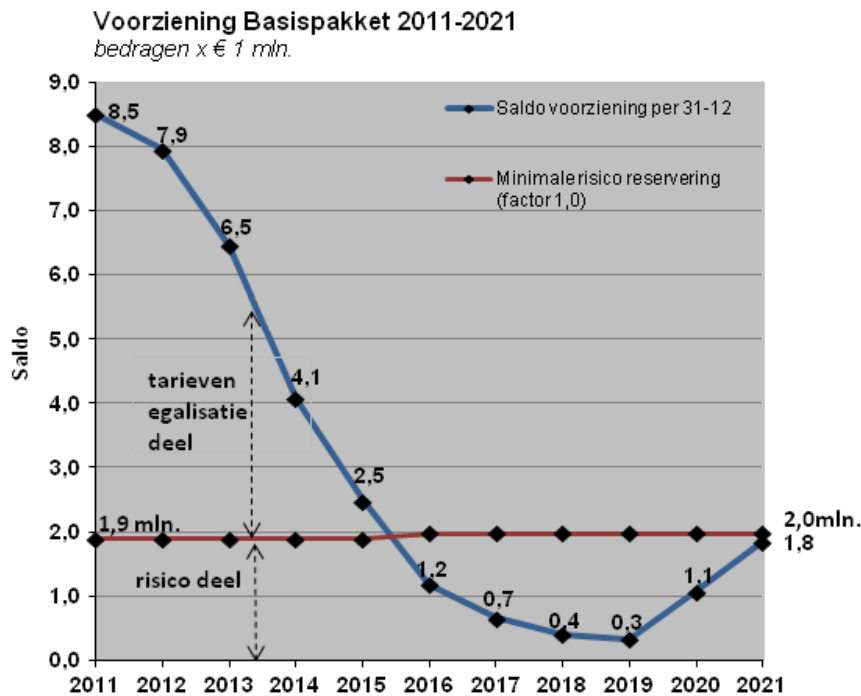
Investerings

Er wordt voor € 1.140.000 investeringskrediet aangevraagd voor vervangingsinvesteringen, met name voor materieel en inzamelmiddelen. De kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting.

Weerstandvermogen

Risico's basispakket

De weerstandscapaciteit voor de risico's van het basispakket is de laatste jaren sterk afgebouwd, door dekking van exploitatielasten in het basispakket. Hierdoor kon het tarief afvalstoffenheffing voor de huishoudens de laatste jaren worden beperkt, ondanks diverse kostenstijgingen. Ultimo 2016 is de voorziening onder haar minimale niveau ter dekking van de risico's gekomen. Dit is weergegeven in onderstaande grafiek.



In februari 2017 heeft het Algemeen Bestuur (op verzoek van de regiogemeenten) de geactualiseerde nota 'Risicomanagement en weerstandvermogen 2017' van Avri vastgesteld. Hierin zijn de risico's voor de uitvoering van het basispakket geactualiseerd en gekwantificeerd op € 2,2 mln. Gelijkzeitig is besloten dat de beschikbare weerstandscapaciteit even groot dient te zijn, waardoor het weerstandvermogen uitkomt op ratio 1,0 (niveau: voldoende). Op basis van het verloop van het juridische proces in 2016 is in de jaarrekening 2016 een reservering van € 0,2 mln. verwerkt. Dit bedrag verlaagd het risiconiveau in voorliggende begroting naar € 2,0 mln.

In het kader van tariefegalitatie rondom de kosten voor de stortplaats (besluitvorming bij begroting 2017-2020) daalt de voorziening ultimo 2019 naar € 0,3 mln. In het begrotingsjaar 2019 en 2020 wordt € 0,75 mln. gedoteerd aan de voorziening. In voorliggende meerjarenbegroting blijft het saldo onder het gekwantificeerde risiconiveau. Gemeenten dienen het inrichten van weerstandscapaciteit voor Avri in overweging te nemen.

Risico's bedrijfsafval

De operationele risico's voor het programma Bedrijfsafval zijn gekwantificeerd op € 38.000. Dit bedrag wordt gereserveerd in de Reserve Bedrijfsafval. Op basis van de positieve exploitatieresultaten uit het programma bedrijfsafval, ligt het weerstandvermogen ultimo 2018 en in meerjarig perspectief op 'Uitstekend' (groter dan factor 2,0 van de gekwantificeerde risico's).

Risico's pluspakket

De risico's voor het programma pluspakket (behalve IBOR) zijn gekwantificeerd op € 75.000. Dit bedrag wordt gereserveerd in de Reserve Pluspakket. De reserve pluspakket wordt alleen aangesproken indien deze operationele risico's zich voordoen (behalve voor IBOR). Hiervan is in voorliggende begroting geen sprake. In meerjarig perspectief blijft de reserve op het minimale niveau van € 75.000 (factor 1,0).

Bijlagen

- Begroting 2018 Avri inclusief meerjarenbegroting t/m 2021