



Aan : Algemeen Bestuur
Vergadering : 6 juli 2017
Agendapunt :
Van : Dagelijks Bestuur
Onderwerp : Jaarstukken 2016

Voorstel

1. De jaarstukken 2016 vast te stellen.

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2016 van Avri. Hiermee legt Avri verantwoording af aan de raden van de tien gemeenten die eigenaar en opdrachtgever van Avri zijn. Die verantwoording betreft de in 2016 gedane besteding van financiële middelen. Hiermee worden de gemeenteraden in staat gesteld invulling te geven aan hun controlerende functie. Deze jaarrekening heeft een uniek karakter, want het is de eerste keer dat Avri zelf als Gemeenschappelijke Regeling een jaarrekening opstelt.

In 2016 is er door de medewerkers van Avri veel werk verzet om de door het bestuur gewenste afsplitsing van Avri zo geruisloos mogelijk in te voeren. Dat betrof met name veel juridisch werk (o.a. aanpassen verordeningen en contracten) en het opstarten van het bestuurssecretariaat. Ook is het raadsleden platform opgestart. Tevens is er werk besteed aan de afronding van een aantal dossiers (o.a. financiële afwikkeling, erfpacht) tussen de nieuwe GR Avri en GR Regio Rivierenland.

Afgelopen jaar is er samen met de vakambtenaren van de tien gemeenten gewerkt aan het opstellen van een nieuwe visie op afval en grondstoffen. De ambitie ten aanzien van het reduceren van restafval is hierin ook meetbaar gemaakt: van gemiddeld 140 kg nu naar maximaal 75 kg restafval gemiddeld per inwoner in 2020.

Vanuit maatschappelijk oogpunt heeft Avri afgelopen jaar weer grote regionale evenementen gesponsord door het gratis ophalen en/of opruimen van afval, zoals Appelpop, Bloesemtocht, Fruitcorso en Dijkensport. Daarnaast zamelt Avri met 81 verenigingen papier in. Ook zijn in 2016 belangrijke stappen gezet in het inzetten van medewerkers met een achterstand op de arbeidsmarkt (van 65 medewerkers binnen de afdeling IBOR in 2015 naar 80 medewerkers in 2016).

Tot slot heeft Avri in 2016 diverse activiteiten ten behoeve van de bedrijfsvoering uitgevoerd. Dit betreft o.a. het opstellen van ICT projectplannen, de actualisatie van risico's en inrichting van het weerstandsvermogen, de invoering van het Individueel Keuze Budget en verbetering van de verantwoording aan de IBOR gemeenten. Ook hebben management en medewerkers gewerkt aan een nieuw strategisch bedrijfsplan voor de periode 2017 tot en met 2020.

Beoogd effect

Inzicht geven in de beleidsrealisatie en financiële resultaten over 2016.

Argumenten

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

Kanttekeningen

-

Communicatie

De jaarstukken 2016 worden beschikbaar gesteld op de website van Avri.

Financien

Totaal baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten per programma uiteengezet en vergeleken met de bestuursrapportage 2016. In deze tabel worden tevens de reservemutaties inzichtelijk gemaakt.

BATEN EN LASTEN GR AVRI 2016	begroting	berap	jaarrek	verschil	voordeel
<i>bedragen x € 1.000</i>	2016	2016	2016	jaarrek-berap	nadeel
Lasten					
Programma Basispakket	22.841	22.677	23.071	394	N
Programma Pluspakket	14.712	14.712	14.338	-374	V
Programma Bedrijfsafval	1.474	1.539	1.633	94	N
Totaal lasten	39.027	38.928	39.042	114	N
Baten					
Programma Basispakket	22.601	22.437	22.831	394	V
Programma Pluspakket	14.712	14.712	14.298	-414	N
Programma Bedrijfsafval	1.568	1.604	1.798	194	V
Totaal baten	38.881	38.753	38.927	174	V
Saldo baten en lasten	-146	-175	-115	60	V
Resultaat voor bestemming	-146	-175	-115	60	V
Onttrekking uit reserves	240	240	280	40	V
Storting naar reserves	94	65	165	100	N
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	

Programma Basispakket

Het totaal aan lasten bedraagt € 23,0 mln. Het resultaat van dit programma in de jaarrekening 2016 bedraagt -€ 149.000, dit bedrag wordt onttrokken uit de Voorziening Inzameling AVH. Het nadelige jaarrekening resultaat over 2016 is het gevolg van de (reeds bij de bestuursrapportage 2016 gemelde) daling van aantal aanbiedingen restafval door huishoudens, wat een daling van inkomsten voor Avri tot gevolg heeft. De daling van aanbiedingen door verbeterde afvalscheiding zorgt ook voor toegenomen inkomsten voor ingezamelde grondstoffen. Deze extra opbrengsten compenseren het gemis aan inkomsten afvalstoffenheffing over 2016 niet volledig, maar zorgen wel voor een daling van de kosten voor de huishoudens.

Het jaarrekening resultaat is € 395.000 voordeliger dan bij de bestuursrapportage 2016 verwacht. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de gestegen marktvergoeding voor het ingezamelde papier (€ 368.000). Daarnaast zorgt een lager aanbod van de hoeveelheid kunststof verpakkingen en drankenkartons (veroorzaakt door lagere sorteerresultaten) enerzijds voor een daling van de opbrengsten uit deze grondstoffen en anderzijds voor een voordeel op de inzamel- en verwerkingskosten. Ook wordt als gevolg van het risico op mogelijke oninbaarheid van de vergoeding voor kunststof verpakkingen over 2015 in deze jaarrekening een reservering gemaakt (€ 196.000) In dit programma is zowel op begrotings- als realisatiebasis een onttrekking van € 240.000 uit de Algemene Bedrijfsreserve Avri verwerkt ten gunste van het tarief afvalstoffenheffing 2016.

Programma Pluspakket

In de jaarrekening komt een baten en lasten totaal van € 14,3 mln. tot uitdrukking. Het saldo van baten en lasten komt op een nadeel voor € 40.000, als gevolg van een te lage dekking voor de activiteit 'extra GFT inzameling' voor de gemeenten Neerijnen en West Maas en Waal. Het AB heeft reeds bij de begroting 2017 (juli 2016) besloten de meerkosten over 2015 en 2016 te dekken uit de Algemene Bedrijfsreserve Avri.

Programma Bedrijfsafval

Het jaarresultaat van het programma bedrijfsafval valt € 100.000 positiever uit naar in totaal € 165.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene Bedrijfsreserve Avri. De stijging van het resultaat wordt - evenals in het programma Basispakket - onder andere verklaard door de stijging van het markttarief voor het ingezamelde bedrijfspapier (€ 48.000) en een incidentele stijging van het aanbod chemisch bedrijfsafval (€ 38.000). Ook stijgt het resultaat door voordelen op operationele uitvoeringskosten.

Weerstandsvermogen

In onderstaande tabel is het weerstandsvermogen voor de activiteiten in het basispakket uiteengezet. Op basis van het geactualiseerde risicoprofiel en de actuele weerstandscapaciteit (voorziening Inzameling AVH) is de ratio per 31-12-2016 onvoldoende.

Weerstandsvermogen risico's basispakket	per 31-12-2016
Geactualiseerd risicoprofiel 2016	€ 2,2 mln.
Reservering risico kunststof verpakkingen	<u>-/- € 0,2 mln.</u>
Risicoprofiel jaarrekening 2016 (A)	€ 2,0 mln.
Beschikbare weerstandscapaciteit (B)	€ 1,2 mln.
Ratio weerstandsvermogen (B/A)	0,6
Betekenis	Onvoldoende

Voor de overige risico's van Avri (met name bedrijfsvoering risico's en de risico's op het programma Bedrijfsafval) is het risicoprofiel even groot als de weerstandscapaciteit (Algemene Bedrijfsreserve), beiden € 0,9 mln per 31-12-2016. Het weerstandsvermogen is derhalve 'voldoende' (ratio 1,0).

Investerings

Er worden geen nieuwe investeringskredieten aangevraagd.

Uitvoering

De jaarstukken 2016 worden na vaststelling door het Algemeen Bestuur aangeboden aan de provincie (o.b.v. art. 28 Gemeenschappelijke Regeling Avri).

Bijlagen

- Jaarstukken 2016 Avri
- Verslag van bevindingen van de accountant