

Jaarrekening 2018

Versie 8 mei 2019

Avri

Portefeuillehouder

Gerdjan Keller

De gemeentelijke financiële bijdrage*

Begroot in 2018: € 233.545	Werkelijk 2018: € 239.309
Begroot in 2017: € 222.522	Werkelijk 2017: € 221.333
Begroot in 2016: € 201.206	Werkelijk 2016: € 202.657

* Betreft het saldo van kosten van afvalinzameling in inkomsten uit afvalstoffenheffing.

Advies:

Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2018. Met de kanttekening dat er zorgen zijn over de grilligheid en onzekerheden met betrekking tot het afvalbeleid.

Toelichting:

Het financiële resultaat van het basispakket komt in de voorliggende jaarstukken uit op een nadelig saldo van € 386.000 in totaal voor de hele regio (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.

Inhoudelijk

Waren er voor 2018 of op langere termijn doelstellingen geformuleerd voor de taken die de gemeenschappelijke regeling voor de gemeente Buren uitvoert? Zo ja, welke?

De belangrijkste doelstelling in 2018 was de voorbereiding van een nieuw afvalinzamelingsbeleid.

Deze zou in eerste instantie per 1 januari 2019 ingaan. Later is dit uitgesteld naar 1 juli 2019.

De volgende algemene doelstellingen zijn in het strategisch beleidsplan opgenomen:

- van afvalinzameling naar grondstofinzameling;
- van inzamelaar naar een integraal werkende gebiedsregisseur;
- van budgetgestuurde overheidsorganisatie naar een bedrijfsmatig werkende uitvoeringsorganisatie;
- van beperkt verantwoordelijk naar een organisatie die maatschappelijk verantwoord onderneemt;
- van het prikkelen van met name de externe motivatie van inwoners naar het prikkelen van zowel de externe als interne motivatie van inwoners;
- van het sturend en aanbodgericht werken volgens afgesproken regels, naar het adaptief werken op basis van wensen en ontwikkelingen in de maatschappij.

Wat is de stand van zaken van de doelstellingen?

In de inleiding van de jaarrekening Avri is de stand van zaken van deze doelstellingen omschreven. De belangrijkste stap in betref de voorbereiding van het nieuwe afvalbeleid per 2019. Met dit nieuwe afvalbeleid zetten de gemeenten een belangrijke stap op weg naar een circulaire economie.

Waren er belangrijke ontwikkelingen in 2018?

Het jaar 2018 was een bijzonder jaar vanwege de herindeling van de gemeenten Geldermalsen, Lingewaal en Neerijnen. In september hebben het Dagelijks Bestuur van Avri en de stuurgroep West Betuwe ingestemd met het implementatieplan. Er heeft een ontvlechting van taken plaatsgevonden omdat de werkzaamheden die Avri sinds 2014 voor de gemeente Neerijnen uitvoerde, nu door de nieuwe gemeente West Betuwe worden gedaan.

In 2018 is de hoeveelheid aangeboden restafval opnieuw gedaald. Het jaargemiddelde komt uit op 116 kg. restafval per inwoner. Hoewel deze daling ten opzichte van 2017 relatief klein is (-3,3%), zien we hierin een duidelijk verschil tussen het eerste halfjaar van 2018 (gemiddeld 121 kg.) en het tweede halfjaar (gemiddeld 111 kg.).

Eventueel: algemene indruk van de jaarrekening of de prestaties van de gemeenschappelijke regeling in 2018.

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..

Financieel

Was de gemeentelijke bijdrage uiteindelijk hoger of lager dan begroot? Hoe wordt dit verklaard?

Afval:

In de jaarrekening 2018 van de gemeente Buren verwerken we een positief resultaat van € 239.309 ten aanzien van de GR Avri. De jaarrekening 2018 van de Avri geeft een kleine afwijking van € 5.764 (positief) ten opzichte van dit bedrag. In de begroting van Buren houden we rekening met een voordeel van € 235.758. Het voordeel in de jaarrekening 2018 bedraagt daardoor € 3.551. De inkomst wordt veroorzaakt doordat we de BTW op de uitvoeringskosten van Avri terug kunnen vorderen via het BTW-Compensatiefonds.

IBOR:

Voor het beheer van de openbare ruimte ontvangen we van de Avri over 2018 € 106.250 terug op basis van het begrote bedrag. Voor € 55.000 ligt er nog een verplichting naar 2019 en stellen we u voor het bedrag bij de jaarstukken 2018 over te hevelen naar 2019. Het resterende voordeel is verdeeld over meerdere IBOR-taken.

Was er een bezuinigingstaakstelling en werd deze gehaald?

Niet van toepassing

Is er voldoende rekening gehouden met eventuele risico's?

De weerstandsratio van Avri is verslechterd. Dit is met name het gevolg van toegenomen risico's in het basispakket. De totale ratio stijgt van matig (0,8) naar onvoldoende (0,6). Dit is lager dan de vastgestelde norm (1,0).

De weerstandsratio voor het programma waar de meeste risico's worden gelopen (programma Basispakket: afval) blijft ruim onvoldoende (0,2). In de begroting 2020 van Avri is de aanvulling van de weerstandscapaciteit in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Vanaf 2023 wordt een ratio van voldoende verwacht (1,0).

Algemene financiële indruk van de rekening

Zorgelijk. De grote schommelingen binnen de inkomsten / uitgaven van programma Basispakket (afval) wordt een steeds groter aandachtspunt. Dit blijkt ook uit de jaarrekening 2018. Mocht de omvang van het nadelig resultaat 2018 zich ook in 2019 voordoen dan is de weerstandscapaciteit onvoldoende om het nadeel op te vangen.