

Jaarrekening 2020

Avri

Portefeuillehouder

J.P. Neven

De gemeentelijke financiële bijdrage*

Begroot in 2020: € 299.530	Werkelijk 2020: € 373.612
Begroot in 2019: € 258.851	Werkelijk 2019: € 272.660
Begroot in 2018: € 235.758	Werkelijk 2018: € 229.330

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

Advies:

Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2020, met de kanttekening dat er zorgen zijn over de financiële gezondheid van Avri.

Toelichting:

Avri heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een tekort van € 3 miljoen. Van dit bedrag kan Avri zelf € 1,8 miljoen dekken. Dit betekent dat een bedrag -van € 1,2 miljoen ten laste komt van de gemeenten in Rivierenland. Voor de gemeente Buren betekent dit een bijdrage van € 132.889,-. Wij hadden in onze begroting 2020 al rekening gehouden met een bedrag van € 24.000,-.

Tegenover de kosten hebben we een voordeel van € 74.000,- van Avri ontvangen. Dit komt omdat er meer restafval is opgehaald waardoor er meer BTW is afgedragen.

Inhoudelijk

Waren er voor 2020 of op langere termijn doelstellingen geformuleerd voor de taken die de gemeenschappelijke regeling voor de gemeente Buren uitvoert? Zo ja, welke?

In 2020 is de daling van de hoeveelheid ingezameld restafval doorgezet naar 82 kg per huishouden. Het doel van 75 kg per huishouden in 2021 lijkt hiermee haalbaar. Hiermee loopt Rivierenland voor op het landelijke gemiddelde.

Naast de doorlopende thema's als circulariteit, leefbaarheid en inclusiviteit is er in 2020 vooral aandacht geweest voor communicatie. Het invoeren van omgekeerd inzamelen in 2019 heeft er voor gezorgd dat er aan het begin van het jaar veel vragen waren over de handhaving op afvalinzameling. Daarnaast bleek veel aandacht nodig voor het bestrijden van vervuiling van de afvalstromen. Dit is voor Avri en haar bestuur reden geweest om veel aandacht aan interne en externe communicatie te besteden.

Wat is de stand van zaken van de doelstellingen?

Vanuit de afdeling communicatie is in 2020 gestart met een traject om informatie bij inwoners en

andere betrokkenen op te halen over wat voor organisatie Avri wil zijn en wat er van Avri verwacht wordt. Dit vergt een cultuuromslag.

Verder heeft de communicatie in 2020 ook veel in het teken gestaan van de corona crisis en alle vragen/aandacht voor interne en externe communicatie dat dit met zich mee bracht.

Waren er belangrijke ontwikkelingen in 2020?

De belangrijkste ontwikkelingen in 2020:

- Corona crisis: Door de corona pandemie zijn de hoeveelheden opgehaalde grondstoffen zowel bij de afvalcontainers als bij de milieustraten gestegen. Avri heeft dit succesvol kunnen verwerken.
- Uitstel overdracht stortplaats; in oktober 2020 leek het er op dat de gemeenten in Rivierenland een grote kostenpost zouden hebben aan de overdracht van de stortplaats. Uiteindelijk heeft Provinciale Staten besloten de beslissing over het moment van overdracht van de stortplaats uit te stellen. Dit betekent dat Avri een bedrag van € 700.000,- moet reserveren uit de jaarrekening 2020 voor de overdracht. Voor de langere termijn betekent dit dat we voor de overdracht in de toekomst kunnen sparen via de afvalstoffenheffing.
- Daling hoeveelheid restafval. De inwoners van Rivierenland zijn goed op weg met het scheiden van hun afval. In 2019 scheidde een huishouden gemiddeld 100 kg restafval. In 2020 was dit 82 kg. Dit ondanks het hogere volume als gevolg van de coronapandemie.

Eventueel: algemene indruk van de jaarrekening of de prestaties van de gemeenschappelijke regeling in 2019.

Beleidsmatig was 2020 een succes aangezien de bereikte resultaten van het project omgekeerd inzamelen positief zijn uitgepakt. Tegelijkertijd verkeert Avri in financieel zwaar weer. 2020 was een overgangsjaar waarin veel financiële tegenvallers verwerkte moesten worden.

Wat betreft de IBOR taken zijn er zowel op het gebied van kwaliteit als op financieel gebied voldoende resultaten behaald. Er is veel aandacht besteed aan de samenwerking, ook in de regio (overige gemeenten die de IBOR-taken bij Avri belegd hebben), en verbetering van processen. Bovendien zijn er inspanningen geleverd voor een geactualiseerde DVO en professionalisering van het contractmanagement.

Financieel

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

De gemeente Buren moet Avri over het jaar 2020 € 132.889 betalen om de financiële tekorten op de begroting op te vangen. Daarnaast laat de btw compensatie een positief resultaat van afgerond € 74.000 ten opzichte van de begroting gemeente Buren. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat we de extra BTW op de hogere uitvoeringskosten van Avri terug kunnen vorderen via het BTW-Compensatiefonds.

IBOR

De werkbegroting 2020 was vastgesteld op €2.695.000,-. Gedurende het jaar 2020 is de begroting door meevallers positief bijgesteld naar afgerond €2.664.000,-. De eindafrekening over 2020 bedroeg afgerond €2.465.000,-. Dit betekent een behaald financieel voordeel van €199.000,- bestaande uit:

- €40.000,- doorgeschoven taken (naar 2021);
- €33.000,- structureel lagere kosten;
- €126.000,- incidenteel lagere kosten.

Voor navolgende jaren is het structureel bespaarde bedrag van €33.000,- binnen de werkbegroting te effectueren.

Was er een bezuinigingstaakstelling en werd deze gehaald?

Er was in 2020 geen bezuinigingstaakstelling.

Is er voldoende rekening gehouden met eventuele risico's?

Het weerstandsvermogen van Avri is in gedaald tot nul. Hierdoor heeft Avri geen buffer meer om financiële tegenvallers op te vangen. Omdat wij hiervoor gewaarschuwd waren hebben wij in onze begroting 2020 al geld opzij gezet. Vanwege de omvang van de risico's bleek dit niet genoeg te zijn.

Algemene financiële indruk van de jaarrekening

De algemene financiële indruk is zorgelijk. Naast de grote schommelingen binnen de inkomsten / uitgaven van programma Basispakket (afval) hebben zich in 2020 grote financiële risico's voorgedaan. Dit blijkt ook uit de jaarrekening 2020. De weerstandscapaciteit is momenteel onvoldoende om het nadeel op te vangen.