



Neerijnen

Memo

Aan : raad
CC :
Van : College
Datum : 2 mei 2017
Onderwerp : Toelichting op jaarstukken 2016 en begroting 2018
Zaaknr : 22569-21658

Toelichting jaarstukken 2016

De GR Avri voert voor tien gemeenten het programma uit voor een Basispakket (afvaltaken), voor enkele gemeenten taken binnen een Pluspakket, IBOR taken en daarnaast een programma Bedrijfsafval.

De jaarrekening 2016 van Avri sluit met een tekort van € 115.000. Begroot was een tekort van € 175.000, derhalve een voordeel van € 60.000. Het programma bedrijfsafval heeft een voordeel van € 100.000. Dit wordt veroorzaakt door een hoger tarief bedrijfspapier en een hoger voordeel op chemisch bedrijfsafval. Door een te lage dekking op het programma pluspakket voor de extra GFT inzameling in de zomer van € 40.000 wordt per saldo het positieve verschil van € 60.000 verklaard.

Het tekort ad. € 115.000 wordt ten laste van de Algemene Bedrijfsreserve Avri gebracht. Deze reserve komt hiermee op een saldo van € 865.000.

Met betrekking tot de afgesloten dienstverleningsovereenkomst IBOR tussen Neerijnen en Avri zijn de lasten over 2016 € 3.098.000. Het overeengekomen budget over 2016 bedroeg € 3.016.000. Een overschrijding derhalve van € 82.000 die volgens Avri veroorzaakt wordt door onder meer een stijging van de salariskosten als gevolg van CAO-stijgingen en de invoering van het Individueel Keuzebudget. Dit bedrag is reeds in onze gemeentelijke jaarrekening 2016 verwerkt.

Binnen de afvaltaak is wederom een hoger scheidingspercentage bereikt. In 2016 werd 71,7% van alle afval gescheiden ingezameld. Hierdoor krijgt Avri steeds sterker het karakter van een grondstoffenbedrijf in tegenstelling tot een afvalbedrijf. Betere scheiding heeft wel geleid tot minder inkomsten aan afvalstoffenheffing. Ook hebben enkele grondstoffen beduidend minder opgebracht maar anderen weer veel meer. De grondstoffenmarkt is voortdurend in beweging en moeilijk voorspelbaar. Dit moet worden meegewogen in een begroting en jaarresultaat van de GR Avri. Om een beter inzicht te krijgen in een risicoprofiel voor de GR Avri zijn de gekwantificeerde risico's medio 2016, in samenspraak met de financiële adviseurs van de gemeenten, geactualiseerd

De afvalstoffenheffing heeft in 2016 al een opwaartse trend laten zien. De tien gemeenten hebben er voor gekozen om eenmalig een deel van de voorziening inzameling afvalstoffenheffing in te zetten om de afvalstoffenheffing niet te laten stijgen.

Door deze keuze is het weerstandsvermogen onvoldoende geworden. Om de zelfstandige financierbaarheid van de organisatie te waarborgen, adviseert de accountant om de komende perioden aandacht te schenken aan het op peil brengen van de weerstandscapaciteit van de GR Avri.



Memo

Toelichting ontwerpbegroting 2018 (incl. meerjarenbegroting t/m 2021)

De begroting 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Avri is sluitend. Deze sluitende begroting van Avri gaat wel gepaard met een tariefstijgingen van de afvalstoffenheffing voor de jaren 2018 tot en met 2021.

Het gemiddelde tarief van de afvalstoffenheffing voor huishouden in Neerijnen stijgt in 2018 met € 12,- van € 187,- naar € 199,-. De toename van deze tariefstijging is als volgt uit te leggen:

- Een tarief toename van € 5,00 als dekking voor het wegvallen van eenmalige inzet van reserves en voorzieningen ten bate van de afvalstoffenheffing,
- Een tarief toename van € 2,00 door daling tarief kunststof verpakkingen,
- Een tarief toename van € 2,00 in verband met autonome prijsstijgingen.
- Een tarief toename van € 2,00 door daling opbrengst drankenkartons.
- Een tarief toename van € 1,00 door overige mutaties.

Ook de meerjarenraming 2019-2020 van de Avri is sluitend. Het tarief afvalstoffenheffing stijgt meerjarig door prijsindexeringen en door lagere incidentele inzet van een voorziening.

Ontwikkeling tarief afvalstoffenheffing:

De raming voor het tarief afvalstoffenheffing bedraagt:

voor 2019 € 210,- (een toename van € 11,00 t.o.v. 2018);

voor 2020 € 212,- (een toename van € 2,00 t.o.v. 2019);

voor 2021 € 214,- (een toename van € 2,00 t.o.v. 2020).

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 aanbiedvolumes 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. Bij verhoging van de variabele tarieven wordt uitgegaan van een positieve impuls op het scheidingsgedrag van huishoudens en het bereiken van de scheidingsdoelstellingen. Dit is in lijn met het principe 'de vervuiler betaalt'.

Voor de inwoners van gemeente Neerijnen is daarnaast nog een lichte stijging voor het extra inzamelen van GFT-afval tijdens de zomermaanden. Het tarief stijgt van € 5,88 naar € 6,18 in 2018.

Er wordt in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met de effecten van nieuw afvalbeleid per 2019. Vanaf 2019 zal het omgekeerd inzamelen van start gaan, waarbij de verwachting is dat de afvalstoffenheffing niet verder zal stijgen.

De financiële effecten worden verwerkt in het voorstel dat medio 2017 aan het AB wordt aangeboden.