

## Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 21 juni 2022
Registratie nummer	: 497986
Voorstelnummer	: RV2022/091
Portefeuillehouder	: Joke van Vrouwerff
Bijlage(n)	: 1. Conceptbrief reactie gemeenteraad 2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2021 Avri 3. Jaarstukken 2021 Avri 4. Accountantsverslag 2021 Avri 5. AB voorstel Jaarstukken 2021 Avri 6. Aanbiedingsbrief begroting 2023 Avri 7. Begroting 2023 Avri 8. AB voorstel Begroting 2023 Avri 9. Raadsvoorstel
Onderwerp	: Zienswijze jaarstukken 2021 en begroting 2023 Avri

---

### Onderwerp

Zienswijze jaarstukken 2021 en begroting 2023 Avri

### Beslispunten

1. Voor de jaarstukken 2021 een positieve zienswijze aan het dagelijks bestuur van Avri kenbaar te maken, ten aanzien van het resultaat van de jaarrekening en IBOR;
2. Voor de begroting 2023 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur van Avri kenbaar te maken, ten aanzien van het tarief, investeringskredieten, risico's en het weerstandsvermogen.

### Inleiding

Het dagelijks bestuur van Avri heeft op 14 april 2022 de jaarstukken 2021 en begroting 2023 voor zienswijze aan u toegezonden. Zoals aangegeven in het begeleidend schrijven van deze documenten kunt u tot 22 juni 2022 uw zienswijzen kenbaar maken. Daarna worden de stukken aangeboden aan het Algemeen Bestuur die deze zal behandelen op 7 juli 2022.

### Samenvatting

#### Samenvatting jaarrekening 2021

##### *Financieel*

De jaarrekening laat voor het basispakket een totale last van 31.157.000 euro zien en aan baten een bedrag van 33.316.000 euro. De concept Jaarrekening 2021 sluit met een positief resultaat van 2.160.000 euro voor het basispakket en dit resultaat wordt toegevoegd aan de voorziening Basispakket.

##### *Risico's en weerstandsvermogen*

Met de voorgestelde toevoeging aan de voorziening bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit voor het basispakket 3.210.000 euro. De gekwantificeerde risico's bedragen 8.439.000 euro, zodat de

ratio 0,4 (ruim onvoldoende) bedraagt. Meerjarig wordt gewerkt aan het verbeteren van deze ratio door een jaarlijkse risico-opslag van 1,05 miljoen in de tarieven. De ratio's voor het pluspakket, bedrijfsafval en bedrijfsvoering zijn minimaal voldoende. Het weerstandsvermogen is dus ontoereikend om de risico's af te dekken. Naarmate de risico's zich voordoen kan er wellicht een bijdrage van de deelnemende gemeenten worden gevraagd zoals het geval is geweest bij de jaarrekening 2020.

#### *Inhoudelijk*

Het financiële resultaat van het basispakket komt uit op een positief saldo van 2,2 miljoen euro. Dit wordt met name behaald door aanzienlijk hogere verwerkingsopbrengsten van papier en meer opbrengsten afvalstoffenheffing. De heffingstoename wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal geregistreerde huishoudens en een verlaging van het aantal niet betalende huishoudens.

<b>Resultaat basispakket t.o.v. stand bestuursrapportage</b>	<b>Bedrag</b>
<i>Bedragen x € 1 mln.</i>	
Hogere verwerkingsopbrengsten (m.n. papier)	0,8 V
Opbrengst afvalstoffenheffing basisdeel	1,0 V
Overige, per saldo	0,4 V
<b>Totaal resultaat basispakket 2021</b>	<b>2,2 V</b>

De dekking van de tekorten uit voorgaande jaren heeft ertoe bijgedragen dat het weerstandsvermogen van Avri tot op heden nog niet op peil is. Ondanks de goede afsluiting van het boekjaar 2021 met een positief resultaat van 2,2 miljoen euro op het Programma basispakket. Dit positieve resultaat is toegevoegd aan de voorziening basispakket. Samen met de begrote risico-opslag in de tarieven afvalstoffenheffing (12 euro per huishouden) van in totaal 1 miljoen euro, stijgt het weerstandsvermogen van het basispakket naar 3,2 miljoen euro. Een verdere opbouw van het weerstandsvermogen is door Avri ook in de begroting 2022 voorzien

#### Doorkijk 2022

De risico's die voor 2021 waren voorzien hebben uiteindelijk maar een beperkte invloed gehad op het uiteindelijke resultaat. Echter, binnen de geprognosticeerde risico's kennen de volgende aspecten nog steeds een mogelijk nadelige financiële ontwikkeling voor 2022 en verder:

- Onzekerheid doelvermogen voor nazorg stortplaats
- Inzet medewerkers afvalbeheer
- Vergoeding kunststofverpakkingen
- Geschil met verwerker PMD's

Daarnaast is de wereldwijde impact op de brandstofprijzen als nieuw risico binnen alle Programma's toegevoegd.

#### Samenvatting begroting 2023

##### *Financieel*

De concept Begroting 2023 van Avri laat aan baten en lasten een bedrag van 36.286.000 euro zien. Dit wordt voor een (bruto) bedrag van 31.067.000 euro gedekt uit de afvalstoffenheffing. Avri gaat er

vanuit dat de gemiddelde aanslag in 2023 met 11 euro stijgt ten opzichte van 2022, van 273 euro naar 284 euro.

### *Inhoudelijk*

Avri blijft werken aan financieel herstel, zodat Avri een financieel gezonde basis krijgt om haar bedrijfsvoering te kunnen uitvoeren. De afgelopen jaren zorgden dalende grondstofvergoedingen, ingevoerde rijksbelastingen en prijsindexeringen voor een stijgende afvalstoffenheffing in Nederland. Ook de afvalstoffenheffing in Rivierenland maakte hierdoor een stijging door. Avri wil daarom ten behoeve van de kostenbeheersing werken aan meer stabiliteit door de bedrijfsvoering te verstevigen, risico's te beheersen en financiële weerstand voor de toekomst op te bouwen. Ook in voorliggende begroting blijft Avri – inclusief de investeringen voor dit financieel herstel – onder het landelijk gemiddelde tarief afvalstoffenheffing.

### *Kadernota*

Deze toekomstvisie is door Avri ook verwoord in haar kadernota 2023. Vanuit West Betuwe is een inhoudelijke reactie (zienswijze) geven op 2 punten uit deze Kadernota:

- Weerstandsvermogen
- Financiële stabiliteit rondom overdracht stortplaats

Met name op dit laatste onderdeel heeft West Betuwe de aanbeveling gedaan om de rekenrente conform de wensen van provincie Gelderland in stand te houden. Dit advies is echter, naar aanleiding van alle zienswijzen uit de regio, niet overgenomen.

### **Besluitgeschiedenis**

Behandeling van begroting en Meerjarenraming is een jaarlijks terugkerend onderwerp voor deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling Avri.

### **Beoogd effect**

Invloed en grip op de gemeenschappelijke regeling, door uw gemeenteraad uw controlerende rol uit te laten voeren.

### **Argumenten**

*1.1 De concept Jaarrekening 2021 sluit met een positief resultaat.*

De jaarrekening laat voor het basispakket een totale last van 31.157.000 euro zien en een aan baten een bedrag van 33.316.000 euro. Het positief resultaat van 2.160.000 euro voor het basispakket wordt toegevoegd aan de voorziening Basispakket.

*2.1 Het vaststellen van de begroting en de daarin opgenomen (programma)budgetten is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.*

In dit voorstel wordt u gevraagd in te stemmen financieringswijze.

*2.2 De begroting is meerjarig structureel in evenwicht*

De structurele lasten zijn gedekt door structurele baten.

*2.3 Op termijn voldoet het weerstandsvermogen aan de vastgestelde norm.*

Het Algemeen Bestuur heeft de norm voor het weerstandsvermogen vastgesteld op factor 1,0 van de risico's. Door de forse inzet van de voorziening, ten gunste van het tarief afvalstoffenheffing, is het saldo sinds 2016 tot onder deze norm gedaald waardoor niet alle risico's afgedekt zijn. In de voorliggende begroting wordt de weerstandscapaciteit jaarlijks vergroot door toevoegingen vanuit de afvalstoffenheffing.

*2.4 De tarieven afvalstoffenheffing 2023 worden in voorliggend voorstel nog niet vastgesteld.*

De tarieven worden definitief vastgesteld bij de verordening afvalstoffenheffing 2023 in december 2022. In de begroting is het voorkeursscenario van het Dagelijks Bestuur van Avri voor de hoogte van het basistarief en de variabele tarieven voor 2023 opgenomen.

## **Kanttekeningen**

*2.1 Voorziening Stortplaats*

De voorgestelde rekenrente van 3,1 is niet gewenst. In de zienswijze op de Kader Nota 2023 hebben wij de voorkeur uitgesproken voor het hanteren van het ook door de Provincie gehanteerde inflatiepercentage van 2,0 procent. In de calculaties van de risico scenario's en het benodigd weerstandsvermogen is rekening gehouden met de uitgangspunten van de provincie (waaronder de inflatie van 2%). Overigens betreft de rekeninflatie in deze modellen een eeuwigdurende inflatie. Actuele ontwikkelingen hebben hierin slechts een beperkt effect.

*2.2 De tariefverhoging is geen wenselijke ontwikkeling*

De voorgestelde tariefsverhoging is een niet gewenste ontwikkeling in een tijd dat iedereen moet bezuinigen. In de concept zienswijze wordt Avri gevraagd concrete bezuinigingsscenario's voor te leggen, zodat de financiële consequenties van keuzen beter inzichtelijk zijn.

*2.3 Het weerstandsvermogen blijft langjarig onder het vastgestelde niveau.*

Aangezien de weerstandscapaciteit al ruimschoots onder het actuele risicoprofiel lag, zal de voorgestelde 12 euro in de tarieven voor 2023 nog onvoldoende zijn om het weerstandsvermogen gezond te krijgen. De afvalstoffenheffing zou de komende jaren verder moeten worden verhoogd om in 2024 te voldoen aan de minimale norm ter dekking van de risico's (ratio 1,0).

*2.4 Investeringskredieten 2023*

Er wordt voor 3.386.000 euro investeringskrediet aangevraagd voor vervangingsinvesteringen, met name voor materieel en inzamelmiddelen. De kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting (excl. de PM investering ontwikkeling milieustraten).

## **Financiën**

Jaarrekening 2021

<b>Wat is begroot voor West Betuwe in 2021</b>	<b>Wat is opgenomen in onze jaarrekening 2021</b>	<b>Wat is het uiteindelijke resultaat voor West Betuwe</b>	<b>Wat is het verschil voor West Betuwe</b>
- €676.161	- €650.351	- €650.351	€ 0

Per saldo ontvangt de gemeente West Betuwe van Avri over 2021 netto een bedrag van ruim 650.000 euro. Dit betreft de btw opslag in de afvalstoffenheffing en is bedoeld voor de dekking van de btw-korting in het gemeentefonds voor deze taak.

#### Begroting 2023

	2023	2024	2025	2026
Wat hebben we nu geraamd	-€ 714.776	-€ 714.776	-€ 714.776	-€ 714.776
Wat wordt gevraagd van West Betuwe	-€ 715.153	-€ 715.153	-€ 715.153	-€ 715.153
<b>Financieel effect voor West Betuwe</b>	<b>€ 377</b>	<b>€ 377</b>	<b>€ 377</b>	<b>€ 377</b>
<u>Uitsplitsing verschil:</u>				
BTW compensatie	€ 377	€ 377	€ 377	€ 377
<b>Totaal</b>	<b>€ 377</b>	<b>€ 377</b>	<b>€ 377</b>	<b>€ 377</b>

De financiële gevolgen van de begroting 2023 zullen, na vaststelling door het algemeen bestuur van Avri, meegenomen worden in onze begroting 2023.

#### **Communicatie en participatie:**

Er is een conceptbrief opgesteld voor het dagelijks bestuur waarin uw besluit bekend zal worden gemaakt.

#### **Uitvoering/planning:**

Door middel van bijgesloten zienswijzebrief wordt aan Avri kenbaar gemaakt welke aandachtspunten gemeente West Betuwe heeft op de toegezonden jaarstukken en begroting.

De bijgesloten brief met zienswijzen wordt na uw instemming verzonden.

#### **Evaluatie:**

De door de deelnemers ingediende zienswijze worden op 7 juli a.s. tijdens de Algemene Bestuursvergadering van Avri behandeld tijdens het vaststellen van de jaarstukken 2021 en begroting 2023.

#### **Risicoparagraaf**

Zie paragraaf risico's en weerstandsvermogen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe  
De locosecretaris, Philip Bosman  
de burgemeester, Servaas Stoop

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 10 mei 2022,

**besluit:**

1. Voor de jaarstukken 2021 een positieve zienswijze aan het dagelijks bestuur van Avri kenbaar te maken, ten aanzien van het resultaat van de jaarrekening en IBOR;
2. Voor de begroting 2023 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur van Avri kenbaar te maken, ten aanzien van het tarief, investeringskredieten, risico's en het weerstandsvermogen.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van 21 juni 2022, nummer 2022/091,

de griffier,  
Dick van der Harst

de voorzitter,  
Servaas Stoop