



Gemeente  
Woudenberg

### Collegaadvis VKA bij zaak

<b>Besluitenregistratie:</b>		<b>Postregistratienummer : Z.330260</b>	
49	05	<b>Datum inboeken :</b>	
<b>Openbaar</b>	Ja	<b>Internet</b>	Nee
<b>naar RAAD</b>	Ja	<b>OR</b>	Nee
<b>Communicatie</b>	Nee	<b>Europese regelgeving</b>	Nee
<b>via COMMISSIE</b>	Ja		
<b>Anders:</b>			

**Onderwerp** : Herschikking AVU begroting 2020

**Advies** : De herschikking van de AVU begroting 2020 als v.k.a. af te handelen.

Datum	Ambtenaar	Pho	Griffier	Afdelings- hoofd
7-12-2020	N. Kolkman			

Additioneel Advies	Paraaf:
N.V.T.	

	Conform advies	Bespreken	Datum	Opmerkingen
<b>Burgemeester</b>	TC		2/12	
<b>Wethouder</b>	Pdk		3/12	
<b>Wethouder</b>	MT		3/12	
<b>Wethouder</b>	AV		3/12	
<b>Secretaris</b>	SvdM		2-12	

**Datum vergadering B&W:**

**Agendapunt:**

**Besluit:**

Retour naar afdeling op: - 7 DEC. 2020

Ter archivering aangeboden op:

## Inleiding

Bij het jaarlijks opstellen van de begroting wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met ontwikkelingen in de afvalwereld. Zo ook bij het opstellen van de begroting voor 2020. Omdat de begroting voor ieder jaar al ruim een jaar daarvoor wordt opgesteld, kunnen zich in die tussenliggende periode, maar ook tijdens het begrotingsjaar, ontwikkelingen voordoen waarvan de financiële consequenties niet in de begroting zijn opgenomen, omdat deze niet konden worden voorzien ten tijde van het opstellen van de begroting. In bijgevoegde notitie worden de externe ontwikkelingen met de financiële consequenties voor de AVU-begroting 2020 geschetst en wordt een onderbouwing gegeven voor de procedure waarmee wordt gekozen voor een herschikking van de begroting in plaats van een begrotingswijziging.

## Samenvatting

In 2019 en 2020 zijn er verschillende ontwikkelingen zowel extern in de afvalwereld als intern organisatorisch binnen AVU geweest, die hun financiële invloed op de begroting van 2020 hebben. Zo is in 2019 een val van de oud papierprijs ingezet, die halverwege 2020 wel tot stilstand lijkt te zijn gekomen en worden extra schoonmaak- en sorteerkosten in rekening gebracht. Daarnaast is overeenstemming bereikt tussen VNG en het Afvalfonds over een herstructurering van de pmd-keten. Minder, maar ook wel degelijk van invloed op de begroting zijn de extra kosten voor het sorteren van het grof huishoudelijk afval, minderopbrengsten voor het ingezamelde verpakkingsglas en de kosten van de personele uitbreiding (inhuur v.w.b. 2020) van de AVU-organisatie. De Coronaperiode heeft tot nu toe geen invloed op de begroting 2020 of op het functioneren van de AVU gehad.

Wanneer de financiële gevolgen van de externe en de interne ontwikkelingen voor de begroting 2020 op een rij worden gezet en worden gesaldeerd, blijkt dat uiteindelijk in 2020 een bedrag van (afgerond) € 71.000 minder zal worden uitgegeven. Dit is het totaalbedrag voor alle bij AVU aangesloten gemeenten. Al naar gelang de verhouding tussen kosten en opbrengsten wordt voor sommige gemeenten meer en voor andere minder in rekening gebracht, ten opzichte van de oorspronkelijke begroting voor 2020.

Voor Woudenberg betekent het concreet het volgende;

<b>Saldo begroting 2020 Woudenberg voor wijziging</b>	<b>Saldo begroting 2020 Woudenberg na wijziging</b>	<b>Verschil</b>
€ 259.011	€ 233.805	- € 25.206

Het is niet noodzakelijk om alle afwijkingen van de begroting in een begrotingswijziging te laten vastleggen. Vaak is dit alleen het geval bij beleidsmatige wijzigingen en grote financiële verschillen. (Kleine) financiële verschillen worden door de AVU namelijk altijd na het vaststellen van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur, met de deelnemende gemeenten verrekend.

Wanneer het verschil tussen de begroting en de jaarrekening rechtmatig is en de onderbouwing ervan en informatievoorziening naar de raden transparant en volledig zijn, staat een verschil een goedkeuring van de jaarrekening niet in de weg en daarom kan in dit geval met een herschikking van de begroting 2020 worden volstaan.