

13 OVERZICHT BATEN EN LASTEN

13.1 Inleiding

In tabel 24 is het totaaloverzicht van de baten en lasten van de programma's gepresenteerd.

BATEN EN LASTEN AVRI 2019 <i>bedragen x € 1.000</i>	begroting 2019	berap 2019	jaarrek 2019	verschil voordeel/ jaarrek-berap nadeel	jaarrek 2018
Lasten					
Programma Basispakket	26.237	27.215	27.091	-124 V	25.039
<i>waarvan directe kosten Basispakket</i>	22.682	23.612	23.533	-79	21.450
<i>waarvan overhead Basispakket</i>	3.555	3.555	3.538	-17	3.589
<i>waarvan vennootschapsbelasting Basispakket</i>	0	48	20	-28	0
Programma Pluspakket	17.832	14.074	13.941	-133 V	16.515
<i>waarvan directe kosten Pluspakket</i>	15.835	12.077	11.930	-147	14.452
<i>waarvan overhead Pluspakket</i>	1.997	1.997	2.012	15	2.065
<i>waarvan vennootschapsbelasting Pluspakket</i>	0	0	-1	-1	-2
Programma Bedrijfsafval	1.943	1.737	2.049	312 N	1.879
<i>waarvan directe kosten Bedrijfsafval</i>	1.650	1.446	1.759	313	1.582
<i>waarvan overhead Bedrijfsafval</i>	265	265	265	0	267
<i>waarvan vennootschapsbelasting Bedrijfsafval</i>	28	26	25	-1	30
Programma Algemene Baten en Lasten	355	909	913	4 N	-296
Totaal lasten programma's	46.367	43.935	43.994	59 V	43.137
Baten					
Programma Basispakket	23.071	23.531	23.346	-185 N	25.039
Programma Pluspakket	15.835	11.710	11.614	-96 N	17.044
Programma Bedrijfsafval	1.789	1.574	1.890	316 V	1.999
Programma Algemene Baten en Lasten	5.817	5.817	5.815	-2 N	0
Totaal baten programma's	46.512	42.632	42.665	33 V	44.082
Saldo baten en lasten	145	-1.303	-1.329	-26 V	944
Resultaat voor bestemming	145	-1.303	-1.329	-26 V	944
<u>Programma Basispakket</u>					
Onttrekking uit reserves	129	129	129	0 -	0
Storting naar reserves	518	0	0	0 -	0
<u>Programma Pluspakket</u>					
Onttrekking uit reserves	0	367	370	3 N	10
Storting naar reserves	0	0	0	0 -	0
<u>Programma Bedrijfsafval</u>					
Onttrekking uit reserves	0	0	0	0 -	0
Storting naar reserves	111	102	106	4 V	120
<u>Programma Algemene Baten en Lasten</u>					
Onttrekking uit reserves	355	909	913	4 N	0
Storting naar reserves	0	0	0	0 V	296
Resultaat na bestemming	0	0	-23	-23	538

Tabel 24: totaaloverzicht baten en lasten

Het totaal aan onbestemde resultaten – niet volgend uit de vastgestelde beleidskaders - bedraagt € 23.000. Dit bestaat uit een positief resultaat in het programma pluspakket van € 55.000 voordelig; dit vloeit voort uit het frictiebudget van Neerijnen. De begrote frictiekosten waren € 367.000 (onttrokken uit de bestemmingsreserve); de werkelijke frictiekosten waren € 312.000. Binnen het programma Basispakket is er een ongedekt nadelig resultaat van € 78.000.

De afwijkingen op reservemutaties zijn onderstaand per programma uiteengezet;

- Programma Basispakket; geen afwijkingen. De reservemutaties zijn op begrotingsbasis.
- Programma Pluspakket; er is € 3.000 meer uit de reserves onttrokken a.g.v. het resultaat op enkele kleine contracten.
- Programma Bedrijfsafval; het saldo van baten en lasten komt uit op € 106.000. Dit wijkt € 4.000 af met de bestuursrapportage 2019.
- Programma Algemene Baten en lasten; het saldo van baten en lasten komt uit op een nadeel van € 913.000. Het saldo wordt uit de Algemene Bedrijfsreserve onttrokken. Dit is een afwijking van € 4.000 t.o.v. de bestuursrapportage 2019.

De analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten is opgenomen in de programmaverantwoording van het jaarverslag. In bijlage 3 zijn de baten en lasten per taakveld gepresenteerd.

13.2 Incidentele baten en lasten

In lijn met de BBV notitie 'incidentele en structurele baten en lasten' worden in de jaarrekening de grootste incidentele baten en lasten per programma uitgewerkt. De inzet van reserves en voorzieningen (incidentele middelen) zijn uitgewerkt in de toelichting op de balans. Deze worden derhalve in deze verantwoording buiten beschouwing gelaten.

Incidentele baten en lasten		
<i>bedragen x € 1.000</i>		
	Baten	Lasten
Programma basispakket	245	400
Programma pluspakket	907	1.219
Programma bedrijfsafval	0	0
Programma algemene baten en lasten	0	0
Totaal	1.152	1.619

Tabel 25: incidentele baten en lasten

Programma Basispakket

- Voor de inzameling PD-fractie zijn de jaren 2015 en 2016 zowel met de sorteerder als St. Afvalfonds afgewikkeld. Dit heeft voor de sorteerkosten een incidentele bate van € 245.000 tot gevolg en voor de omzet PD leidt dit tot een incidentele last van € 400.000

Programma Pluspakket

- De incidentele baten en lasten bestaan uit de (in opdracht van de IBOR gemeenten) uitgevoerde meerwerkopdrachten (zowel baten als lasten € 907.000).
- Er zijn kosten gemaakt voor de ontvlechting Neerijnen (frictiekosten) van € 312.000.

13.3 Wet normering topinkomens

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen in de zin van de WNT de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In tabel 26 zijn de bestuurders van Avri benoemd.

Wet Normering Topinkomens (WNT)				
Naam	Functie	Periode	Bezoldiging	
J. Reus	AB-lid (Voorz.) + DB lid (Voorz.)	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
G.J. Keller	AB-lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
S.H.R. van Someren	AB-lid + DB lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
G. van Bezooijen	AB-lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
F. Groen	AB-lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
W. Posthouwer	AB-lid + DB lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
T. de Vree	AB-lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	
E.H.C. van Hoften	AB-lid	01-01-2019 t/m 31-12-2019	Onbezoldigd	

Tabel 26: bestuurders Avri

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

WNT Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
Naam:	E.J. de Vries
Functie:	Directeur
Deeltijdfactor:	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Aanvang en einde functievervulling in 2019:	01-01-2019 - 30-09-2019
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 92.600
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenregeling)	€ 14.600
Totaal	€ 107.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 145.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale bezoldiging	€ 107.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018:	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01-2018 - 31-12-2018
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.000
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenregeling)	€ 17.500
Subtotaal	€ 128.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000

Tabel 27: WNT: functionarissen met dienstbetrekking

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

WNT Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
Naam:	W. Brouwer
Functie:	Directeur (ad-interim)
Kalenderjaar:	2019
Aantal kalendermaanden:	3
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 25.900
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 77.700
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 58.700
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 58.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 58.700
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Tabel 28: WNT: functionarissen zonder dienstbetrekking

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

WNT Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
Naam:	E.J. de Vries
Functie:	Directeur
Deeltijdfactor:	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Waarvan betaald in 2019	€ 75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Tabel 29: WNT: beëindiging dienstverband

Met de afronding van het traject "omgekeerd inzamelen" hebben het Dagelijks Bestuur en de directeur gezamenlijk geconstateerd dat zich een natuurlijk moment aandient om afscheid van elkaar te nemen. Het Dagelijks Bestuur heeft er voor gekozen om de directeur hierbij te ondersteunen. Het vertrek van de directeur bood Avri de gelegenheid op zoek te gaan naar een directeur die de organisatie naar een volgende fase kan leiden.