
Voorstel aan het Algemeen Bestuur



Namens	: Dagelijks Bestuur
Vergadering	: 12 februari 2026
Agendapunt	: 7.3
Onderwerp	: Slotwijziging 2025

Voorstel

1. De slotwijziging 2025 vast te stellen.

Samenvatting

De slotwijziging is het instrument waarmee Avri de laatste aanpassingen in de begroting vastlegt, zodat de baten en lasten rechtmatig en volledig zijn verwerkt. Het document dient tevens als het laatste bijstellingsmoment van de begroting 2025 en vormt daarmee een belangrijk onderdeel van de rechtmatigheidsverklaring, zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Deze wijziging is opgezet als een afwijkingenrapportage en gaat in op de ontwikkelingen per 30 november 2025 binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Avri.

Aanleiding

Voor u ligt de slotwijziging 2025. Hierin verantwoorden we ons tussentijds over de verwachte beleidsresultaten en de besteding van de beschikbaar gestelde budgetten uit de lopende begroting 2025. We rapporteren in de slotwijziging enkel over afwijkingen.

Twee relevante normen in de rechtmatigheidsverantwoording:

- Onrechtmatigheid 2024: 5,2% (norm 3%), grotendeels door begrotingsonrechtmatigheid binnen het Pluspakket,
- Aangescherpte rechtmatigheidsdrempel 2025: 2%.

Beoogd effect

De budgetten van 2025 bijstellen en inzicht geven in de verwachte (financiële) resultaten van 2025.

Argumenten

1.1 De slotwijziging verkleint de kans op overschrijding van de rechtmatigheidsnormen

De laatste begrotingswijziging geeft de financiële situatie weer per medio mei van het boekjaar. De slotwijziging verwerkt de mutaties tot en met november, waardoor de kansen op verschillen tussen de begrote situatie en de realisatie aanzienlijk wordt verkleind, hetgeen nodig is om aan de normen voor (begrotings)rechtmatigheid te voldoen.

1.2 Dit is conform de Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Avri

In artikel 7 van deze verordening is opgenomen dat de slotwijziging nog voor de accountantscontrole aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling wordt aangeboden.

Kanttekeningen

1.1 Als peildatum wordt 30 november aangehouden

De Slotwijziging gaat in op de ontwikkelingen per 30 november 2025 binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Avri. Hierdoor resteert er nog een maand waarbinnen er begrotingsonrechtmatigheden kunnen ontstaan. Echter is de periode, waarbinnen er begrotingsonrechtmatigheden kunnen ontstaan, al verkleind van zeven maanden naar één maand door middel van deze slotwijziging.

Draagvlak en advies

-

Financiën

Onderstaande tabel geeft inzicht in de afwijkingen van de lasten en baten in de verschillende programma's. Het laat een verschil zien van ongeveer 569.000 euro (baten) ten opzichte van de bestuursrapportage 2025.

Programmaresultaat (bedragen * € 1.000)	Begroting 2025				
	Primitief	Wijziging	Berap	Slotwijziging	Vershil
Afval	41.529	41.343	43.293	42.812	-481
Beheer Openbare Ruimte	18.054	18.054	21.924	22.759	835
Handhaving	1.767	1.767	1.767	1.767	-
Bedrijfsafval	2.757	2.757	2.757	2.672	-85
Overhead	-	-	502	732	230
Totaal lasten	64.107	63.921	70.243	70.742	499
Afval	42.254	42.201	42.075	42.433	358
Beheer Openbare Ruimte	18.054	18.054	21.924	22.699	775
Handhaving	1.767	1.767	1.767	1.767	-
Bedrijfsafval	2.820	2.820	2.820	2.755	-65
Totaal baten	64.895	64.842	68.586	69.654	1.068
Saldo lasten en baten	787	921	-1.657	-1.088	569
Algemene bedrijfsreserve	-	-	-502	-732	-230
Reserve bedrijfsafval	13	13	13	17	4
Voorziening basispakket	-226	-92	-1.168	-313	855
Voorziening stortplaats	1.000	1.000	-	-	-
Voorziening INCO	-	-	-	-60	-60
Saldo vermogensmutaties	787	921	-1.657	-1.088	569
Totaal	-	-	-	-	-

Juridische en/of organisatorische gevolgen

-

Uitvoering / Communicatie

De slotwijziging 2025 is geagendeerd op de DB vergadering van 15 januari 2026.

Voorafgaande relevante besluitvorming

-

Bijlagen

Slotwijziging 2025 Avri

Het AB besluit

De secretaris beschrijft in dit vlak de genomen besluiten.
