
Voorstel aan het Algemeen Bestuur



Namens	: Dagelijks Bestuur
Vergadering	: 3 juli 2024
Agendapunt	: 7.1, ter besluitvorming
Onderwerp	: Jaarstukken 2023

Voorstel

1. Kennis nemen van de zienswijzenota.
 2. Het positief resultaat 2023 (afgerond) € 1 miljoen toevoegen aan de voorziening Basispakket.
 3. Kennisnemen van het oordeel van de accountant inclusief accountantsverslag.
 4. De jaarstukken 2023 vaststellen.
-

Inleiding

Voor u liggen de concept-jaarstukken 2023 van GR Avri. Met het hierin opgenomen jaarverslag en jaarrekening legt Avri verantwoording af. Hiermee stellen we het AB in staat om invulling te geven aan hun controlerende taak.

Circulariteit: een stabilisatie

De dalende trend die in 2019 is ingezet, is nu redelijk stabiel. De inwoners bieden minder restafval aan en hiermee is de verspilling van grondstoffen gedaald. De doelstelling van de regiogemeenten was dat we in 2020 maximaal 75 kg restafval per inwoner per jaar zouden halen. In 2023 is de hoeveelheid restafval met 70 kg per inwoner per jaar gelijk gebleven. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde loopt onze regio met deze resultaten voorop.

Kwaliteit van de grondstoffen

Uit onderzoek blijkt dat de vervuiling van de grondstofstromen papier, pdb en textiel in 2023 zorgelijk is. Ook sorteerproeven lieten in 2023 een stijging zien van de vervuiling. Bij deze sorteerproeven wordt steekproefsgewijs veel nauwkeuriger gekeken naar de vervuiling. Het voorkomen van de vervuiling van pdb heeft meer aandacht nodig. Omdat deze vervuiling landelijk stijgt komt de vergoeding vanuit het Afvalfonds onder druk te staan. Deze vergoeding wordt bepaald door de landelijke vervuilingsgraad en is daarom slechts beperkt te beïnvloeden door de resultaten in onze eigen regio. We zijn gestart om een deel van de vervuiling zelf uit de grondstoffen te halen. Hiermee voorkomen we afkeur van vrachten en boetes voor de vervuiling.

Inzameling incontinentie

In de gemeenten Tiel, Neder-Betuwe, West Betuwe en Zaltbommel zamelen we het incontinentiemateriaal gescheiden in. In 2023 besloten de andere vier gemeenten om vanaf 1 januari 2024 ook het incontinentiemateriaal gescheiden in te zamelen.

Inzet vrijwilligers bij de papierinzameling

In 2023 is besloten om per 1 januari 2024 te stoppen met de inzet van vrijwilligers bij de papierinzameling. Dit heeft voor 2023 nog geen effect op de uitvoeringskosten.

Dienstverleningsovereenkomsten

Het beheer en onderhoud van de openbare ruimte is in 2023 niet naar wens verlopen. De afspraken zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's), zijn op onderdelen niet gehaald. Dat had diverse oorzaken, zoals de extreme weersomstandigheden. Maar ook de versoberingen wegens bezuinigingen tellen

mee, én het vastleggen in de DVO van mondelinge afspraken over het beheer op frequentie, in plaats van beeld. Dit willen wij niet als excuus gebruiken, want de inhoud van een DVO is altijd leidend.

De huidige onvrede over onze dienstverlening maakt dat we het jaar 2024 gebruiken om de uitvoerende taak beter te matchen met de vraag vanuit de gemeenten.

Strategisch koersplan

De gemeenteraden hebben begin november het ontwerp Strategisch Koersplan ontvangen. In dat Koersplan beschrijven we hoe we de komende jaren invulling geven aan onze uitdagende ambities en opgaven. Dat doen we in het belang van onze partnergemeenten. Dit vraagt van ons een langetermijnperspectief tot 2030, in lijn met de landelijke klimaatdoelen. De strategische koers van Avri bestaat uit verschillende elementen. Het begint met onze ambitie: die beschrijft wat we tot stand willen brengen. Vijf strategieën beschrijven hoe we die ambitie gaan realiseren. Daaruit volgende de doelen en acties om dit concreet te maken. Ons onderliggend manifest beschrijft onze idealen en intenties. En de kernwaarden vormen de basis van waaruit we handelen.

Financiële resultaten

Basispakket

Over 2023 is er een positief resultaat van (afgerond) € 1 miljoen. Dit is conform de bestuursrapportage. Overigens merken we op dat gedurende het jaar zowel de lasten voor de uitvoering van het Basispakket als de baten van verwerking grondstoffen te laag geraamd zijn. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar het programma Basispakket.

Het positieve resultaat is toegevoegd aan de voorziening Basispakket. Dit is inclusief de begrote risico-opslag in de tarieven afvalstoffenheffing (€ 12 per huishouden) van in totaal € 1 miljoen. In onderstaande tabel is het jaarresultaat verklaard ten opzichte van de bestuursrapportage 2023.

Resultaat basispakket t.o.v. bestuursrapportage	Bedrag
Opbrengsten grondstoffen	122.000 V
NedVang	342.000 V
Verwerkingskosten	-389.000 N
Containers	-143.000 N
Stortplaats	216.000 V
Afvalstoffenheffing	-548.000 N
Milieustraten	109.000 V
overige	257.000 V
	-34.000 N

Overige programma's

- Programma pluspakket: bij elke individuele gemeente was er sprake van afwijkingen van de budgetten. Dit komt vooral door het opgegeven meerwerk van diverse gemeenten. Dit wordt conform afspraken in de DVO's afgerekend met de gemeenten. Verder is via een korting op het tarief van de afvalstoffenheffing € 138.000 aan de inwoners teruggeven als gevolg van het in 2022 stoppen met de zomerinzameling GFT. Dit is verrekend met de reserve Pluspakket.
- Programma bedrijfsafval: Het resultaat is € 340.000 meer dan de verwachting bij de bestuursrapportage. Dit wordt veroorzaakt door onder andere extra baten inzamelcontracten en hogere opbrengsten grondstoffen. Het totaal positieve resultaat bedraagt € 272.000. Dit bedrag is gestort in de reserve Bedrijfsafval.
- Bedrijfsvoering: het positieve resultaat bedraagt € 935.000 (bestuursrapportage nadeel € 100.000). Dit voordeel bestaat naast een voordeel op de overhead- en treasury lasten van € 78.000 ook uit een rentevoordeel van € 207.000 en het ontvangen dividend van de Realisatie BV van € 750.000.

Weerstandsvermogen

De in 2022 ingezette weg van financieel herstel is in 2023 voortgezet. We bouwen weer weerstandsvermogen op, tegen de risico's die Avri loopt. In het verlengde van Avri worden die risico's ook gelopen door de gemeenten. Door opbouw van financiële weerstand realiseren we meer prijsstabiliteit voor de toekomst. De meerjarenbegroting is erop gericht om het weerstandsvermogen de komende jaren verder op te bouwen. Het doel is het bereiken van een gezonde financiële positie.

De stortplaats is veruit het grootste risico. In overleg met provincie en gemeenten zijn goede stappen gezet om dit risico verder te beheersen. We blijven alle ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn, goed volgen

Bevindingen accountant

Naast een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de jaarrekening zal de accountant een verklaring zonder beperking afgeven op de rechtmatige totstandkoming ervan. Binnen Avri hebben we het proces rondom de aanbestedingsrechtmatigheid nog verder aangescherpt. De onrechtmatigheid bij Avri is minder dan 1% van de totale lasten in de jaarrekening 2023. Daarmee blijft het binnen de vastgestelde verantwoordingsgrens van 3%. De conclusie is dan ook dat door Avri rechtmatig is gehandeld in het boekjaar 2023.

Beoogd effect

Inzicht geven in de beleidsrealisatie en financiële resultaten over 2023.

Argumenten

Beslispunt 1. Kennis nemen van de zienswijzenota.

1.1 *In de zienswijze nota zijn de reacties van de gemeenten op de Jaarstukken 2023 opgenomen.*

De zienswijzen hebben wel/niet geleid tot aanpassingen in de Jaarstukken 2023¹.

Beslispunt 2. Het positief resultaat 2023 € 1 miljoen² toevoegen aan de voorziening Basispakket.

2.1 *Hierdoor worden de resultaten per programma verwerkt conform vastgesteld beleidskader (Nota Reserves en Voorzieningen)*

De resultaatsbestemming van de verschillende programma's volgt uit het vastgestelde beleidskader Nota Reserves en Voorzieningen 2017 (AB februari 2017). Onder de paragraaf 'Financiën' worden deze uiteengezet. De dotatie aan de voorziening basispakket zorgt voor een verdere verbetering van het weerstandsvermogen, waarmee deze (indirect) ten goede komt aan de afvalstoffenheffing.

Beslispunt 3. Kennisnemen van het oordeel van de accountant inclusief accountantsverslag

3.1 *De accountant geeft een oordeel over de jaarrekening*

De accountant geeft een goedkeurende verklaring getrouwheid en rechtmatigheid.

Beslispunt 4. De concept-jaarstukken 2023 vaststellen en voorleggen aan de gemeenteraden.

4.1 *Het Dagelijks Bestuur is bevoegd de concept jaarstukken ter zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden*

De concept jaarstukken worden ter zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. Aan de gemeenteraden wordt gevraagd om uiterlijk 18 juni 2024 hun zienswijze in te dienen. De vaststelling van de jaarstukken is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling Avri.

Kanttekeningen

-

¹ De tekst in dit argument wordt aangepast nadat de zienswijzen zijn ontvangen.

² afgerond

Communicatie

De jaarstukken 2023 worden na vaststelling door het AB beschikbaar gesteld op de website van Avri.

Financiën

De verwerking van de resultaten per programma is conform vastgesteld beleidskader (Nota Reserves en Voorzieningen) reeds in de jaarstukken opgenomen. Dat wil zeggen dat:

- a. Het resultaat op het programma basispakket (€ 1,05 miljoen) is toegevoegd aan de voorziening basispakket. Dit is inclusief de in de afvalstoffenheffing opgenomen risico-opslag conform begroting (€ 1,0 miljoen). Ook is de onttrekking uit de reserve bedrijfsafval toegevoegd (0,4 miljoen) aan de voorziening Basispakket. Dat maakt de totale dotatie aan de voorziening Basispakket € 1,45 miljoen. Daarnaast is een bedrag onttrokken door de herijking van het vermogen van de stortplaats versus de contante waarde hiervan (€ 1,47 miljoen);
- b. Het gereserveerde saldo inzameling incontinentiemateriaal is overgeheveld naar de voorziening Incontinentie (0,11 miljoen). De korting op de afvalstoffenheffing voor extra gft (West Maas en Waal, West Betuwe) is onttrokken (€ 0,14 miljoen);
- c. Het resultaat op het programma bedrijfsafval (€ 0,25 miljoen) is toegevoegd aan de reserve bedrijfsafval. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden die ingezet is ten gunste van het programma Basispakket (€ 0,4 miljoen);
- d. Het dividend 2022 van de Realisatie B.V. is toegevoegd aan de Algemene Bedrijfsreserve (€ 0,75 miljoen). Ook het renteresultaat is toegevoegd (€ 0,2 miljoen). Het resultaat bedrijfsvoering is onttrokken aan de reserve (€ 0,02 miljoen).

Bovenstaande dotaties aan reserves (en de voorziening basispakket) zijn ingevolge het bestaande beleid al opgenomen in de concept jaarstukken 2023.

Uitvoering

De jaarstukken 2023 worden na vaststelling door het Algemeen Bestuur aangeboden aan de provincie uiterlijk 15 juli 2024.

Bijlagen

- Zienswijzennota gemeenten jaarstukken 2023 (nazending)
- Jaarstukken 2023 GR Avri incl. controle verklaring
- Accountantsverslag 2023
-

Het AB besluit

De secretaris beschrijft in dit vlak de genomen besluiten.
