



Aan : Algemeen Bestuur  
Vergadering : 7 juli 2022  
Agendapunt : x, ter bespreking  
Van : Dagelijks Bestuur  
Onderwerp : Jaarstukken 2021

---

## Voorstel

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. Kennis nemen van de in de jaarstukken opgenomen resultaatsverwerking (zie onderdeel Financiën);
3. In te stemmen met de voorstellen tot resultaatbestemming:
  - a) Vanuit reserve pluspakket de IBOR gemeenten voor een bedrag van € 101.000,- te compenseren voor de nabetaling ORT;
  - b) De dividenduitkering vanuit Avri Realisatie BV van € 250.000, naar aanleiding van de positieve resultaten, te doteren aan de voorziening basispakket.

---

## Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van Avri. Met het hierin opgenomen jaarverslag en jaarrekening legt Avri verantwoording af aan de raden van de 8 gemeenten die eigenaar en opdrachtgever van Avri zijn. Zo stellen we de gemeenteraden in staat om invulling te geven aan hun controlerende rol.

### *Terugblik*

We kijken terug op een bijzonder jaar 2021. Het tweede jaar van de coronacrisis en de klimaatverandering hebben een directe invloed gehad op de maatschappij en het werk van Avri. De bijzondere weersomstandigheden, zoals de zware sneeuwval in februari, de storm in juni en het vele onkruid door de warme en natte zomer hebben impact op de organisatie en haar mensen. Bewoners en gemeenten hebben op enkele momenten wel gemerkt dat hierdoor de dienstverlening onder druk kwam te staan. Dankzij de inzet van ons personeel en de samenwerking met inwoners en gemeenten hebben we onze dienstverlening over het algemeen op peil gehouden en daarbij wederom goede beleidsresultaten bereikt.

De druk op ons personeel is al lange tijd onverminderd groot. Door (langdurig) ziekte o.a. vanwege corona en de krapte op de arbeidsmarkt hebben we langdurig extra beroep moeten doen op ons personeel om de dienstverlening te kunnen waarborgen en de inwoners van dienst te zijn. We zijn daarom bijzonder trots op ons personeel. Met veel inzet en onder lastige omstandigheden hebben we de klus in 2021 geklaard.

### *Successen*

We hebben veel bereikt in 2021, voor de organisatie en voor de bewoners. De afvalscheiding is weer een stukje verbeterd, ondanks de coronapandemie. Na de natte zomer is het gelukt om de beeldkwaliteit voor de IBOR-gemeenten weer op peil te krijgen. En onze handhavers hebben naar volle tevredenheid met de veiligheidsdriehoek samengewerkt.

Naast betere verwerkingscontracten, wil Avri ook waarde toevoegen aan de grondstofstromen. Hiervoor hebben we vanuit de regiodeal subsidietoekenning gekregen voor drie projecten. De drie projecten zijn: waardentoevoeging bioafval (GFT), een textielsorteercentrum in samenwerking met Werkzaam en ingezameld plastic in samenwerking met regionale partners verwerken tot producten. De eerste voorbereidingen zijn gestart.

We hebben tegelijkertijd de structuur van de organisatie gewijzigd om beter gesteld te staan voor de toekomst; actief werken aan prijsstabiliteit en aan verbetering van circulariteit en een leefbare woonomgeving.

### *Financiële resultaten*

In de voorliggende jaarrekening 2021 zien we een positief resultaat, bestaande uit zowel hogere baten afvalstoffenheffing als een fors hogere papieropbrengst. De hogere opbrengst afvalstoffenheffing is het gevolg van een hogere aanslagoplegging (ook met terugwerkende kracht) door BSR en beter betaalgedrag van inwoners dan voorzien. De hogere papieropbrengst wordt volledig verklaard door de substantiële stijging van de papiertarieven in 2021. Daarnaast zien we de opbrengsten van de grondstoffen verbeteren, mede door de inspanningen van de organisatie en de gunstige marktontwikkelingen. Deze trend beschouwen we voorzichtigshalve voorlopig als incidenteel vanwege de huidige mondiale ontwikkelingen zoals de coronapandemie (vanwege thuiswerken en lockdowns veel vraag naar verpakkingskarton) en recent de oorlog in Oekraïne.

### *Weerstandsvermogen*

We hebben in 2021 de weg van financieel herstel ingezet door weerstandsvermogen te gaan opbouwen tegen de risico's die Avri loopt. Dankzij deze koers en het positieve jaarresultaat, is in 2021 een grote, eerste stap gezet op weg

naar financieel herstel. De risico's blijven echter onverminderd hoog, waarbij de stortplaats veruit het grootste risico blijft. In 2021 zijn in overleg met provincie, gemeenten en accountant goede stappen gezet om dit risico verder te beheersen. We zullen daarnaast ook in de toekomst alle ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op dit risico goed blijven volgen. Gemeenten is gevraagd richtinggevende uitspraken te doen die zullen worden verwerkt in de begroting van Avri. De meerjarenbegroting is erop gebaseerd om de komende jaren dit weerstandsvermogen verder op te bouwen tot een gezonde financiële positie is bereikt.

#### *Bevindingen accountant*

Naast een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de jaarrekening zal de accountant – evenals vorig jaar - een verklaring met beperking afgegeven op de rechtmatige totstandkoming ervan. Dit is gevolg van het feit dat achteraf is gebleken dat voor enkele inkopen (met een financieel volume van 2% van de totale lasten) een Europese aanbesteding had moeten worden doorlopen. Dit is hoger dan de grens voor een goedkeurende verklaring van 1%. De accountant constateert hierbij dat dit voortkomt uit onrechtmatig afgesloten contracten uit het verleden. Tevens geven zij aan te verwachten dat de in de afgelopen jaren ingezette verbeteracties en opgezette Europese aanbestedingen tot een beter beheersing leiden. Wel vragen zij aandacht voor de toename in de risico's op mogelijke onrechtmatige aanbestedingen als gevolg van toenemende krapte op de arbeidsmarkt en langere levertijden van materieel.

#### **Beoogd effect**

Inzicht geven in de beleidsrealisatie en financiële resultaten over 2021.

#### **Argumenten**

##### *1.1. Het Algemeen Bestuur is bevoegd*

De jaarstukken worden na zienswijzen van de gemeenten voorgelegd aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling. De vaststelling van de jaarstukken is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling Avri.

##### *1.2. De resultaatsbestemming volgt de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders.*

De verwerking van de resultaten per programma (zie onderdeel Financien) volgt uit het vastgestelde beleidskader Nota Reserves en Voorzieningen 2017 (AB februari 2017). Onder 'Financiën' worden deze uiteengezet.

##### *1.3. A. Hiermee wordt het besluit bij de bestuursrapportage 2021 voor dekking van de ORT kosten in het pluspakket bekrachtigd*

Naar aanleiding van de jaarstukken worden nog een aantal voorstellen toegevoegd m.b.t. de bestemming van specifieke reserves. Het besluiten over deze specifieke inzet van reserves is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur. Deze reservemutaties zijn geen onderdeel van de jaarstukken omdat hier nog niet over is besloten door het Algemeen Bestuur.

##### *1.3 B. De middelen komen hierdoor ten goede aan de inwoners van regio rivierenland*

Bij de bestuursrapportage 2021 is de dividend uitkering (cf. BBV) toegevoegd aan de Algemene Bedrijfsreserve Avri, in afwachting van de definitieve jaarresultaten. De dotatie aan de voorziening basispakket zorgt voor een verdere verbetering van het weerstandsvermogen, waarmee deze (indirect) ten goede komt aan de afvalstoffenheffing (zie onderdeel financien)

#### **Kanttekeningen**

-

#### **Communicatie**

De jaarstukken 2021 worden na vaststelling door het AB beschikbaar gesteld op de website van Avri. Daarnaast worden de resultaten verwerkt in het jaarbericht 2021.

#### **Financiën**

##### Programma basispakket

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de stand bestuursrapportage weergegeven:

<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</b>	<b>V</b>

Tabel 1: Jaarresultaat basispakket t.o.v. bestuursrapportage 2021

Het positieve resultaat van € 2,2 miljoen is toegevoegd aan de voorziening basispakket. Daarnaast is ook de begrote risico-opslag in de tarieven afvalstoffenheffing (€ 12 per huishouden) van in totaal € 1 miljoen toegevoegd aan de voorziening basispakket. Hierdoor stijgt het weerstandsvermogen van het basispakket naar € 3,2 miljoen.

#### Overige programma's

Ook de overige programma's laten positieve resultaten zien:

- Programma pluspakket: bij elke individuele gemeente was er sprake van een onderschrijding van de budgetten. Dit voordeel wordt conform afspraken in de DVO's terugbetaald aan de gemeenten. Er is verder een klein resultaat behaald (€ 20.000) op het ophalen van extra GFT en afvalstromen. Deze taken vallen niet binnen de DVO's;
- Programma bedrijfsafval: ook binnen dit programma spelen de hoge papiertarieven een belangrijke rol. Van het totale positieve resultaat van € 419.000,- is meer als de helft het gevolg van de hoge papiertarieven. Het overige resultaat wordt veroorzaakt door een grotere afvalstroom groen en verbeterd verwerkingscontract bouw- en sloopafval.
- Programma algemene baten en lasten: het positieve resultaat van € 506.000 bestaat enerzijds uit de ontvangen dividenduitkering en een klein renteresultaat (samen € 270.000). Daarnaast is er sprake van lagere overheadlasten door enerzijds de krappe arbeidsmarkt (vacatures staan langer open) en anderzijds door een aantal activiteiten die niet door zijn gegaan vanwege corona (opleidingen, teambuilding, catering en specifieke projecten).

#### Resultaatverwerking (beslispunt 2)

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 (€ 2,2 miljoen) is toegevoegd aan de voorziening basispakket. Naast dit resultaat is ook de in de afvalstoffenheffing opgenomen risico-opslag conform begroting toegevoegd aan de voorziening (€ 1,0 miljoen). Dat maakt de totale dotatie aan de voorziening basispakket € 3,2 miljoen.
- b. Het resultaat op het programma pluspakket (€ 0,02 miljoen) is toegevoegd aan de reserve pluspakket;
- c. Het resultaat op het programma bedrijfsafval (€ 0,42 miljoen) is toegevoegd aan de reserve bedrijfsafval;
- d. Het resultaat op het programma algemene baten en lasten (€ 0,51 miljoen) is toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve.

#### Voorstellen resultaatsbestemming (beslispunt 3)

De hierboven onder resultaatsverwerking benoemde dotaties aan reserves (en de voorziening basispakket) zijn ingevolge het bestaande beleid al opgenomen in de jaarstukken 2021. Aanvullend aan deze resultaatsverwerking wordt de volgende resultaatsbestemming aan u voorgelegd:

##### 1. Inzet reserve pluspakket t.b.v. nabetaling IBOR

Als onderdeel van de bestuursrapportage 2021 is besloten om de reserve pluspakket voor een bedrag van € 101.000,- in te zetten ter (gedeeltelijke) dekking van de nabetaling ORT, om zodoende een sluitende begroting voor het programma pluspakket te kunnen realiseren. Ultimo 2021 bleek dat er inclusief de verwerking van de nabetaling ORT sprake was van een onderschrijding van de lasten in het programma pluspakket. Hierdoor is de onttrekking van de reserve pluspakket niet meer vanzelfsprekend en wordt dit voorstel tot onttrekking van de reserve pluspakket opnieuw ter (formele) besluitvorming aan u voorgelegd.

##### 2. Bestemming dividenduitkering

Zoals in de bestuursrapportage is aangegeven is de dividenduitkering 2020 van Realisatie BV ad € 250.000 in eerste instantie toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve. Hierbij was aangegeven dat afhankelijk van de daadwerkelijke resultaten over 2021 een specifieke bestemming van deze middelen aan het bestuur zou worden voorgelegd. Gezien de positieve resultaten op alle programma's is het voorstel om deze middelen toe te voegen aan de voorziening basispakket zodat dit (indirect) ten goede komt aan de inwoners van de regio Rivierenland.