

### Voorstel

1. De concept-jaarstukken 2022 vast te stellen
  2. Kennis te nemen van de in de jaarstukken opgenomen resultaatsverwerking (zie onderdeel financiën)
  3. Akkoord te gaan met een tweetal kredietoverschrijdingen.
  4. In te stemmen met de voorstellen tot resultaatsbestemming
  5. Kennis te nemen van het oordeel van de accountant inclusief accountantsverslag
- 

### Inleiding

Voor u liggen de concept-jaarstukken 2022 van Avri. Met het hierin opgenomen jaarverslag en jaarrekening legt Avri verantwoording af. Hierbij stellen we het AB in staat om invulling te geven aan hun controlerende taak.

### Grondstoffenplan

In 2022 hebben we veel bereikt voor de organisatie en de inwoners. Twee resultaten springen eruit. De doelstelling uit ons grondstoffenplan is gehaald en er is een start gemaakt om de regionale textielketen te sluiten. De hoeveelheid afval en grondstoffen is minder dan voorgaande jaren. Eén van de doelen van het grondstoffenplan is het terugbrengen van de hoeveelheid restafval naar 75 kg per inwoner per jaar. Uiteindelijk was de hoeveelheid restafval 70 kg per inwoner per jaar. Dat is 6,7% onder onze doelstelling.

### Inzameling incontinentie

Voor een viertal gemeenten zijn we het afgelopen jaar gestart met de gescheiden inzameling van incontinentiemateriaal. Na een voorzichtige start aan het begin van het jaar is er het afgelopen jaar al 530 ton ingezameld.

### Cirtex

Met de oprichting van de Cirtex is een flinke stap gezet in het sluiten van de regionale textielketens. Het circulair textielcentrum Cirtex draagt op verschillende manieren bij aan de duurzaamheid en aan de regio waar iedereen telt en mee kan doen. Hierbij geven we ook mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt de mogelijkheid om mee te doen in de maatschappij.

### Dienstverleningsovereenkomsten

Voor vier gemeenten verzorgen wij het beheer van de openbare ruimte. De samenwerking met deze gemeenten is intensiever geworden. Dit heeft geleid tot meer samenhang tussen kosten en kwaliteit en dit wordt positief ervaren. Ook verzorgen we handhavingstaken voor een drietal gemeenten. De gebeurt tot volle tevredenheid; dit geldt ook voor de samenwerking met de veiligheidsdriehoek.

### Strategisch koersplan 2021-2025

In 2021 zijn we gestart met ons Strategisch Koersplan. Hiermee willen we de relatie met onze bestuurders en inwoners versterken. Dit doen we onder meer door ze eerder te betrekken bij het maken van beleid. Op basis hiervan is een toekomstbeeld van de AVRI gesteld dat vertaald is in de 'houtskoolschets'.

### Financiële resultaten

#### Basispakket

Over 2022 is er een positief resultaat van (afgerond) € 1,7 miljoen. 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. Hierdoor stijgt het weerstandsvermogen van het Basispakket naar € 5,2 miljoen. In onderstaande tabel is het jaarresultaat verklaard ten opzichte van de bestuursrapportage 2022. Bij de bestuursrapportage was het saldo van de baten en lasten van het programma Basispakket € 1,2 miljoen. In de jaarrekening is het voordeel ten opzichte van de bestuursrapportage met € 0,5 miljoen gestegen. Dit extra voordeel wordt in onderstaande tabel nader gespecificeerd.

<b>Resultaat basispakket t.o.v. stand bestuursrapportage</b>	
<i>Bedragen x € 1 mln.</i>	<b>Bedrag</b>
Hogere verwerkingsopbrengsten grondstoffen	1,0 V
Storting voorziening stortplaats	-0,8 N
Lagere verwerkingskosten grondstoffen	0,7 V
Doorbelasting materieel	-0,6 N
Doorbelasting loonkosten	-0,5 N
Afvalstoffenheffing / kwijtschelding / oninbaar	0,3 V
Overige opbrengsten	0,3 V
Overige, per saldo	0,1 V
<b>Totaal resultaat basispakket 2022</b>	<b>0,5 V</b>

### Overige programma's

Ook de overige programma's laten positieve resultaten zien:

- Programma pluspakket: bij elke individuele gemeente was er sprake van kleine afwijkingen van de budgetten. Dit wordt conform afspraken in de DVO's afgerekend met de gemeenten. Verder is er een positief resultaat op de zomerinzameling GFT (€ 157.000) en incontinentie (€ 111.000). De resultaten zijn verrekend met de reserve.
- Programma bedrijfsafval: ook binnen dit programma spelen de hoge papiertarieven een belangrijke rol. Het totaal positieve resultaat bedraagt € 251.000. Dat is € 11.000 meer dan de verwachting bij de bestuursrapportage.
- Bedrijfsvoering: het positieve resultaat bedraagt € 252.000 (bestuursrapportage nadeel € 145.000). Er is sprake van lagere overheadkosten (voordeel € 317.000) door krapte op arbeidsmarkt waardoor ook werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2023. Ook is er een voordelig renteresultaat (€ 80.000).

### Weerstandsvermogen

We hebben in 2022 de weg van financieel herstel voortgezet door weerstandsvermogen op te bouwen tegen de risico's die Avri loopt. Dankzij deze koers en het positieve jaarresultaat zetten we in 2022 een verdere stap. De risico's zijn het afgelopen jaar gedaald, waarbij de stortplaats veruit het grootste risico blijft. We zullen in de toekomst alle ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op dit risico goed blijven volgen. De meerjarenbegroting is erop gebaseerd om de komende jaren dit weerstandsvermogen verder op te bouwen totdat een gezonde financiële positie is bereikt.

### Investerings

Op het krediet voor vervanging minicontainers en bedrijfscontainers is sprake van een overschrijding van resp. €83.000 en €23.000. Hiervoor wordt een extra krediet gevraagd. Zoals in de bestuursrapportage is gemeld loopt de kwaliteit van minicontainers terug waardoor de levensduur aanmerkelijk korter is.

### **Bevindingen accountant**

Naast een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de jaarrekening zal de accountant, evenals vorig jaar, een verklaring met beperking afgeven op de rechtmatige totstandkoming ervan. Dit is gevolg van het feit dat achteraf is gebleken dat voor enkele inkopen (met een financieel volume van 1,1% van de totale lasten) een Europese aanbesteding had moeten worden doorlopen. Dit is nog net boven dan de grens van 1% voor een goedkeurende verklaring. Dit is een verbetering ten opzichte van 2021 (2% onrechtmatig).

### **Beoogd effect**

Inzicht geven in de beleidsrealisatie en financiële resultaten over 2022.

### **Argumenten**

#### *1.1 Het Algemeen Bestuur is bevoegd de jaarstukken vast te stellen.*

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. De zienswijzennota, de reactie van het DB Avri en de eventuele verwerking in de jaarstukken volgen nog.

#### *2.1 De resultaatsbestemming volgt de vastgestelde kaders.*

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

#### *3.1 Het Algemeen Bestuur is bevoegd om financiële middelen beschikbaar te stellen.*

Dit betreft overschrijdingen op een tweetal investeringskredieten voor resp. minicontainers en bedrijfscontainers.

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

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 financiën).

5.1 De accountant geeft een oordeel over de jaarrekening

De accountant geeft een goedkeurende verklaring getrouwheid en voor rechtmatigheid een verklaring met beperkingen. Deze beperkingen hebben betrekking op aanbestedingsonrechtmatigheden. Waar de grens voor een goedkeurende verklaring op 1% ligt kwamen we uit op 1,1% (2021 2,0%).

#### **Kanttekeningen**

-

#### **Communicatie**

De jaarstukken 2022 worden na vaststelling door het AB beschikbaar gesteld op de website van Avri. Daarnaast worden de resultaten verwerkt in het jaarbericht 2022.

#### **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 (€ 0,72 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 € 1,72 miljoen.
- b. Het resultaat op het programma pluspakket (€ 0,16 miljoen) is toegevoegd aan de reserve pluspakket;
- c. Het resultaat op het programma bedrijfsafval (€ 0,25 miljoen) is toegevoegd aan de reserve bedrijfsafval;
- d. Het resultaat op het programma algemene baten en lasten (€ 0,25 miljoen) is toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve.

Bovenstaande dotaties aan reserves (en de voorziening basispakket) zijn ingevolge het bestaande beleid al opgenomen in de concept jaarstukken 2022.

#### **Uitvoering**

De jaarstukken 2022 worden na vaststelling door het Algemeen Bestuur aangeboden aan de provincie uiterlijk 15 juli 2023.

#### **Bijlagen**

- Concept jaarstukken 2022 GR Avri incl. controle verklaring
- Accountantsverslag 2022