

Voorstel

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen.
2. In te stemmen met de in de jaarstukken opgenomen resultaatsbestemmingen (zie onderdeel Financien)

Inleiding

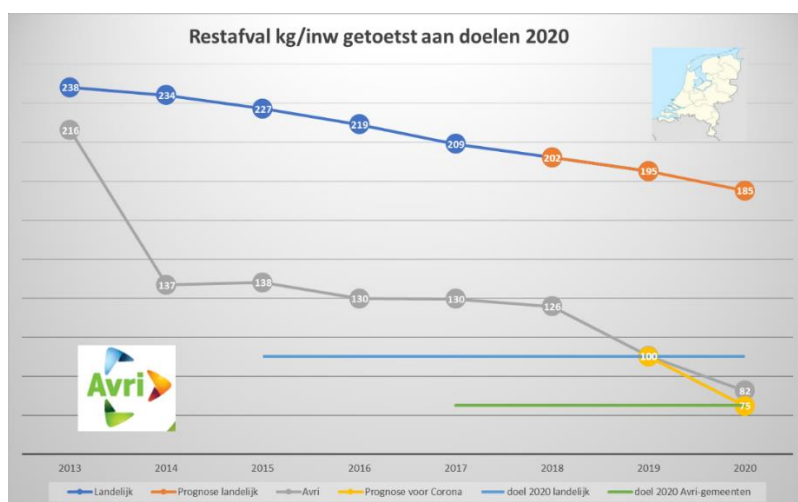
Voor u liggen de jaarstukken 2020 van Avri. Met het hierin opgenomen jaarverslag en jaarrekening legt Avri verantwoording af aan de raden van de 8 gemeenten die eigenaar en opdrachtgever van Avri zijn. Zo stellen we de gemeenteraden in staat om invulling te geven aan hun controlerende rol.

In de jaarstukken blikken we terug op een bijzonder jaar. Een jaar waarin we onze maatschappelijke toegevoegde waarde lieten zien tijdens de coronapandemie. Maar ook het jaar waarin we, ondanks goede beleidsresultaten op het gebied van circulariteit en leefbaarheid, de bodem van onze financiële reserves hebben bereikt. We vallen daardoor terug op de deelnemende gemeenten voor een financiële bijdrage om risico's uit het verleden en tegenvallers weg te werken. We beschouwen 2020 als een overgangsjaar waarbij we binnen de bedrijfsvoering hard werken om financiële tekorten voor de toekomst te voorkomen en Avri weer financieel gezond te maken.

De coronacrisis raakte ook onze organisatie. Onze medewerkers in het Afvalbeheer, het beheer van de openbare ruimte en handhaving behoorde tot de cruciale beroepsgroepen die de samenleving draaiend moest houden. We moesten onze werkwijze aanpassen en werkplekken anders inrichten. We hebben de risico's op besmetting zoveel mogelijk beperkt en ons primaire proces in stand gehouden. In december hadden we helaas te maken met een virusuitbraak in onze organisatie. Toch hebben we, dankzij de flexibele houding en creativiteit van onze medewerkers, onze cruciale taken kunnen uitvoeren.

In financiële zin constateren we dat meerdere voorziene risico's zich daadwerkelijk en gelijktijdig hebben voorgedaan en nog steeds voordoen. In de jaarrekening 2019 heeft Avri een financieel tekort voor 2020 reeds aangekondigd, aangezien de tarieven voor 2020 niet konden worden bijgesteld op de laatste nadelige ontwikkelingen en actuele risico's. De belangrijkste risico's betreffen met name dalende prijzen op de grondstoffenmarkt (o.a. papier en textiel), de vervuiling van grondstoffen en 'afvaltoerisme'. Ook zorgt de afwikkeling van vergoeding voor het kunststof verpakkingsmateriaal over oude jaren en besluitvorming ten aanzien van de stortplaats voor financiële nadelen. Het totale tekort in de jaarrekening bedraagt € 3 mln. Hiervan kan Avri € 1,8 mln. dekken, waardoor voor een bedrag van € 1,2 mln. een beroep op de gemeentelijke bijdrage wordt gedaan (zie onderdeel Financien).

Ondanks de coronacrisis, waardoor er meer aanbod was van restafval, laat 2020 opnieuw weer een forse afname van de aangeboden hoeveelheid restafval per inwoner zien. We verwachten dat de doelstelling van 75 kg in 2021 gehaald kan worden. Zoals in onderstaande grafiek is weergegeven, lopen de Avri-gemeenten daarmee voor op het gemiddelde in Nederland. In de begroting richten we ons op verbetering van de kwaliteit van ingezamelde grondstoffen.



We kijken voor de werkzaamheden van beheer openbare ruimte terug op een succesvol verlopen jaar. In 2020 zijn voor alle opdracht gevende gemeenten de opdrachten binnen het (bijgesteld) budget en grotendeels op of boven de overeengekomen kwaliteitsafspraken uitgevoerd (98% van de overeengekomen beeldkwaliteit).

We blikken terug op de ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering in relatie tot de thema's leefbaarheid, duurzaamheid en inclusiviteit. In 2020 zijn we begonnen te werken aan een toekomstgerichte organisatie, die in nauwe verbinding staat met haar omgeving en kan inspelen op veranderende vragen. De inrichting van de organisatie is daarmee een belangrijk element om invulling te kunnen geven aan de nieuwe koers waarin we werken aan prijsstabiliteit en scheidslijnen tussen governance en uitvoering bij Afvalbeheer, IBOR en Handhaving steeds meer vervagen.

Accountantscontrole

In de bijlage bij dit voorstel treft u het accountantsverslag bij de jaarstukken. De accountantscontrole door de nieuwe accountant is tijdig afgerond, ondanks de corona omstandigheden tijdens het controleproces en complexe controle thema's zoals de verwerking van de stortplaats en de afwikkeling van het dossier kunststof verpakkingen. Een resultaat van een constructieve samenwerking tussen de accountant en de Avri-organisatie, waardoor de gemeenten tijdig de zekerheid hebben bij de financiële resultaten van boekjaar 2020 en de gemeentelijke bijdrage.

Naast een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de jaarrekening zal de accountant – zoals verwacht - 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 1,5% van de totale lasten) een Europese aanbesteding had moeten worden doorlopen. Dit is hoger dan de grens voor een goedkeurende verklaring van 1%, maar lager dan de onrechtmatige inkoop over 2019. De accountant constateert hierbij dat dit voortkomt uit onrechtmatig afgesloten contracten uit het verleden. Er wordt tevens geconstateerd dat de verdere verbetering van het inkoopproces de aandacht heeft van het management.

Beoogd effect

Inzicht geven in de beleidsrealisatie en financiële resultaten over 2020.

Argumenten

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

1.2 De jaarstukken 2020 geven een getrouw beeld van de financiële positie

Dit blijkt uit de afgegeven accountantsverklaring.

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). Bij de bestuursrapportage 2020 is reeds door het Algemeen Bestuur ingestemd met de inzet van de Reserve Bedrijfsafval Avri om het tekort van het programma Basispakket zoveel mogelijk vanuit Avri af te dekken.

Kanttekeningen

-

Communicatie

De jaarstukken 2020 worden beschikbaar gesteld op de website van Avri. Daarnaast worden de resultaten verwerkt in het jaarbericht 2020.

Financiën

Resultaatsbestemming per programma

- a. Programma Basispakket; We stellen voor het nadelige resultaat a € 3.044.000. te dekken uit de Voorziening Basispakket (€ 1.827.000) die voor € 430.000 mln. is gevoed vanuit het programma Bedrijfsafval. Voor het restant van € 1.220.000. wordt een beroep gedaan op het weerstandsvermogen bij de deelnemende gemeenten op basis van de bijdrageverordening Avri.
- b. Programma Pluspakket; het voordelig saldo van € 13.000 te storten in de Reserve Pluspakket
- c. Programma Bedrijfsafval; het voordelige saldo van € 191.000 toe te voegen aan de Reserve Bedrijfsafval
- d. Programma Algemene baten en lasten; het nadelige saldo van € 279.000 te onttrekken uit de Algemene Bedrijfsreserve Avri

Programma Basispakket

Het gerealiseerde financiële resultaat voor 2020 komt uit op € 3.044.000 nadelig. In onderstaande samenvattende tabel is de afwijking op de bestuursrapportage uiteengezet.

Totaal resultaat en dekking Basispakket <i>Bedragen x € 1 mln.</i>	Bedrag	Dekking door Avri	Dekking door gemeenten
Exploitatietekort bestuursrapportage 2020 (juni 2020)	1,8		
Afwikkeling vergoeding kunststof verpakkingen	0,8		
Kosten stortplaats	0,7		
overige afwijkingen, per saldo	-0,3		
Totaal tekort jaarrekening 2020 Avri	3,0	1,8	1,2
Corona kosten Afval (compensatie via gemeentefonds)	0,5		0,5

Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage gespecificeerd per deelnemende gemeente.

Verdeling gemeentelijke bijdrage per gemeente		
	Inwoners (1-1-2019)	Bijdrage
Buren	26.578	€ 132.889
Culemborg	28.544	€ 142.719
Neder-Betuwe	24.039	€ 120.194
West Betuwe	50.661	€ 253.302
Maasdriel	24.703	€ 123.514
Tiel	41.995	€ 209.973
West Maas Waal	19.073	€ 95.364
Zaltbommel	28.441	€ 142.204
Totaal	244.034	€ 1.220.158

Programma Pluspakket

In de jaarrekening komt een baten- en lastentotaal van € 13,2 mln. tot uitdrukking. De resultaten per dienstverleningsovereenkomst voor IBOR zijn in dit programma gepresenteerd, overeenkomstig de door Avri opgeleverde jaarrapportage per gemeente. In de (raam-)overeenkomsten die Avri met gemeenten afsluit voor de pluspakket activiteiten is voor IBOR afgesproken dat alle lusten en lasten voor rekening van de gemeenten komen. Het saldo van € 13.000 komt met name voort uit een gering voordeel op de extra GFT inzameling door lagere uitvoeringslasten.

Programma Bedrijfsafval

Het jaarresultaat van het programma bedrijfsafval valt € 150.000 positiever uit naar in totaal € 191.000 (na vennootschapsbelasting). Het rendement op de omzet bedraagt 9%. Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserve Bedrijfsafval en geeft hierdoor extra dekking voor het tekort van het basispakket. In 2020 is in totaal een bedrag van € 430.000 ingezet ten gunste van het programma Basispakket, de maximale inzet zodat enkel de risico's van dit programma door de reserve gedekt zijn.

Programma Algemene baten en lasten

Het nadelige saldo van baten en lasten in dit programma bedraagt € 279.000 en wordt onttrokken uit de Algemene Bedrijfsreserve Avri. De afwijking op de bestuursrapportage bedraagt € 249.000 (voordeel), door gerichte keuzes in de bedrijfsvoering en dekking van coronakosten door het Rijk (via de deelnemende gemeenten).

Weerstandsvermogen

De ontwikkeling van de ratio weerstandsvermogen van Avri (gekwantificeerde risico's afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit) is in onderstaande tabel per programma weergegeven:

WEERSTANDSVERMOKEN	bestuursrapportage 2020	jaarrekening 2020	Vershil
Basispakket	0,0	0,0	0,0
Pluspakket	1,1	1,1	0,0
Bedrijfsafval	3,9	1,0	-2,9
Bedrijfsvoering	0,1	0,5	0,4
Totaal Avri	0,1	0,0	0,1
Betekenis	Ruim onvoldoende	Ruim Onvoldoende	

Uit de tabel blijkt dat de totale ratio van Avri factor 0,0 (ruim onvoldoende) bedraagt. Dit is het gevolg van de financiële tekorten in de programma's Basispakket en Algemene baten en lasten (bedrijfsvoering) in 2020. De gewenste ratio van het weerstandsvermogen voor Avri is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op factor 1,0. Dit houdt in dat de beschikbare weerstandscapaciteit even groot dient te zijn als de gekwantificeerde risico's.

In deze jaarstukken is het risicoprofiel van het basispakket geactualiseerd. Risico's zijn verdwenen (bijv. door de afwijking van de vergoeding kunststof verpakkingen 2017-2018) of toegevoegd (doelvermogen stortplaats). In het bijgestelde risicoprofiel is € 8,9 mln. aan risico's voor het basispakket verwerkt waar ultimo 2020 geen weerstandscapaciteit voor beschikbaar is. In de begroting 2021 van Avri is de aanvulling van de weerstandscapaciteit – door verhoging van de tarieven afvalstoffenheffing – verwerkt voor € 1 mln. ofwel € 12 per huishouden. Dit uitgangspunt wordt gehandhaafd in de ontwerp begroting 2022. Gemeenten worden - gelet op het risicoprofiel - geadviseerd om weerstandsvermogen voor GR Avri te reserveren.

Investerings

Afgeronde investeringen in 2020 worden gereed gemeld.

Uitvoering

De jaarstukken 2020 worden na vaststelling door het Algemeen Bestuur aangeboden aan de provincie uiterlijk 15 juli 2021.

Bijlagen

- Jaarstukken 2020 GR Avri incl. controle verklaring
- Accountantsverslag 2020