

AVU
Lange Brinkweg 81
Postbus 3250
3760 DG Soest
t: 035-6032303



Soest, 1 april 2021

Aan de colleges van de
deelnemende gemeenten

Aanbiedingsbrief bij de concept-jaarrekening 2020

Geacht College,

Uitvoering gevend aan artikel 36 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, ligt thans de concept-jaarrekening 2020 voor. In de Wgr is bepaald dat de concept-jaarrekening 2020 voor 15 april ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt aangeboden. Wij verzoeken uw College dit namens de AVU te doen.

Inleiding

De thans voorliggende concept-jaarrekening 2020 is opgesteld op basis van de voorlopige jaarcijfers van de AVU. Momenteel worden deze voorlopige cijfers nog nader gecontroleerd en de gemeenten dienen de weergegeven hoeveelheden nog te bevestigen. Van de grootste kostenposten, - de verwerkingscontracten - zijn de eindafrekeningen verwerkt, echter nog niet alle eindafrekeningen van de aan de AVU verleende diensten zijn binnengekomen. Ten aanzien van deze laatsten kunnen van de kosten overigens vrij nauwkeurige inschattingen worden gemaakt en is de verwachting dat dit concept nagenoeg identiek zal zijn met de definitieve jaarrekening 2020.

Inhoudelijk

Nog te verwachten, - al bekende of goed in te schatten -, kosten of opbrengsten die nog betrekking hebben op 2020 of in een enkel geval op 2018 of 2019 zijn in de jaarrekening 2020 verwerkt en worden verrekend op basis van de tonnages waarop die kosten of opbrengsten zijn gebaseerd.

2018

Inzake de vermarkting van het pdb hebben de gemeenten in 2020 een aanvullende factuur ontvangen. De vermarktungskosten worden namelijk pas ruim na afloop van een kalenderjaar, voor dat jaar definitief door het Afvalfonds vastgesteld. Voor 2018 ging het om een bedrag van ruim € 512.000. Omdat voor deze uitgave geen "nog te betalen"-budget was gereserveerd, is deze niet zichtbaar in de jaarrekening. De AVU heeft deze uitgave direct doorbelast naar de gemeenten en dit levert daarom geen + of - saldo op. De gemeenten krijgen deze kosten gecompenseerd door het Afvalfonds.

2019

De AVR heeft in 2020 een factuur verzonden voor de verwerking van matrassen uit het grof huishoudelijk afval met betrekking op het jaar 2019. Deze factuur à circa € 98.000 is door de AVU direct doorbelast aan de gemeenten waardoor deze geen + of - saldo oplevert.

Maltha heeft diverse kleine correcties (positief) op de glasopbrengsten in 2020 uitbetaald, in totaal ongeveer € 12.738. Deze extra opbrengsten zijn op basis van de glashoeveelheden 2019 verrekend en zichtbaar gemaakt in de tabel 1.3 van de jaarrekening.

2020

In de jaarrekening zijn met betrekking tot nog te verwachten uitgaven de volgende schattingen gemaakt en verwerkt (er is dus al rekening mee gehouden) :

Brandbaar afval : De AVR belast het grof huishoudelijk afval voor met 50% afvalstoffenbelasting. Echter de realiteit is dat niet 50% wordt gerecycled, maar circa 20%. De AVU heeft begroot met 30% recycling, waardoor een naheffing boven de begroting van 2020 wordt verwacht van ongeveer € 55.000.

Ook in 2020 heeft Renewi, - het bedrijf dat in onderaanneming voor AVR het grof huishoudelijk afval verwerkt -, veel werk gemaakt van het acceptatiebeleid. Dit heeft geleid tot grote hoeveelheden kga, koelkasten, fijn restafval, matrassen en andere zaken en stoffen die conform de LAP-voorschriften niet in het gha mogen zitten. Het lijkt erop dat er in 2020 enige verbetering is opgetreden, desondanks houdt de AVU rekening met een naheffing van € 150.000. Deze naheffing is opgebouwd uit een eerdere inschatting van € 85.000 voor stoorstoffen in het gha, welke voor de zekerheid toch is bijgesteld naar € 100.000 en € 50.000 voor matrassen.

PDB : De kosten voor de sortering en de vermarkting van het pdb in het eerste kwartaal van 2020 zijn ondergebracht bij RKN. RKN rekent hiervoor een voorschotbedrag van € 350 per ton. De eindafrekening op basis van de werkelijke kosten en de definitieve vermarktungsvergoeding wordt niet eerder dan in 2021 verwacht. Naar het zich laat aanzien dekt het voorschotbedrag ruimschoots de kosten. Vanaf 1 april 2020 worden er geen kosten meer in rekening gebracht en ontvangen de gemeenten alleen een inzamelvergoeding van het Afvalfonds.

In het eerste kwartaal van 2020 is een grote voorraad pdb uit 2019 gesorteerd en vermarkt. De kosten hiervoor worden separaat door RKN in rekening gebracht. Ook volgt in het derde kwartaal van 2021 de afrekening over 2019 op basis van de definitieve vermarktungsvergoeding nog. In totaal heeft de AVU voor deze uitgaven € 500.000 gereserveerd. Deze kosten worden gedekt door de vergoeding die de gemeenten ontvangen van het Afvalfonds.

Met betrekking tot de wegvallende kosten vanaf 1 april 2020 als gevolg van de overdracht van de contracten aan RKN heeft de AVU in 2020 alleen de voorschotbedragen pdb over het eerste en tweede kwartaal in rekening gebracht.

Oud papier : In 2019 heeft de AVU een begrotingswijziging gedaan vanwege de tegenvallende papieropbrengsten. De opbrengst inclusief de bonus is destijds bijgesteld van € 6.2 mln naar € 2.6 mln. Na de zomer is er sprake geweest van een opleving van de papiermarkt, waardoor over 2020 toch nog een opbrengst inclusief bonus van € 3.4 mln kan worden ingeboekt. De verwachting is dat de papieropbrengsten in 2021 weer zullen dalen. Daarmee is in de begrotingen voor 2021 en 2022 rekening gehouden.

Conclusie

Deze concept-jaarrekening geeft een voldoende inzicht in de resultaten over 2020. De verwachting is dat de opgenomen gegevens voor het merendeel eerder zullen worden bevestigd dan gewijzigd. De jaarrekening voldoet aan alle voorschriften van de BBV. Dit betreft de toets op de indeling in programma's, hoofdstukken en paragrafen en de vermelding van diverse kengetallen.

De voorlopige accountantsverklaring wordt eind april 2021 verwacht en zal samen met de concept-jaarrekening 2020 in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 16 juni 2021 worden besproken. Beide stukken worden daarna geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni 2021, waarin de jaarrekening 2020, indien de accountant in die vergadering aan het Algemeen Bestuur een goedkeurende verklaring afgeeft, definitief wordt vastgesteld.

De bevestiging van (of indien dit nodig is de wijziging van) de opgenomen hoeveelheden kan ambtelijk geschieden, evenals het indienen van opmerkingen over de tekst.

Met deze concept-jaarrekening 2020 gaan wij ervan uit u een getrouw beeld te geven van de verwachte financiële resultaten over het jaar 2020.

Hoogachtend,
Namens het Algemeen Bestuur,

F.A. van Dijk,
Secretaris

Noot : Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.