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

Soest, 16 februari 2023

Aan de colleges van de
deelnemende gemeenten

Aanbiedingsbrief bij de concept-jaarstukken 2022

Geacht College,

Uitvoering gevend aan artikel 36 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, liggen thans de concept-jaarstukken 2022 (het concept-jaarverslag en de concept-jaarrekening 2022) voor. In de Wgr is bepaald dat de concept-jaarrekening 2022 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 2022 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 concept-eindafrekeningen verwerkt, op dit moment zijn nog niet alle eindafrekeningen van de aan de AVU verleende diensten definitief. Ten aanzien van voornoemde concept-eindafrekeningen kunnen wel vrij nauwkeurige inschattingen worden gemaakt, waardoor de verwachting is dat de concept-jaarrekening 2022 de definitieve versie reeds dicht benaderd.

Inhoudelijk
Nog te verwachten, - al bekende of goed in te schatten -, kosten of opbrengsten die nog betrekking hebben op 2022 zijn in de concept-jaarrekening 2022 verwerkt en worden verrekend op basis van de tonnages waarop die kosten of opbrengsten zijn gebaseerd.

Op dit moment zijn de per gemeente ingewogen hoeveelheden vergeleken met de door de verwerkers opgegeven verwerkte hoeveelheden afval- en grondstofstromen. De voorlopige conclusie is dat de geconstateerde verschillen in hoeveelheden leiden tot een bedrag dat kleiner is dan 0,3% van de totale begroting, naar het zich nu laat aanzien in het voordeel van de AVU. Dit werkt echter nauwelijks in de tarieven door (<€0,50/ton). In de komende periode zal worden nagegaan waaruit de verschillen voortkomen en waar de oplossing ligt. De bevindingen worden verwerkt in de definitieve jaarrekening 2022.

Een positieve ontwikkeling is het herstel van de marktprijs van het oud papier. In 2021 en deels in 2022 is deze zodanig omhooggeklommen uit een dal, dat een fors positief verschil is ontstaan tussen de begrote en de gerealiseerde opbrengst van het oud papier. Dat is dan ook meteen de voornaamste reden waarom vrijwel

alle gemeenten geld terugkrijgen over 2022. Helaas heeft dit herstel zich niet doorgezet naar 2023 en is sinds het derde kwartaal van 2022 de oud papierprijs aan het dalen.
Nieuw in de jaarrekening is de sinds dit jaar verplichte rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur. Deze maakt onderdeel uit van de accountantscontrole.

Conclusie
Deze concept-jaarrekening geeft voldoende inzicht in de verwachte resultaten over 2022. De verwachting is dat de opgenomen gegevens voor het merendeel eerder zullen worden bevestigd dan gewijzigd, onder voorbehoud van nog mogelijk enkele lichte correcties van de verwerkte hoeveelheden. 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 2023 verwacht en zal samen met de concept-jaarrekening 2022 in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 31 mei 2023 worden besproken. Beide stukken worden daarna geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 juni 2023, waarin de jaarrekening 2022, 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 van de jaarstukken.

Met deze concept-jaarrekening 2022 gaan wij ervan uit u een getrouw beeld te geven van de verwachte financiële resultaten over het jaar 2022.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur,

Was getekend,

F.A. van Dijk,
Secretaris