

Van: [Bestuurssecretariaat](#)
Aan: [Griffie Buren \(griffier@buren.nl\)](#); [Griffie Culemborg](#); [Griffie Maasdriel](#); [Griffie Nederbetuwe](#); [Griffie Tiel](#); [Griffie West Betuwe](#); [Griffie West Maas en Waal \(griffie@westmaassenwaal.nl\)](#); [Griffie Zaltbommel](#)
Cc: [Walter Brouwer](#)
Onderwerp: Nazending AB vergaderstukken 9 juli 2020
Datum: donderdag 4 juni 2020 19:31:34
Bijlagen: [image001.png](#)
[image003.png](#)

Beste Raadsleden,

Op 16 april 2020 hebben wij u de voorlopige jaarstukken 2019 voor zienswijze gestuurd. De accountantscontrole was op dat moment nog niet afgerond waardoor er nog geen oordeel van de accountant was over de jaarrekening. Deze controle is inmiddels afgerond. Het Dagelijks Bestuur heeft op 3 juni jl. kennisgenomen van het accountantsverslag en de toelichting die de accountant hierop heeft gegeven.

Aanpassingen voor stortplaats Geldermalsen

Avri wil in 2024 de stortplaats Geldermalsen overdragen aan de Provincie. Tot die tijd betaalt Avri voor het beheer hiervan aan de Provincie. Avri heeft een zogenaamd 'spaarpotje' bij de Provincie aangelegd en een eigen voorziening getroffen om de kosten van de toekomstige overdracht aan de Provincie te betalen.

In 2019 leken het spaarpotje en de voorziening voldoende om het eeuwigdurende beheer en de kosten van de overdracht van de stortplaats te betalen. Vanwege de huidige rentestanden, overweegt de Provincie nu het rentepercentage te verlagen. Hierdoor is er straks te weinig geld in het spaarpotje om het beheer over te dragen. Avri wil daarom de voorziening in stand houden om dit risico (deels) op te vangen.

De accountant heeft nu geoordeeld dat er te veel geld in de voorziening en het spaarpotje zit en dat dit geld moet vrijvallen als incidenteel voordeel. Om een goedkeurende verklaring van de accountant te verkrijgen, hebben wij deze aanpassingen voor de stortplaats in de jaarrekening 2019 doorgevoerd. Hierdoor is het eerder gecommuniceerde resultaat 2019 veranderd van een tekort van € 1,1 miljoen naar een overschot van € 0,3 mln. Echter het risico op de renteverlaging die de Provincie overweegt, is wel aanwezig waardoor dit risico moet worden toegevoegd aan de risicoparagraaf.

Financiële risico's nemen verder toe door de aanpassing

Het vrijgevallen geld uit de voorziening en het spaarpotje worden toegevoegd aan de weerstandscapaciteit van Avri. Hierdoor kan Avri wellicht nog de risico's die zich op de korte termijn voordoen, geheel of gedeeltelijk afdekken. Maar voor de voorziene risico's in 2020 en op de lange termijn, blijft de financiële weerstand van Avri onvoldoende.

Accountant ziet verbetering interne beheersing

Naast een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening, geeft een accountant ook een verklaring op de rechtmatige totstandkoming ervan. De accountant heeft aangegeven verbetering te zien binnen de administratieve organisatie van Avri waardoor inkooprisico's steeds beter worden beheerst. Echter vanwege een specifieke mutatie, geeft de accountant het beeld van 'niet in control'. Achtergrond hiervan is dat achteraf is gebleken dat enkele inkopen (2,6% van de totale jaarrekening) volgens een Europese aanbesteding hadden moeten worden gedaan. Een deel van deze inkopen komt voort uit meerjarige verplichtingen die over 2018 als onrechtmatig waren beoordeeld. Door de late afronding van de accountantscontrole 2018, kan dit maar ten dele nog worden hersteld voor 2019. Hiervoor wordt een apart voorstel voor kredietoverschrijdingen aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Als het Algemeen Bestuur hier mee instemt, dan geeft de accountant een goedkeurende verklaring met een beperking af.

Indienen zienswijze

Wij verzoeken u deze nazending te betrekken in uw zienswijze en vragen u ons uiterlijk vrijdag 26 juni 2020 uw zienswijze aan ons kenbaar te maken. U kunt deze sturen naar bestuurssecretariaat@avri.nl

Alle vergaderstukken incl. de nagezonden stukken zijn te downloaden via onze website:
<https://www.avri.nl/over-avri/vergaderschema-en-stukken-2020-1/vergaderstukken-9-juli-2020/>

Met vriendelijke groet,
W. Brouwer
Secretaris



Avri | Meersteeg 15 | Postbus 290 | 4190 CG Geldermalsen
(0345) 58 53 53 | info@avri.nl | www.avri.nl

Volg ons op:



Dit e-mailbericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Als dit bericht niet voor u bestemd is, wordt u vriendelijk verzocht dit aan de afzender te melden. Avri staat door de elektronische verzending van dit bericht niet in voor de juiste en volledige overbrenging van de inhoud, noch voor tijdige ontvangst daarvan.