Jaarstukken AVU 2021

Concept

~~Vastgesteld~~ door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2022

Postadres:
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

035-6032303
info@avu.nl
www.avu.nl

Als verlengstuk van 25[1] Utrechtse gemeenten organiseert de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht (AVU) al sinds 1984 de afvalverwijdering voor de deelnemende gemeenten. De 25 gemeenten, van de 26 gemeenten die de provincie Utrecht in 2021 telde, hebben hun taken en bevoegdheden op het gebied van afvalbewerking en afvalverwerking overgedragen aan de AVU, een publiekrechtelijke organisatie met een wettelijk geregelde basis: de gemeenschappelijke regeling.

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling aan.

[1] De gemeente Vijfheerenlanden heeft per 1 januari 2021 de gemeenschappelijke regeling AVU verlaten.

Inhoudsopgave

Samenvatting 4

Jaarverslag 2021 6

Paragraaf 1: Programma's 6
- Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval 6
- Programma 2: Vereveningsregeling 9
- Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring 10
- Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten 11
- Programma 5: Overhead 13

Paragraaf 2: Financieel beleid 17

Paragraaf 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen 19
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
- Financiering 20
- Bedrijfsvoering 21
- Verbonden partijen 22
- Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur 24

Jaarrekening 2021 25

- I. Overzicht van baten en lasten over 2021 25
- II. Balans per 31 december 2021 27
- III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 29
- IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2021 35
- V. Toelichting op de balans per 31 december 2021 40
- VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2021 en 2020 in het kader van de WNT 43

Bijlagen 46
- Bijlage A: Modelstaat B 47
- Bijlage B: Kengetallen 49
- Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2021 50
- Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2021 52
- Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling 53
- Bijlage 1.3: Glasafrekening 2021 54
- Bijlage 1.4: Papierafrekening 2021 55
- Bijlage 1.5: PDB-afrekening 2021 56
- Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2021 57
- Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2021 per deelnemer 58
- Bijlage 1.8: Begroot 2021 vs. realisatie 2021 59
- Bijlage 1.9: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen 60

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 61

Samenvatting

De jaarrekening 2021 laat zien dat de baten en lasten voor wat betreft het karakter ervan niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. Wel zijn als gevolg van de aanbesteding van de verwerking van brandbaar afval en gft-afval de lasten in vergelijking met 2020 fors toegenomen. Een meevaller is de opbrengst van het oud papier. De marktprijs (=opbrengst) is ten opzichte van 2020 flink gestegen. De jaarrekening sluit behoudens de papieropbrengsten goed aan op de begroting van 2021.

Lastenfactoren
In 2021 zijn de algemene lastenfactoren, - tarieven -, als gevolg van de aanbesteding van de verwerking van brandbaar afval en gft-afval fors gestegen. De verklaring hiervoor is dat de aanbesteding juist plaatsvond op een moment waarop er geen vraag was naar afval en de concurrentie tussen de afvalverwerkers zeer beperkt was. Gezien de zeer voordelige tarieven van de voorgaande contracten was het niet opportuun deze eerder te beëindigen en was maximale verlenging feitelijk de enige keuze. Daarmee stond de ingangsdatum van de nieuwe contracten vast en daarmee het tijdstip van aanbesteden.
Als gevolg van de coronamaatregelen vallen voor de gemeenten die in 2021 gebruik maakten van de diensten van Remondis de lasten voor de inzameling van het oud papier hoger uit, specifiek bij de inzameling met vrijwilligers die ook in dit jaar weer tijdelijk zijn vervangen door professionele beladers, geleverd door Remondis. Deze hogere lasten worden doorberekend aan de betreffende gemeenten en leiden niet tot lastenverhogingen voor andere AVU-gemeenten. Lasten voor de verwerking van meer afval dan geraamd in de begroting, worden niet als afwijkend beschouwd, omdat de hoeveelheden niet van invloed zijn op de tarieven.

Opbrengstenfactoren
De oud papiermarkt kende vanaf begin 2021 een opleving. Als gevolg van de wereldwijde corona-pandemie werd er veel meer online gewinkeld, waardoor de vraag naar verpakkingsmateriaal steeg. Oud papier is hiervoor grotendeels de grondstof. Ook de toegenomen verwerkingscapaciteit van oud papier in Europa droeg bij aan de stijging van de marktprijs. Wel bleef de eis van de papierverwerkers van minimale vervuiling van het oud papier gehandhaafd en werden extra lasten in rekening gebracht voor sorteren en opschonen van het oud papier.
Ten tijde van het opstellen van de begroting 2021 waren er nog geen voortekenen van een sterk herstel van de oud papiermarkt, waardoor gebruikelijk defensief is geraamd op een gewogen gemiddelde opbrengst (inclusief bonus) van ongeveer € 45 per ton. Dat dit uiteindelijk te laag is gebleken, betekent een forse meevaller voor de gemeenten, nu de gemiddelde opbrengst (inclusief bonus) op € 141 per ton kan worden berekend.
De glasopbrengsten zijn in 2021 iets gedaald in vergelijking met 2020 als gevolg van de aanbesteding van de verwerkingscontracten per 1 januari 2021. De winnende inschrijver legde iets lagere tarieven neer. Daarnaast is er altijd sprake van enige afwijking in de opbrengst zowel positief als negatief als gevolg van veranderingen in de verhoudingen tussen de verschillende inzamelkleuren. Werd in 2020 nog een gemiddelde glasopbrengst van € 24,59 per ingezamelde ton glas genoteerd, voor 2021 was dit € 21,13 per ton.

Hoeveelheden
De grootste uitgave van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de lasten voor de overslag, het natransport en de verwerking van brandbaar afval en gft-afval. In 2021 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden:

	Gerealiseerd 2021 (ton)	Begroot 2021 (ton)
Brandbaar afval	263.416	271.600
GFT-Afval	114.588	110.000

Verwerkingslasten
De verwerkingslasten voor brandbaar afval en gft-afval zijn binnen de begrote budgetten van 2021 gebleven. Begroot was voor deze deelstromen, inclusief de daaraan toe te rekenen lasten voor onder andere de sorteeranalyses en de beheerslasten € 50.804.825 (Begroting 2021 tabel 1.1 exclusief Vijfheerenlanden) terwijl € 49.702.787 is uitgegeven.

Er is 3% minder brandbaar afval en 4% meer gft-afval verwerkt dan begroot. De lasten zijn binnen de begroting gebleven. De verklaring hiervoor ligt voornamelijk in het feit dat bij de opstelling van de begroting voor 2021 een verwachte stijging van de afvalstoffenbelasting naar € 37,55 per ton te verbranden restafval was ingecalculeerd. Uiteindelijk is de verwachte stijging beperkt gebleven tot een indexatie waardoor deze belasting voor 2021 op € 33,15 uit is gekomen. Verder zijn onder meer de lasten voor de verwerking van het gft ruim binnen de begrote indexatie van 2% t.o.v. 2020 gebleven.

Beheerslasten
De netto-beheerslasten zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze bedragen € 528.763 hetgeen lager is dan de begrote netto-beheerslasten à € 531.500. Deze minder-uitgaven zijn grotendeels het gevolg van bezuinigingen op diverse “kantoorposten” zoals kantoorbenodigdheden, drukwerk, portolasten en telefoonlasten. Ook bleef als gevolg van de corona-maatregelen de post voor excursies ongebruikt.

Saldo
Volgens het overzicht van baten en lasten over 2021 is sprake van een positief resultaat van € 106.099 dat betrekking heeft op de verhuur van de containers (glas, papier, textiel, pdb). Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo periodiek verrekend met de gemeenten die containers bij de AVU huren.

Begroting 2021 vs. Jaarrekening 2021
Wanneer de totale begroting wordt vergeleken met de werkelijke realisatie over 2021, blijkt dat de realisatie lager ligt met € 7.625.612. Ten opzichte van de werkelijk berekende voorschotbedragen over 2021 is dit : € 6.599.480. Dit verschil is niet alleen te verklaren door de budgettaire lasten-meevaller op restafval, - de afvalstoffenbelasting -, maar hieraan hebben ook de meevallende opbrengst van het oud papier en het positieve resultaat op de verhuur van de containers bijgedragen.

Corona
In 2021 golden periodiek net als voor alle andere publieke en private organisaties ook voor de AVU de coronamaatregelen. Deze hebben op het functioneren van de AVU-organisatie geen invloed gehad. Ook bij de contractpartners zijn de werkzaamheden, zij het met invoering van meer beschermende maatregelen, gewoon doorgegaan. Er zijn daarom voor de AVU-organisatie ook geen financiële consequenties. Deze conclusie dekt overigens niet de praktische en financiële gevolgen van wijzigingen van de inzamelwerkzaamheden in de diverse gemeenten.

Jaarverslag 2021

Paragraaf 1: Programma's

Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval

Wat te doen

Op grond van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht wordt zorggedragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen (restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval en verpakkingsafval) en de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden glas en vlakglas en oud papier en karton. Onder verwijdering wordt verstaan: overslag, transport naar de verwerker en verwerking van afval.

Realisatie

De AVU had in 2021 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

<u>Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Utrecht</u>
Het restafval uit de regio Utrecht werd in 2021 door AVR overgeslagen op het overlaadstation Lage Weide van AVR Afvalverwerking B.V. en ging per schip naar de afvalverbrandingsinstallatie van AVR in Rozenburg. Het gft-afval werd in 2021 ook door de AVR overgeslagen op het overlaadstation Lage Weide van AVR Afvalverwerking B.V. en werd over de weg vervoerd naar twee verwerkingslocaties van Attero B.V., Wilp (37%) en Wijster (63%). Het contract voor de overslag en het aftransport van zowel huishoudelijk restafval als gft is na een aanbestedingsprocedure ingegaan op 1 januari 2021 en loopt tot en met 31 december 2026 en kan tweemaal twee jaar worden verlengd. Het grof huishoudelijk restafval werd door de inzamelaars in 2021 rechtstreeks aangeleverd op de overslaglocatie van Van Vliet[2] te Nieuwegein.

<u>Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Amersfoort</u>
De overslag en het transport van het huishoudelijk restafval uit de regio Amersfoort naar de verwerkingsinstallatie van Attero B.V. in Wijster werd ook in 2021 verzorgd door de N.V. ROVA. De gemeenschappelijke regeling AVU is aandeelhouder van ROVA. Het transport naar Wijster vond plaats over de weg. Het gft-afval uit de regio Amersfoort werd in 2021 op het overlaadstation van ROVA te Amersfoort overgeslagen en door ROVA over de weg vervoerd naar de verwerker, Attero B.V. te Wilp. De overslag en het transport van het grof huishoudelijk afval uit de regio Amersfoort naar de overslaglocatie van Van Vliet te Nieuwegein werd in 2021 verzorgd door de N.V. ROVA en vond eveneens plaats over de weg.

<u>Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Veenendaal</u>
De overslag en het transport van het huishoudelijk restafval uit de regio Veenendaal naar de verwerkingsinstallatie van Attero B.V. in Wijster werd ook in 2021 verzorgd door de B.V. Afvaloverslag[3] en vond plaats over de weg. Het gft-afval uit de regio Veenendaal werd in 2021 op het overlaadstation van de B.V. Afvaloverslag te Ede overgeslagen en door B.V. Afvaloverslag over de weg vervoerd naar de verwerker, Attero B.V. te Wilp.

[2] Van Vliet is onderdeel van Renewi en is onderaannemer voor AVR.
[3] De BV Afvaloverslag is in 2013 samen met de ACV-groep (het inzamelbedrijf van de gemeenten Veenendaal, Renswoude, Ede, Renkum en Wageningen) opgericht. AVU en ACV zijn beiden voor 50% aandeelhouder.

De overslag en het transport van het grof huishoudelijk afval uit de regio Veenendaal naar de overslaglocatie van Van Vliet te Nieuwegein werd in 2021 verzorgd door de BV Afvaloverslag en vond eveneens plaats over de weg.

Verwerken van huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk afval

Het huishoudelijk restafval uit de regio's Utrecht, Amersfoort en Veenendaal werd in 2021 verbrand in de installaties van AVR Afvalverwerking B.V. in Rozenburg en Attero B.V. in Wijster. Het contract voor de verwerking van het huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval is na aanbesteding ingegaan op 1 januari 2021 en loopt tot en met 31 december 2026 en kan tweemaal twee jaar worden verlengd.

De installatie in Rozenburg waar door AVR het huishoudelijk restafval wordt verwerkt, produceert energie in de vorm van stoom, warmte en elektriciteit. Stadswarmte wordt via pijpleidingen in Rotterdam geleverd aan ca. 50.000 huishoudens en onder andere aan het Maasstad-ziekenhuis en aan 100.000 huishoudens in Vlaardingen, Schiedam en Rotterdam-noord. Ook wordt processtoom geleverd aan diverse bedrijven in de Botlek. Dit warmtenetwerk levert jaarlijks een CO2-besparing op van 150 kiloton. De installatie in Rozenburg is ook voorzien van een moderne scheidingsinstallatie waar plastics, drankpakken en metalen uit fijn huishoudelijk restafval worden gehaald.

In 2021 heeft de Geïntegreerde Afvalverbrandingsinstallatie (GAVI) van Attero 673.000 ton afval verwerkt. Hiervan is circa 400.000 ton aan huishoudelijk restafval waaronder circa 70.000 ton van de AVU-percelen Amersfoort en Veenendaal. Totaal heeft de GAVI 285 GWh aan stroom geproduceerd in 2021. Dit is 285.000.000 kWh. Een gemiddeld huishouden in Nederland verbruikt volgens Nibud 2.730 kWh. Dus er is in 2021 voor 105.000 huishoudens aan stroom geproduceerd. Ook is er in 2021 uit het organische materiaal in het restafval 8.417.900 m^3 Biogas geproduceerd. Hiermee zijn bijna 7.000 huishoudens van gas voorzien. Uit het afval is 105.000 ton organisch materiaal en 26.000 ton aan kunststoffen nagescheiden. Er is 139.400.000 mJ aan warmte geproduceerd

Het grof huishoudelijk afval van de regio's Amersfoort, Utrecht en Veenendaal werd in 2021 op basis van het bovengenoemde contract met AVR Afvalverwerking B.V. verwerkt in de scheidingsinstallatie van Vliet in Nieuwegein (onderdeel van Renewi). Hier wordt het grof huishoudelijk afval gescheiden in grondstoffen en brandbaar restafval. Ook het contract met AVR waaronder deze activiteit wordt uitgevoerd, is per 1 januari 2021 na aanbesteding opnieuw aan AVR gegund.

Verwerken van gft-afval

Voor het verwerken van gft-afval heeft de AVU een contract met Attero B.V. Het grootste deel van het gft-afval (70%) uit de regio Utrecht werd in 2021 vergist en gecomposteerd in de installatie in Wijster. Het gft-afval uit de regio's Utrecht (30%), Amersfoort en Veenendaal werd in 2021 in de installatie in Wilp vergist en daarna verder gecomposteerd. Bij de vergisting komt gas vrij, waarmee elektriciteit wordt opgewekt. De elektriciteit wordt in de eigen installatie gebruikt; het overschot wordt aan het elektriciteitsnet geleverd. Het contract is ingegaan op 1 januari 2021 en loopt tot 31 december 2026 en kan tweemaal twee jaar worden verlengd.

Inzamelen en verwerken oude medicijnen en injectienaalden

De inzameling en verwerking van oude medicijnen en injectienaalden is ook in 2021 verzorgd door de afdeling Inzameling, Markten en Havens van de Dienst Stadswerken Utrecht op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De oude medicijnen en injectienaalden worden verwerkt door Van Vliet in Nieuwegein.

Inzamelen en verwerken verpakkingsglas

Het ledigen van de glascontainers werd in 2021 in 15 van de 26 gemeenten uitgevoerd door de afdeling Inzameling, Markten en Havens van de Dienst Stadswerken (IMH) van de gemeente Utrecht op basis van een DVO. De lediging in Amersfoort, Bunschoten en Woudenburg gebeurde door ROVA, in Veenendaal en Renswoude was ACV de inzamelaar en in de 6 RMN-gemeenten voerde RMN deze werkzaamheden uit. ROVA voert het glas direct naar Maltha af, de andere inzamelaars lossen in Utrecht op de overslag van Theo Pouw. Het contract met Maltha voor overslag en de afvoer van het

ingezamelde verpakkingsglas per schip vanuit Utrecht naar Heijningen en verwerking aldaar in een installatie van Maltha is na aanbesteding gesloten vanaf 1 januari 2021 tot en met 31 december 2023 en kan met 1 jaar tot en met 31 december 2024 worden verlengd.

Inzamelen en verwerken oud papier
Voor de inzameling en transport van oud papier/karton geldt vanaf 1 januari 2018 een contract met Remondis (looptijd 4 jaar met 2 maal 1 jaar verlenging) en voor de verwerking een contract met Peute B.V. dat eenzelfde looptijd kent. In 2018 maakten alle AVU-gemeenten gebruik van een of meer diensten van deze regeling. Omdat de opdracht door twee opdrachtnemers wordt uitgevoerd én niet op het onderdeel 'administratie' van de opdracht is ingeschreven, voert de AVU de administratie ten behoeve van de hoeveelhedenregistratie en de financiële afhandeling (uitbetalen van de inzamelvergoedingen aan de scholen, kerken en verenigingen en doorberekening van de opbrengsten en de lasten aan de gemeenten) zelf uit. Hiervoor brengt de AVU een registratievergoeding per ton in rekening. Omdat het contract met Peute niet is verlengd heeft in 2021 een aanbesteding plaatsgevonden op basis waarvan de opdracht per 1 januari 2022 is gegund aan Smurfit Kappa BV.

Afvalaanbiedstation Remmerden (in Rhenen)
Voor de exploitatie van een regionaal aanbiedstation/milieustraat voor inwoners in Rhenen zijn door de AVU drie overeenkomsten aangegaan. Eén tussen de AVU en de gemeente Rhenen op grond waarvan Rhenen de werkzaamheden uitvoert op het aanbiedstation dat haar eigendom is en overeenkomsten tussen de AVU en respectievelijk de gemeenten Utrechtse Heuvelrug (voor Amerongen en Leersum) en Rhenen op grond waarvan de inwoners van deze gemeenten gebruik maken van het aanbiedstation. De lasten worden met deze gemeenten verrekend. De gemeente Utrechtse Heuvelrug heeft de overeenkomst met de gemeente Rhenen per 1 mei 2021 opgezegd, waardoor de drie AVU-contracten ook zijn komen te vervallen.

Lasten

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden lasten bedroegen in totaal € 43.534.452 terwijl € 52.204.990 was begroot. Dit verschil is grotendeels te verklaren als het gevolg van minderlasten voor restafval en meevallende papieropbrengsten. Niet begrote dividend- en rente-inkomsten, afrekenverschillen (oud papier) en het batig saldo van de verhuur van de containers maken ook van dit verschil uit.

		2021
Lasten	● Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	43.534.452
	● Personele lasten *	255.000
Totaal		43.789.452
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	43.789.452
Totaal		43.789.452

*) Dit betreft een toerekening van een deel van de totale personeelslasten, zie de staat van baten en lasten.

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

De vereveningsregeling betreft een verevening van de lasten welke de gemeenten maken voor het transport van het afval vanuit de gemeente naar het afvaloverslagstation. De verevening heeft uitsluitend betrekking op het restafval, het grof huishoudelijk restafval en het GFT-afval en is gebaseerd op de afstand tussen het gemeentehuis en het overslagstation.
De vereveningsregeling leidt ertoe dat gemeenten met een meer dan gemiddelde rijtijd naar een overslagstation een vergoeding ontvangen, terwijl gemeenten met een kortere rijtijd hiervoor betalen.

Realisatie

De regeling is gebaseerd op een aantal door het Algemeen Bestuur vastgestelde parameters voor de lasten (beladingsgraad van de inzamelvoertuigen, materiaal- en personeelslasten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overslagstation. In 2021 waren deze lasten op basis van het voornoemde besluit € 16,32 per ton en per uur.

In het kader van de vereveningsregeling geldt ook de vergoeding van infrastructurele lasten à € 73.073,00 die de gemeenten Utrecht en Nieuwegein ontvangen in verband met de ligging van de AVR- overlaadlocaties op Lage Weide te Utrecht en in Nieuwegein (Renewi). Deze vergoeding wordt verhoudingsgewijze op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld. Deze post vindt haar oorsprong in de besluitvorming tot invoering van de vereveningsregeling in 1991.

Lasten

De financiële uitwerking van de vereveningsregeling is weergegeven in bijlagen 1.2.a. en 1.2.b. De lasten en baten voortkomend uit de vereveningsregeling zijn inbegrepen in de lasten welke vallen onder programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval.

		2021
Lasten	● Vereveningsregeling (inbegrepen in programma 1)	PM
	● Personele lasten (inbegrepen in programma 1)	PM
Totaal		PM
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten (inbegrepen in programma 1)	PM
Totaal		PM

Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring

Wat te doen

Ook in 2021 zijn in alle gemeenten sorteeranalyses van het huishoudelijk restafval uitgevoerd door Eureco B.V. Dit onderzoek naar de samenstelling van het restafval is gestart in 2001. De werkzaamheden werden in 2021 gedaan op basis van een verlenging van het contract voor het uitvoeren van de sorteeranalyses in de periode 2014 - 2018.
Het aantal sorteeranalyses per gemeente is afhankelijk van het aantal inwoners. In de gemeenten Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug en Zeist worden op verzoek standaard meer analyses uitgevoerd dan op basis van het inwoneraantal gebruikelijk is. De lasten daarvan worden apart verrekend met deze gemeenten. Daarnaast hebben alle gemeenten de mogelijkheid om gedurende de looptijd van het contract extra analyses te laten uitvoeren, weliswaar voor eigen rekening, maar tegen dezelfde voorwaarden zoals deze zijn vastgelegd in het genoemde contract.

In 2020 is door de gemeenten besloten om in overleg met de AVU de sorteeranalyses uit te breiden naar de andere afvalstormen. Het voorstel is om het restafval 2-jaarlijks te bemonsteren en in de tussenliggende jaren afwisselend voor een deelstroom zoals papier, gft, pdb, glas of textiel te kiezen. In 2021 is de opdracht weer aanbesteed en heeft Eureco opnieuw de opdracht gegund gekregen.

Realisatie

In het najaar van 2021 zijn in totaal 56 sorteeranalyses op het PDB-afval uitgevoerd. De totaal gesorteerde hoeveelheid restafval komt overeen met het jaaraanbod van 250 personen. De gemeenten ontvangen de resultaten begin 2022.

Lasten

De aan de sorteeranalyses en de rapportages verbonden lasten bedroegen € 129.800. Begroot was € 125.000.

		2021
Lasten	● Sorteeranalyses restafval	129.800
	● Personele lasten*	7.500
Totaal		137.300
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	137.300
Totaal		137.300

*) Dit betreft een onderdeel van de totale personeelslasten zoals deze te vinden is in de staat van baten en lasten.

Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen

Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

Realisatie

Advisering van de gemeenten betreft een breed scala aan onderwerpen. Veel adviesuren zijn gemaakt ten behoeve van:

- Beleidsondersteuning met betrekking tot het vraagstuk bron- of nascheiding pdb;
- De uittreding van de gemeente Vijfheerenlanden;
- De implementatie van de gescheiden inzameling van luiers en incontinentiemeteriaal;
- De voorbereiding van de aanbesteding van de inzameling, sortering en de verwerking van textiel;
- Onderzoek naar de mogelijkheden van de Circulaire Economie.

Voorts zijn notities opgesteld over:

- Textiel;
- AVU-organisatie met name de deelname in CirkelWaarde;

Daarnaast hebben het oud papierdossier, het textieldossier en de samenwerking met Circulus-Berkel en ROVA, - onder de noemer CirkelWaarde -, de nodige aandacht gevraagd. Over CirkelWaarde nu meer.

<u>CirkelWaarde</u>

Belangrijk is de deelname van de AVU in CirkelWaarde. In deze samenwerking wordt samen met Circulus-Berkel en ROVA middels het *Expertisecentrum* kennis vergaard over diverse afvalstromen, in de breedste zin des woords. Er worden hiertoe onderzoeken en marktverkenningen verricht, in eigen beheer of met behulp van derden. In het *Handelshuis* worden aanbestedingen gedaan en diverse contracten beheerd.

Expertisecentrum
In het afgelopen jaar zijn belangrijke afvaldeelstromen en de afzet- en verwerkingsmarkten daarvan door het kenniscentrum onder de loep genomen. Over het algemeen wordt zichtbaar dat het verdienmodel van voorgaande jaren op diverse te recyclen afvalstoffen zoals oud papier en textiel verleden tijd is geworden. Ook is duidelijk geworden dat sommige afvaldeelstromen pas effectief kunnen worden aangepakt wanneer producentenverantwoordelijkheid is ingesteld. Recente voorbeelden zijn hiervan de verwerking van oude matrassen en textiel.
Op basis van nieuwe inzichten worden huidige aanbestedingen ingericht. Eén van de speerpunten is dat CirkelWaarde volledig zicht wil hebben op de gehele keten, transparantie aldus in logistieke, maar ook in financiële en administratieve processen. Inmiddels zijn met de inzet van de NVRD en diverse samenwerkingen o.a. met Midwaste, lijnen gelegd met het ministerie van IenM en met de producenten. CirkelWaarde wordt inmiddels gevraagd eveneens aan tafel te komen bij de discussies over de producentenverantwoordelijkheid.
Voor de deelstroom textiel is de deelname aan de discussie een feit. Aanvankelijk zijn binnen CirkelWaarde zorgen ontstaan over de textielketen. Deze zorgen zijn gedeeld met Midwaste en een aantal collega-organisaties zoals RD4 en de Metropool Regio Amsterdam. Uiteindelijk is de NVRD aangehaakt bij het periodiek overleg en is onder meer een actiepunten plan aan het ministerie

aangeboden. Met de NVRD neemt CirkelWaarde deel aan de overlegstructuur textiel in Nederland en bouwt op die wijze mee aan een transparante keten.
Ook gaat de zoektocht naar alternatieve inzet van gft bij de productie van eiwitten met behulp van insecten onverminderd door. Was dit aanvankelijk op laboratoriumschaal, nu staat er opschaling voor de deur en is er toenemende belangstelling vanuit het land. Er dienen echter nog heel wat bruggen te worden geslagen, - zowel praktisch als met het oog op wet- en regelgeving én financieel -, wil grootschalige eiwitproductie een feit zijn. Parallel hieraan loopt een verkenning naar de ontwikkeling van gft-verwerking in de regio. Geïnitieerd door de AVU, maar ook de andere CirkelWaarde-partners zijn geïnteresseerd.
Een ander goed ontvangen initiatief van CirkelWaarde zijn de webinars. In 2020 en 2021 zijn periodiek webinars georganiseerd voor bestuurders en ambtenaren over uiteenlopende, maar steeds actuele onderwerpen. Zo zijn aan bod gekomen: pdb, textiel, luiers, oud papier en cellulose en E-waste. In relatie hiermee zijn diverse factsheets opgesteld en binnen de organisaties verspreid.
In het kader van de circulaire economie en de duurzaamheid is de AVU eind 2020 begonnen met een inventarisatie van de huidige status en de ontwikkelingen in de regio. Hiervoor heeft de AVU een externe medewerker tijdelijk ingehuurd. Er is gewerkt aan een regionaal netwerk waarmee aanbieders van recyclingsactiviteiten en – initiatieven en aanbieders van te recyclen materiaal met elkaar in contact worden gebracht, waardoor stappen naar een circulaire regio kunnen worden gezet. Ook is gekeken naar de juiste rollen van de diverse betrokken partijen. Dit project loopt in 2021 door.

Handelshuis
Het Handelshuis heeft zich binnen CirkelWaarde ontwikkeld als beheerder van de afval- en grondstofstromen van voornamelijk Circulus-Berkel en ROVA. Voor de AVU zijn de activiteiten van het Handelshuis geringer van omvang en betreffen een luiercontract gezamenlijk met Circulus-Berkel en ROVA met de ARN en het beheer van het pdb-dossier. Ook heeft het Handelshuis de verwerking van het verpakkingsglas voor de drie organisaties gezamenlijk aanbesteed. Het betreft hier een efficiëncy-slag, want de contracten worden uiteindelijk afgesloten tussen de individuele organisaties en de glasverwerkers.

Lasten

In 2021 zijn de op dat jaar betrekking hebbende lasten voor de advisering en ondersteuning van gemeenten ten laste gebracht van de begrotingspost Onderzoek en Adviezen. De aan de advisering en ondersteuning verbonden lasten bedroegen € 129.431 terwijl € 130.000 was begroot. Deze lasten hebben vooral te maken met externe ondersteuning en adviezen bij aanbestedingen.

		2021
Lasten	● Advisering en ondersteuning van gemeenten	129.431
	● Personele lasten*	17.500
Totaal		146.931
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	146.931
Totaal		146.931

*) Dit betreft een onderdeel van de totale personeelslasten zoals deze te vinden is in de staat van baten en lasten.

Programma 5: Overhead

Wat te doen

Overhead betreft alle niet direct aan de programma's inzake projecten of reguliere werkzaamheden toe te rekenen lasten en baten.

Realisatie

Vanaf 2018 mag de overhead niet meer toegerekend worden aan de diverse programma's maar deze dient op een apart product zichtbaar gemaakt te worden. In de begroting van de AVU is voorheen nooit met het begrip "overhead" gewerkt. Een nadere beschouwing van de lasten en baten die hiertoe kunnen worden gerekend, laat zien dat het hier de feitelijke lasten van de AVU-organisatie betreft, onder verrekening van de toe te rekenen lasten. De BBV-bepalingen staan niet meer toe dat overhead volledig aan de programma's wordt toegerekend.

<u>Personeel</u>

In 1996 is de personeelsbezetting van de AVU vastgesteld op 5 formatieplaatsen, zijnde:

1 directeur-secretaris;
1 projectmanager-adviseur gemeenten;
1 adviseur beleidsontwikkeling-bestuursondersteuning;
1 financieel-economisch medewerk(st)er;
1 administratief (secretarieel) medewerk(st)er.

De formatieplaats financieel-economisch medewerk(st)er wordt al vanaf het ontstaan van de AVU niet regulier ingevuld, omdat er voor een volledige werkweek onvoldoende werk is en dit werk zich niet met regelmaat over het jaar voordoet. Gekozen is voor de inhuur van financiële ondersteuning. Naast goede kwaliteit is het voordeel hiervan ook dat er bij ziekte direct vervanging is. De lasten van deze inhuur worden wel ten laste van de post personeelslasten gebracht en komen in de begroting onder die post tot uitdrukking. Ook de formatieplaats administratief (secretarieel) medewerk(st)er is vanaf eind 2020 niet meer ingevuld. Als gevolg van de vorderende kantoorautomatisering en het digitale werken wordt de behoefte aan permanente kantoorondersteuning voor de AVU steeds minder. Voor de functie adviseur beleidsontwikkeling-bestuursondersteuning is eind 2021 wel een vacature opengesteld, waardoor de AVU op termijn 3 formatieplaatsen met vaste medewerkers zal invullen.

Directie:
Per 1 januari 2016 vervult de heer F.A. van Dijk de functie van directeur-secretaris.

Personeelswijzigingen en inhuur:
Extern personeel is ingehuurd voor de begeleiding van de volgende projecten:

- Afronding en implementatie van de aanbesteding van de verwerkingscontracten;
- de aanbesteding van de sorteeranalyses;
- de aanbesteding van de verwerking van het oud papier;
- de implementatie Circulaire Economie in de regio Utrecht, i.s.m. CirkelWaarde.

Ook vindt externe inhuur plaats voor:

- de financiële werkzaamheden, 1 dag per week;
- de personele werkzaamheden, 1 dag per jaar;
- de archivering, 1 dag per maand.

Ziekteverzuim:
Het ziekteverzuim was in 2021 0%. Dit sluit aan op 2020, een jaar waarin het ziekte verzuim ook 0% was.

Werkzaamheden

Een deel van de door de AVU verrichte taken betreft de aanbestedingen van opdrachten. Hiervoor geldt de Aanbestedingswet 2012. Deze wet is gebaseerd op Europese regelgeving omtrent publieke aanbestedingen. Met de wet NErpe heeft de rijksoverheid instrumenten in handen om de naleving van Europese regelgeving af te dwingen jegens organen en instanties (publieke entiteiten) die het Europese recht niet, of niet op de juiste wijze naleven.

Centraal stonden in 2021 de werkzaamheden zoals deze tot het takenpakket moeten worden gerekend: zorgdragen voor een reguliere verwijdering van ingezamelde afvalstromen (huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, oud papier en karton, verpakkingsglas, oude medicijnen en injectienaalden). De werkzaamheden in dit kader zijn het voorbereiden en uitvoeren van contracten, contractbeheer, registratie van hoeveelheden, databeheer, het doen van ontvangsten en betalingen, en de financiële administratie.

In 2021 zijn de in 2019 aanbestede en in 2020 gegunde verwerkingscontracten voor het huishoudelijk restafval, het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval verder geïmplementeerd. Ook is de verwerking van het verpakkingsglas na aanbesteding in 2020 in 2021 geïmplementeerd. De verwerking van het oud papier is aanbesteed en geïmplementeerd en de voorbereiding voor de aanbesteding van het textiel is volop in uitvoering.

Daarnaast zijn er in 2021 nog andere werkzaamheden verricht:

Gedurende het jaar heeft de AVU vragen van gemeenten beantwoord die betrekking hadden op het (landelijk) afvalstoffenbeleid, inzamelsystemen e.d. en heeft de AVU enkele gemeenten ondersteund bij het formuleren van afvalbeleid.

Tenslotte heeft de AVU de strategische belangen van de deelnemende gemeenten behartigd. In dit kader worden wetgeving en beleidsmaatregelen inzake afvalverwijdering gevolgd en wordt waar nodig gereageerd. Steeds vaker wordt de AVU, als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een belangenorganisatie) in een ontwerpstadium hierbij betrokken. De AVU onderhoudt dan ook inmiddels een uitgebreid relatienetwerk met overheden en andere organisaties om te kunnen participeren in en anticiperen op bepaalde ontwikkelingen. Met name de discussie omtrent het invoeren van UPV's (uitgebreide producenten verantwoordelijkheid) bij matrassen en textiel heeft hierbij in 2021 veel aandacht gevraagd.

Ook in 2021 hebben diverse organisaties, instellingen en de deelnemende gemeenten de AVU weten te vinden voor een advies, reactie of informatie. AVU-medewerkers worden ook gevraagd aanwezig te zijn en/of inleidingen te houden in gemeentelijke raadscommissies en voor gezelschappen. Verder hebben zij in 2021 geparticipeerd in overleg van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG) en zijn zij aanspreekpunt voor diverse organisaties. In 2021 zijn deze activiteiten veelal via Teams, Zoom of Circuit uitgevoerd i.v.m. de coronamaatregelen.

Voorts volgt hier een overzicht van een aantal onderwerpen welke naast de reguliere werkzaamheden veel tijd hebben gevraagd:

- Oud papier

In 2019 en 2020 werd de AVU geconfronteerd met hoge voorbewerkingslasten voor het oud papier. De oorzaak lag en ligt in het feit dat er als gevolg van veranderingen op de wereldmarkt zeer veel oud

papier in Nederland en Europa wordt aangeboden, veel meer dan de beschikbare verwerkingscapaciteit. Dit heeft geleid tot strengere acceptatievoorwaarden bij de verwerkers en zeer lage vergoedingen. Verwacht werd dat deze situatie in 2021 niet zou veranderen. Deels klopte dat. De vraag naar oud papier is in 2021 fors toegenomen, terwijl de acceptatievoorwaarden zeer strikt zijn gebleven. Ook in 2021 vergde de uitvoering van het huidige verwerkingscontract dan ook een zeer intensieve begeleiding door de AVU.

- Verkenning inzameling en verwerking AEEA

Met de samenwerkende partners in CirkelWaarde is ook in 2021 intensief deelgenomen aan diverse sessies met betrekking tot een betere recycling van AEEA. Diverse proefprojecten zijn opgestart in de regio van Circulus-Berkel. Met de hier opgedane kennis en ervaring wil de AVU soortgelijke initiatieven in de eigen regio initiëren. Er zijn "lijntjes" gelegd met Renewi, die in Soesterberg een verzamellocatie voor AEEA exploiteert.

- Voorbereiding aanbesteding inzameling, sortering en verwerking textiel

Met de samenwerkende partners in CirkelWaarde is intensief deelgenomen aan diverse sessies met betrekking tot een betere recycling van textiel. Diverse proefprojecten zijn opgestart in de regio van Circulus-Berkel. Met de hier opgedane kennis en ervaring wil de AVU soortgelijke initiatieven in de regio initiëren en is na een uitgebreide marktverkenning in 2020 in 2021 begonnen met de voorbereiding van de aanbesteding van de inzameling, de sortering en de verwerking van textiel. Ook dit voorbereidingstraject vergde door de uiteenlopende belangen van diverse partijen zeer veel tijd.

- Uittreding gemeente Vijfheerenlanden

Ne een verzoek in 2020 is de gemeente Vijfheerenlanden per 1 januari 2021 uit de gemeenschappelijke regeling getreden. Als gevolg van een gemeentelijke herindeling was de gemeente Vijfheerenlanden genoodzaakt de deelname in de AVU te beëindigen. In feite betrof dit al de officiële uittreding, echter op verzoek van een aantal gemeenten is deze uittreding nog voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten, hoewel dit geen wettelijke verplichting is. Op 30 juni 2021 is de uittreding door het Algemeen Bestuur bekrachtigd.

- Toekomstvisie CirkelWaarde

In 2021 heeft de Stuurgroep van CirkelWaarde zich positief uitgesproken over voortzetting van de samenwerking. De samenwerking is daarnaast ook voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. Eerst in het Dagelijks Bestuur middels een brainstormsessie en vervolgens in het Algemeen Bestuur. De eerste conclusies zijn dat er positief tegen de samenwerking wordt aan gekeken, maar er zullen wel enkele veranderingen in de structuur moeten worden aangebracht. Zo moet de AVU meer inbreng krijgen en moet de wijze waarop de organisaties financieel bijdragen worden herzien. Daarnaast ziet het bestuur van de AVU graag jaarlijks een kosten-batenanalyse tegemoet en wil dat het jaarplan van CirkelWaarde aan de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd.

Lasten

Van de beschikbare personele capaciteit van 4 fte (5 fte minus de financieel-economisch medewerk(st)er) zijn de directeur-secretaris, de projectmanager-adviseur gemeenten en de adviseur beleidsontwikkeling-bestuursondersteuning direct aan de programma's toe te rekenen, met dien verstande dat de toerekening van de directeur-secretaris op basis van ervaring 0,7 fte betreft. Daarnaast worden, conform de BBV voorschrijft, lasten voor advisering en een deel van de personele lasten dat vrijvalt vanwege het niet invullen van de functie beleidsmedewerker ook direct toegerekend aan de programma's, omdat hiervoor derden worden ingehuurd. In totaal kan naar schatting € 280.000 van de beheerslasten à € 645.357 aan de programma's worden toegerekend, waardoor de

uiteindelijke bruto-overhead op € 365.357 komt. Na verrekening van de administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten), blijft netto over € 253.673. Begroot was een bruto-overhead van € 398.000 waarvan na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) netto € 251.500 over zou blijven.

		2021
Lasten	● Overhead	365.357
Totaal		365.357
Baten	● Doorberekende beheerslasten	111.684
	● Bijdragen deelnemende gemeenten	253.673
Totaal		365.357

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 01-01-2021	2
Overhead (bruto) in % van de jaarrekening 2021	0,82

Paragraaf 2: Financieel beleid

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling is opgericht in overeenstemming met de Gemeentewet en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Inhoudelijk zijn verder van toepassing de wet Fido en het KB Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de Aanbestedingswet 2012 en de Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten.

Op basis van de wet Fido en het BBV zijn 2 verordeningen opgesteld inzake de financiële organisatie van de AVU. In de "Verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht" is de accountantscontrole vastgelegd en de "Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht", behelst de uitgangspunten voor het financieel beheer in brede zin. De financiële rapportages, te weten de begroting en de jaarrekening zijn ingericht conform de door de Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven wijze.

Beheerslasten

Het totaal aan beheerslasten bedraagt voor 2021 € 645.357 (bruto-overhead), terwijl middels de doorberekende beheerslasten voor glas en oud papier aan baten € 111.684 kan worden genoteerd. Hiermee komen de netto beheerslasten op € 533.673 In de begroting voor 2021 is € 531.500 begroot.

Lasten voor overslag, transport en verwerking

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, glas en oud papier verbonden lasten bedroegen in totaal € 43.534.452 terwijl € 52.204.990 was begroot. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door minderlasten voor het restafval, onverwacht hogere papierinkomsten en de per saldo wat minder lasten voor de sortering en de vermarkting van het pdb.

Inkomsten: Dividend ROVA

Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf. In 2021 is het dividend over 2020 uitgekeerd, waardoor € 16.530 aan extra inkomsten kon worden genoteerd. Deze baten worden één op één doorgegeven aan de deelnemende gemeenten.

Vergelijking jaarrekening 2021 met voorgaande jaren

In principe zouden de inkomsten en de uitgaven vanwege de langjarige contracten over de jaren redelijk gelijk moeten zijn. In dat licht bezien, geldt dit niet voor de jaren 2021 in vergelijking met 2020. In 2020 hebben zich enkele wijzigingen in de uitgavenstructuur van de AVU voorgedaan, waardoor deze jaren weliswaar in dienstverlening en contractbeheer door de AVU hetzelfde zijn, maar financieel gezien niet.
Zo zijn in 2020 de verwerkingscontracten voor huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval gegund en heeft dit geleid tot verhoging in 2021 van de tot dan toe lage AVU-tarieven. Daarnaast is de marktprijs van het oud papier in 2021 ten opzichte van de marktprijs in 2020 fors gestegen, maar zijn de glasopbrengsten daarentegen weer iets gedaald.
In de onderstaande tabel zijn de genoemde ontwikkelingen weergegeven die het grootste deel van de verschillen tussen de jaren 2020 en 2021 verklaren. Uiteraard dragen ook de kleinere verschillen hieraan bij. Een één op één-aansluiting is middels de in de jaarrekening gegeven cijfers te maken.

2020		**2021**	
Verwerkingskosten brandbaar en gft	€ 29.991.560	Verwerkingskosten brandbaar en gft	€ 48.657.861
Papieropbrengst	€ 3.426.037	Papieropbrengst	€ 8.221.447
Glasopbrengst	€ 747.589	Glasopbrengst	€ 636.351

Ontwikkelingen in 2021

Paragraaf 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen

Op grond van het BBV (artikel 9) dient in het jaarverslag een aantal verplichte paragrafen te worden opgenomen. Dit betreft:

a. Lokale heffingen (n.v.t.)
b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
c. Onderhoud kapitaalgoederen (n.v.t.)
d. Financiering
e. Bedrijfsvoering
f. Verbonden partijen
g. Grondbeleid (n.v.t.)

De verplichte paragrafen “Lokale heffingen”, “Onderhoud kapitaalgoederen” en “Grondbeleid” zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling AVU. Onderstaand wordt ingegaan op de resterende verplichte paragrafen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als het vermogen van de AVU om eventuele risico’s op te kunnen vangen. Met andere woorden: kunnen eventuele tegenvallers worden opgevangen?

Zoals al eerder aangegeven kent de gemeenschappelijke regeling AVU - behoudens een reservering voor onderhoud voor de glas-, papier-, kunststof- en textielcontainers en de reserve resultaat activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers geen reserves en/of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten. De risico’s die zich kunnen voordoen zijn in de huidige nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing voor 2020 becijferd op € 17,00 per ton huishoudelijk restafval. Omdat een nieuwe nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing nog niet is vastgesteld (verwacht: medio 2022) heeft de AVU op basis van de hogere tarieven dit bedrag per ton huishoudelijk afval voorlopig bijgesteld naar € 34,00. De AVU houdt dit vermogen niet zelf aan op de begroting, maar desgewenst kunnen de gemeenten zelf een voorziening treffen in de eigen begroting. Er hebben zich in 2021 en in de voorgaande jaren geen tegenvallers of risico’s voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.

Volgens de BBV moeten in deze paragraaf Weerstandsvermogen de kengetallen netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen), solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte zijn benoemd. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Netto schuldquote	-2,0%	0,0%	-2,1%
Solvabiliteitsratio	3,7%	0,0%	2,8%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,4%

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen. De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw waardoor dit kengetal in principe 0 zou moeten zijn. Een kleine bestemmingsreserve laat echter een kleine solvabiliteitsratio zien. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten. Doordat de AVU-lasten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn. Vanwege het feit dat de baten voor het onderhoud van de containers de lasten ruimschoots dekken is de structurele exploitatieruimte licht positief. Dit resultaat

wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve om vervolgens te worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Financiering

In deze treasuryparagraaf wordt een beschouwing gegeven op de treasuryfunctie van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2021.

Algemene ontwikkelingen
In 2021 hebben zich geen algemene ontwikkelingen voorgedaan die van invloed waren op de treasuryfunctie, de financiële posities en de geldstromen van de Afvalverwijdering Utrecht.

Externe ontwikkelingen
Internationale economische indicatoren en de ontwikkeling op de Europese geld- en kapitaalmarkt. De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is financieel ongevoelig voor externe ontwikkelingen omdat lasten één op één aan deelnemers worden doorberekend.

Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving
De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is financieel ongevoelig voor wijzigingen in wet- en regelgeving. Lastenverhogingen hieruit voortvloeiend worden één op één doorberekend aan de deelnemers.

Debiteurenrisico
De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is financieel gevoelig voor dit risico. Aangezien de debiteuren alleen de deelnemende gemeenten zijn, is dit risico wel praktisch verwaarloosbaar. Een ander debiteurenrisico is de uitbetaling van de opbrengsten van glas en papier door derden. Vanwege de doorberekening berust dit risico bij de gemeenten.

Treasurybeheer

Risicobeheer
In 2021 is de “Verordening Financieel beleid c.a.” nageleefd:
- slechts leningen uit hoofde van de publieke taak zullen worden verstrekt aan door het Algemeen of Dagelijks Bestuur goedgekeurde derde partijen;
- de uitzetting van middelen uit hoofde van de treasuryfunctie mag niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico;
- het gebruik van derivaten niet is toegestaan.

Bij de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht zijn de volgende risico’s actueel:

- Renterisico van de vlottende schuld
- Kredietrisico van de verstrekte gelden
- Debiteurenrisico met betrekking tot de achtergestelde lening aan de N.V. ROVA Holding
- Investeringsrisico inzake de deelnemingen in de N.V. ROVA Holding en de BV Afvaloverslag

Leningen
Als resultaat van een adequate liquiditeitsplanning is ook in 2021 geen gebruik gemaakt van externe financiering. De deelnemende gemeenten hebben zich goed aan de betaaltermijn van 30 dagen gehouden, waardoor er een balans kon worden gezocht tussen de inkomsten en de uitgaven. In 2021 was de financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau als in voorgaande jaren.

Uitzetting
Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening verstrekt aan N.V. ROVA Holding van € 69.882,00. De lening kon na 10 jaar worden afgelost waarbij de N.V. ROVA Holding de mogelijkheid om de looptijd van de achtergestelde lening met 10 jaar te verlengen. In overleg is ervoor gekozen te verlengen met 5 jaar en vervolgens stilzwijgend telkens voor een periode van 5 jaar te verlengen. De rente bedraagt op jaarbasis 8% en de eerstvolgende expiratiedatum is 21 februari 2026.

Relatiebeheer
Er zijn in 2021 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Kasbeheer
Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale lasten volgens de begroting 2021 (Begroting 2021: tabel 1.6) ad. € 52.204.990 zijn doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering van voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en de in totaal werkelijk af te rekenen lasten worden met de betreffende gemeenten in 2022 afgewikkeld.

Schatkistbankieren
De rijksoverheid heeft per 2013 bepaald dat overtollig kasgeld van decentrale overheden, als ook van andere publieke entiteiten, dient te worden gestald bij het Ministerie van Financiën, in 's Rijksschatkist. De AVU heeft geen eigen vermogen, reserves of voorzieningen, doch slechts kasgeld op een rekening courant bij de BNG. Conform hetgeen is bepaald inzake het schatkistbankieren, wordt deze rekening aan het einde van iedere werkdag automatisch afgeroomd tot het maximale bedrag waarover de AVU als kasgeld mag beschikken van € 250.000,00. Wanneer grote betalingen dienen te worden verricht, wordt eerst een bedrag uit de schatkist teruggeboekt naar de rekening courant en kan vervolgens worden betaald. Dit is het zogenaamde schatkistbankieren. Omdat de BNG geen pinpas kent, is er ook nog sprake van een rekening-courant bij de ABN-AMRO. Het saldo op deze rekening is zelden hoger dan € 1.000. Deze rekening dient slechts voor incidentele pinbetalingen.

Organisatie
In 2021 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de " Verordening Financieel Beleid c.a.".

Informatievoorziening
In 2021 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

Bedrijfsvoering

In 1996 is de personeelsbezetting van de AVU vastgesteld op vijf formatieplaatsen, zijnde 1 directeur/secretaris, 1 projectmanager/operationeel manager, 1 adviseur beleidsontwikkeling-bestuursondersteuning, 1 financieel-economisch medewerk(st)er en 1 administratief (secretarieel) medewerk(st)er. Feitelijk heeft de organisatie in 2021 steeds uit 2 medewerkers in vaste dienst bestaan. De organisatie is sinds 6 oktober 2008 gehuisvest in Soest.

Per 1 augustus 2020 is de functie van administratief (secretarieel) medewerk(st)er niet meer ingevuld. In 2021 is de functie van adviseur beleidsontwikkeling/bestuursondersteuning tijdelijk extern ingevuld, vooruitlopend op het openstellen voor sollicitaties ervan. Dit heeft te maken met de keuze om een "kwartiermaker" in te huren die in het kader van de Circulaire Economie de regionale activiteiten en wensen moet gaan inventariseren en hiertoe de contacten met externe partijen moet intensiveren. Dit binnen de kaders van de samenwerking CirkelWaarde.

Ook in 2021 heeft de AVU extern ingehuurd ten behoeve van het uitvoeren van werkzaamheden. Daarnaast is gebruik gemaakt van de samenwerking CirkelWaarde voor onder meer onderzoek naar

diverse verwerkingsmethoden en ontwikkelingen op de afvalmarkt, de afwikkeling van de pdb-contracten en de overdracht daarvan aan RKN en de uitruil van gft-afval met ROVA waardoor er minder transportkilometers worden gemaakt.

De organisatie heeft zich verder beziggehouden met het beheren van de contracten en de AVU-containers en de overdracht aan de gemeenten daarvan, het geven van voorlichting aan de gemeenten, het onderhoud van een website, het ondersteunen en adviseren van gemeenten bij het opstellen van afvalstoffenplannen, het doen van aanbestedingen etc. Daarnaast participeerden de medewerkers in activiteiten van landelijk opererende organisaties (NVRD, BKN, Rijkswaterstaat Leefomgeving) en zijn zij aanspreekpunt voor organisaties als CBS, VNG, Ministerie van Infrastructuur en Milieu. Dit "netwerken" stelt de medewerkers in staat te participeren in en te anticiperen op bepaalde ontwikkelingen en invloed te hebben op die ontwikkelingen.

Corona
Ook in 2021 golden net als voor alle andere publieke en private organisaties ook voor de AVU de coronamaatregelen. Dit hield onder meer in dat thuiswerken de norm werd. Deze overstap heeft de AVU als gevolg van de goede automatisering bij RMN, - de huisbaas -, geruisloos en probleemloos kunnen maken. Alle voorkomende werkzaamheden konden vanaf de thuiswerkplekken worden uitgevoerd. Ook werd er vanaf dat moment vergaderd via Teams, Zoom of Circuit. Dat heeft geen noemenswaardige problemen opgeleverd bij ambtelijke overleggen of overleggen met derden of bij vergaderingen van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur. Gebleken is aldus dat de kleine AVU-organisatie flexibel en adequaat kan inspelen op veranderende omstandigheden.
In de praktijk heeft de coronacrisis geen invloed gehad op de AVU-organisatie of de aan haar opgedragen werkzaamheden. Ook bij de contractpartners zijn de werkzaamheden, zij het met invoering van meer beschermende maatregelen, gewoon doorgegaan. Er zijn daarom voor de AVU-organisatie ook geen financiële consequenties. Deze conclusie dekt overigens niet de praktische en financiële gevolgen van wijzigingen van de inzamelwerkzaamheden in de diverse gemeenten.

Verbonden Partijen

De AVU is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten die zijn gelegen in de provincie Utrecht en die in 1983/1984 besloten hebben tot de oprichting van en toetreding tot de gemeenschappelijke regeling afvalverwijdering Utrecht. Bij het toetredingsbesluit hebben de gemeenten gelijktijdig hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen overgedragen aan dit openbaar lichaam. Tevens heeft de AVU bestuurlijke en financiële belangen bij twee andere verbonden partijen, te weten ROVA en de BV Afvaloverslag.

Ten aanzien van de AVU als verbonden partij voor de deelnemende gemeenten is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 ingestemd met de uittreding van de gemeente Vijfheerenlanden per 1/1/2021. Dit als gevolg van een gemeentelijke herindeling, waarbij de voormalige gemeente Vianen samen met Leerdam en Zederik de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden hebben gevormd. V.w.b. Vianen heeft de gemeente Vijfheerenlanden de afvalverwerking tot en met 2020 door de AVU laten uitvoeren.

De deelnemende gemeenten worden vanzelfsprekend geconsulteerd over het door de AVU te voeren financiële beleid en het beheer van afvalstromen. Zo zijn in 2021 de gemeenten betrokken bij de voorbereiding van de aanbesteding van het textiel. Vanwege de plotselinge noodzaak tot het aanbesteden van de verwerking van het oud papier en de beperkte tijd hiervoor, omdat de AVU het contract niet wilde verlengen, is hierbij de consultatie minimaal geweest en is hierover overleg gevoerd met het Dagelijks Bestuur en medewerkers van de gemeente Utrecht. Het Algemeen Bestuur is in de vergaderingen op de hoogte gehouden.
Voorts heeft de AVU als aandeelhouder belangen in ROVA en in de BV Afvaloverslag. De aandeelhouderschappen van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterken de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval. Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten van ROVA mee van dividenduitkeringen. Ook in 2021 heeft ROVA een dividend over 2020 uitgekeerd ter grootte van € 16.530. De BV Afvaloverslag keert geen dividend uit.
Gedurende 2021 zijn er bij deze beide verbonden partijen geen grote veranderingen of tegenvallers gemeld. De AVU is bij de meeste aandeelhoudersvergaderingen (ROVA: 2, BV Afvaloverslag: 2) aanwezig geweest en heeft gestemd voor decharge van de bestuurders.

Verbonden Partij	Vestigings-plaats	Eigen vermogen 01-01-2021	Eigen Vermogen 31-12-2021	Vreemd Vermogen 01-01-2021	Vreemd Vermogen 31-12-2021	Resultaat 2021
ROVA[1]	Amersfoort	€ 38.966	nnb	€ 36.615	nnb	nnb
BV Afvaloverslag[2]	Ede	€ 18	€ 18	€ 400	nnb	€ 0
(bedragen x 1.000)						
[1]) Het bescheiden minderheidsbelang van 0,5% (40 v.d. 7.033 aandelen A) is op 31-12-2021 gelijk aan 1-1-2021.						
[2]) Het belang van 50% is op 31-12-2021 gelijk aan 1-1-2021.						

Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2021 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld:

Gemeente	Bestuurslid	Gemeente	Bestuurslid
Amersfoort	Mw. F. Koser Kaya	Renswoude	A. Wijs
Baarn	Mw. J. Vissers	Rhenen	P. de Rooij
Bunnik	J. Rensen	Soest	Mw. N. Kundic
Bunschoten	W. de Jong	Stichtse Vecht	A. Wisseborn
De Bilt	Mw. A. E. Brommersma	Utrecht	N.J. Verschuure
De Ronde Venen	C. van Uden	Utrechtse Heuvelrug	J.E. Waaldijk
Eemnes	Mw. W. de Boer	Veenendaal	C.M. Verloop
Houten	Mw. H. de Groot	Woerden	T. de Weger
Leusden	W.R. Vos	Woudenberg	D.P. de Kruif
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	Wijk bij Duurstede	H. Vreeswijk
Montfoort	I.A.M. ten Hagen	IJsselstein	P.J. Bekker
Nieuwegein	Mw. M. Schouten	Zeist	W.D. Catsburg
Oudewater	B. Lont		

Op 31 december 2021 was het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld:

Gemeente	Bestuurslid	Regio
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	I
Utrecht	N.J. Verschuure	I
Oudewater	B. Lont	I
Bunschoten	W. de Jong	II
Woudenberg	D.P. de Kruif	II
Wijk bij Duurstede	P. de Rooij	III
Zeist	W.D. Catsburg	III

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 6 juli 2022,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De Secretaris, De Voorzitter,

F.A. van Dijk G.J. Spelt

Jaarrekening 2021

I. Overzicht van baten en lasten over 2021

			2021 €		2020 €
	Baten				
	Baten				
	Bijdragen gemeenten brandbaar en gft	49.702.787		30.891.622	
1	Bijdragen gemeenten Papier	-5.689.376		-856.727	
2	Bijdragen gemeenten Glas	441.699		212.732	
	Bijdragen gemeenten PDB	0		2.742.792	
			44.455.110		32.990.419
	Overige baten				
3	Huur containers	80.273		144.110	
3	Bijdrage onderhoud containers	43.998		86.979	
4	Rentebaten- en lasten	5.079		4.950	
5	Afrekenverschillen (baten)	42.417		17.534	
6	Diverse baten	16.516		13.433	
			188.283		267.006
			44.643.393		33.257.425
	Lasten				
7	Lasten van overslag, transport, en verwerking van brandbaar en gft	48.971.150		30.261.581	
8	Bestuurslasten	597		0	
9	Personeelslasten	432.924		328.853	
10	Huisvestingslasten	30.244		30.532	
11	Bureaulasten	11.670		8.873	
12	Infrastructurele lasten	73.073		71.640	
13	Uitvoering sorteeranalyses	129.800		120.867	
14	Overige lasten	169.922		182.430	
15	Doorberekende beheerslasten	-111.684		-113.154	
			49.707.696		30.891.622
	Lasten Papier/Glas/PDB				
1	Inzameling en verwerking Papier	-5.689.376		-856.727	
2	Inzameling en verwerking Glas	441.699		212.732	
	Inzameling en verwerking PDB	0		2.742.792	
			-5.247.677		2.098.797

I. Overzicht van baten en lasten over 2021 (Vervolg)

			2021 €		2020 €
	Overige lasten				
16	Rentelast	0		5.322	
17	Afschrijving	6.103		3.753	
18	Afrekenverschillen (lasten)	13.719		0	
19	Diverse lasten	168		0	
30	Onderhoud containers	45.286		50.770	
			65.276		59.845
			44.525.295		33.050.264
	Resultaat				
21	Saldo van baten en lasten voor	118.098		207.161	
	Vennootschapsbelasting	-13.287		-6.170	
			104.811		200.991
30	Mutatie reserve onderhoud	1.288		-36.209	
			1.288		-36.209
	Gerealiseerd resultaat		**106.099**		**164.782**

II. Balans per 31 december 2021

			2021 €		2020 €
	ACTIVA				
	Vaste activa				
	Materiele vaste activa				
21	Investeringen met een economisch nut		0		6.103
	Financiële vaste activa				
22	Deelneming N.V. ROVA	4.538		4.538	
23	Deelneming B.V. Afvaloverslag	9.000		9.000	
24	Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding, Zwolle	69.882		69.882	
			83.420		83.420
	Vlottende Activa				
	Voorraad				
25	Voorraad gereed product		18.720		1.048
	Vorderingen				
26	Vorderingen op openbare lichamen	15.230.489		18.122.030	
27	Belastingen	543.103		4.510	
28	Schatkistbankieren	3.013.318		5.394.610	
28	Overige vorderingen	2.466.722		623.995	
			21.253.632		24.145.145
29	Liquide middelen		250.335		250.201
			21.606.107		24.485.917

II. Balans per 31 december 2021 (Vervolg)

			2021 €		2020 €
	PASSIVA				
	Vaste passiva				
30.	Bestemmingsreserve	800.662		695.851	
	Vlottende passiva				
	Overlopende passiva				
31.	Crediteuren	57.726		3.890.921	
32.	Belastingen	4.239		1.257.425	
33.	Afrekening gemeenten Papier/glas/kleding/kunststof	5.416.818		1.721.410	
34.	Afrekening gemeenten Brandbaar/gft	1.102.045		278.358	
35.	Overige schulden	14.224.617		16.641.952	
			20.805.445		23.790.066
			21.606.107		24.485.917

III. Gehanteerde grondlagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Het Openbaar Lichaam Afvalverwijdering Utrecht is een gemeenschappelijke regeling krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen; de regeling is goedgekeurd bij KB d.d. 1 oktober 1984. De regeling is laatstelijk gewijzigd op 12 december 2018. De regeling heeft tot doel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen afkomstig uit gemeenten in de provincie Utrecht. Op de inrichting van de jaarrekening is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2017 van toepassing.
De gemeenschappelijke regeling is met ingang van 1 januari 2003 door de invoering van het BTW-Compensatiefonds belastingplichtig voor de omzetbelasting. Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet waarin de regels voor het financiële beleid alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Vergelijkende cijfers
Om een betere vergelijking mogelijk te maken zijn de vergelijkende cijfers ten dele her-gerubriceerd.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Voor zover bij de afzonderlijke posten niets anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Materiële vaste activa
De hieronder opgenomen containers zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen. Onder verkrijgingsprijs wordt verstaan de aanschaffingswaarde, in voorkomende gevallen verhoogd met een opslag voor plaatsingslasten. Met ingang van 1 januari 2003 is in de kostprijs de omzetbelasting niet meer begrepen. De containers worden in 10 jaar geheel afgeschreven, zijnde de looptijd van onderliggende huurcontracten; in het jaar van investering wordt pro rata afgeschreven.

Financiële vaste activa
Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op nettovermogenswaarde. Deze is berekend door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de moedermaatschappij geldende waarderingsgrondslagen.

Kapitaalbelangen in vennootschappen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op kostprijs.

Duurzame waardevermindering van vaste activa
Het bestuur beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom generende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in het overzicht van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief

Voorraden
De voorraad containers is gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen (Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa)
De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht welke bepaald wordt via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa (Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa)
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht welke wordt bepaald via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Reserves
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve.

Overige schulden (Netto-vlottende schulden, met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva)
Dit betreft de netto-vlottende schulden, met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Aan de toerekening van de lasten per gemeente liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag:

Lasten van afvoer en verwerking	Op basis van
• Brandbaar afval	• geregistreerd aantal tonnen per gemeente
• GFT-afval	• geregistreerd aantal tonnen per gemeente
• Oude medicijnen en injectienaalden	• geregistreerd aantal tonnen per gemeente
• Beheerlasten na aftrek van rente baten	• geregistreerd aantal tonnen per gemeente
• Vereveningsregeling	• de afwijking van het forfaitaire tarief ten opzichte van het gemiddeld tarief van transport en overslag van brandbaar afval en GFT afval

De af te rekenen bedragen per einde van het boekjaar zullen in de balans als uiteenzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar per saldo van de soort afvalstroom worden gepresenteerd en niet per openbaar lichaam,

Beheerlasten
Beheerlasten van de gemeenschappelijke regeling (GR) worden volgens verdeelsleutels omgeslagen over de deelnemende gemeenten; de exploitatie is derhalve sluitend.

Vennootschapsbelasting
Tot 1 januari 2015 exploiteerde de AVU geen activiteiten welke vennootschapsbelastingplichtig waren. Per 1 januari 2016 is de wetgeving betreffende de vennootschapsbelasting gewijzigd en dient iedere organisatie vennootschapsbelasting af te dragen, tenzij aangetoond kan worden dat zij geen vennootschapsbelasting behoeft af te dragen. Voor wat betreft de AVU wordt in 2021 conform de belastingregels welke in 2019 in overleg tussen de belastingdienst en VNG/NVRD zijn afgekondigd, 1% van de opbrengsten van glas- en papier als te belasten omzet aangehouden. Hierover dient 16,5% vennootschapsbelasting te worden betaald. Deze afdracht is in de jaarrekening verwerkt, waardoor de gemeenten hierover geen vennootschapsbelasting hoeven af te dragen.

Verhuur containers
In de huuropbrengst is begrepen een component voor afschrijving op containers alsmede voor gecalculeerde rente inzake het gemiddeld in containers geïnvesteerde bedrag, berekend over de gehele looptijd van de huurperiode. Eventueel te veel in rekening gebrachte huur wordt terugbetaald aan desbetreffende gemeenten.
Ook in 2021 zijn op basis van afspraken, - gemaakt in 2020 -, met het Dagelijks Bestuur de gehuurde containers overgedragen aan een aantal deelnemende gemeenten. De AVU gaat ervan uit de overdracht aan alle gemeenten in 2022 te hebben afgerond.

Afschrijvingen
Containers worden lineair afgeschreven over een periode welke overeenkomt met de looptijd van onderliggende huurcontracten (10 jaar).

Rente
Financieringsrente samenhangend met investeringen in containers wordt gelijkmatig ten laste van het resultaat gebracht en wel door afschrijving op geactiveerde rente.

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2021

	Rekening 2021 (€)	Begroting 2021 (€)	Rekening 2020 (€)
1. Inzameling Papier	**-5.689.376**	**-41.494**	**-856.727**
Opbrengsten HHP/HHK	-7.767.110	-1.999.025	-2.815.819
Bonus	-454.336	-571.150	-610.218
Inzamellasten / Administratielasten Remondis	1.864.700	1.706.261	1.896.546
Garantielasten	575.833	732.749	579.674
Administratielasten	91.537	89.671	93.090
	-5.689.376	-41.494	-856.727

De huurlasten voor papiercontainers zijn niet bij de lasten inbegrepen.

2. Inzameling Glas	**441.699**	**319.456**	**212.732**
Opbrengsten	-636.351	-663.464	-532.332
Ledigingslasten	1.058.172	964.717	725.000
Administratielasten AVU	19.878	18.203	20.064
	441.699	319.456	212.732

De huurlasten voor de glascontainers zijn niet bij de lasten inbegrepen.

3. Huur containers	**124.271**	**231.309**	**231.089**
Huuropbrengst glascontainers	66.056	188.025	116.401
Huuropbrengst textielcontainers	10.588	17.004	12.815
Huuropbrengst papierbakken	676	1.162	678
Huuropbrengst pdb-bakken	2.953	25.118	14.216
Bijdrage onderhoud containers	43.998	0	86.979
	124.271	231.309	231.089

4. Rentebaten en -lasten	**5.079**	**5.000**	**4.950**
Rente lening N.V. Rova Holding	5.591	5.000	5.591
Rente Ministerie van Financiën			
Overige rentebaten en lasten, per saldo	-512	0	-641
Per saldo bate	5.079	5.000	4.950

5. Afrekenverschillen (baten)	**42.417**	**0**	**17.534**
Papierinzameling	42.272	0	17.534
Glasinzameling	145	0	0
	42.417	**0**	**17.534**

6. Diverse baten	**16.516**	**0**	**13.433**
Dividend N.V. Rova Holding	16.530	0	13.339
Diversen	-14	0	94
	16.516	0	13.433

7. Lasten van overslag, transport en verwerking afval	**48.971.150**	**50.819.647**	**30.261.581**
Brandbaar afval			
Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	27.251.096	28.479.242	15.741.281
Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	9.575.535	9.670.190	6.269.317
Lasten van afvoer en verwerking via Veenendaal	2.139.611	3.081.709	1.689.814
	38.966.242	41.231.141	23.700.412
GFT-afval			
Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	5.093.991	5.085.241	3.423.072
Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	3.317.724	3.107.176	2.056.214
Lasten van afvoer en verwerking via Veenendaal	1.279.903	1.146.089	811.883
	9.691.618	9.338.506	6.291.169
Oude medicijnen en injectienaalden			
Lasten van inzameling en verwerking	313.290	250.000	270.000
	313.290	**250.000**	**270.000**

8. Bestuurslasten	**597**	**500**	**-**

9. Personeelslasten	**432.924**	**453.000**	**328.853**
Salarissen personeel *	411.381	416.000	307.193
Mobiliteit personeel	20.938	35.000	21.307
Representatielasten	605	2.000	353
	432.924	453.000	328.853
Personeel:	364.569	346.000	259.608
Financiële administratie	42.330	70.000	43.446
Archief:	4.482	0	4.139
Zie verdere toelichting Programma 5: Overhead	411.381	416.000	307.193

10. Huisvestingslasten	**30.244**	**34.000**	**30.532**
Huur kantoorpand in Soest	18.286	19.500	18.104
Inrichtings- en overige huisvestingslasten	121	0	591
Servicelasten kantoorpand	11.837	14.500	11.837
	30.244	34.000	30.532
11. Bureaulasten	**11.670**	**17.000**	**8.873**
Druk- en bindwerk			-
Bureaubenodigdheden/kantoorartikelen	10.553	13.500	7.419
Telefoonlasten	892	3.000	1.239
Portolasten	225	500	215
	11.670	17.000	8.873
12. Infrastructurele lasten	**73.073**	**73.073**	**71.640**

Dit betreft de vergoeding aan de Gemeenten Utrecht en m.i.v. 2020 Nieuwegein voor het onderhouden van het wegennet rond het overlaadstation Lage Weide.

13. Uitvoering sorteeranalyses	**129.800**	**125.000**	**120.867**
14. Overige lasten	**169.922**	**173.500**	**182.430**
Opleidingen en cursussen	3.674	5.500	0
Onderzoek en adviezen	129.431	130.000	141.381
Accountant	31.331	30.000	35.000
Excursie deelnemers	0	2.000	0
Contributies	5.486	6.000	6.049
	169.922	173.500	182.430
15. Doorberekende beheerslasten	**-111.684**	**-141.500**	**-113.154**

Betreffen beheerslasten voor glas en papier die aan de deelnemende gemeenten zijn doorberekend

16. Rentelast	**0**	**5.322**
Betaalde rente rekening-courant Gemeenschappelijke Regeling AVU		
Af: in het verslagjaar is geactiveerde rente inzake investeringen	0	0
Bij: afschrijving op in het verleden geactiveerde rente	0	5.322
	0	5.322

17. Afschrijving	**6.103**	**3.753**

Op containers e.d. wordt lineair afgeschreven over een periode van 10 jaar; restwaarde nihil

18. Afrekenverschillen (lasten)	**13.719**	**0**
Papierinzameling	-	-
Glasinzameling	13.719	-
	13.719	-

19. Diverse lasten	**168**	**0**
Rente belastingdienst	168	0
	168	0

20. Vennootschapsbelasting	**13.287**	**6.170**

V Toelichting op de balans per 31 december 2021

	2021	2020
	€	€
21. Investeringen met een economisch nut	**0**	**6.103**

Dit betreft geplaatste containers.

De geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen zijn als volgt:

Aanschafwaarde per 31 december	436.650	1.374.192
Cumulatieve afschrijvingen	-436.650	-1.368.089
Boekwaarde per 31 december	0	6.103

De mutaties in 2021/2020 zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari	6.103	9.856
(des)Investeringen		0
Aanschafwaarde desinvesteringen *)	-937.542	0
Voorraadmutatie		0
Afschrijvingen	-6.103	-3.753
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	937.542	0
Boekwaarde per 31 december	0	6.103

*) Dit betreft de om-niet aan de gemeenten overgedragen containers
en de om technische redenen vernietigde containers

22. N.V. Rova Holding, Zwolle	**4.538**	**4.538**

Dit betreft een belang van 0,4% welke is gewaardeerd tegen kostprijs.

23. B.V. Afvaloverslag, Ede	**9.000**	**9.000**

Op 16 augustus 2011 is door de gemeenschappelijke regeling AVU en Afval Combinatie de Vallei (NV ACV) ten behoeve van de overslag en transport van het restafval, grof huishoudelijk afval en GFT-afval uit de regio Veenendaal de B.V. Afvaloverslag te Ede opgericht. Het betreft een 50%-belang, gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde (zichtbaar eigen vermogen).

24. Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle	**69.882**	**69.882**

Dit betreft een vorderingsrecht op N.V. Rova Holding inzake betaalbaar gesteld dividend, welk recht in 2001 is omgezet in een achtergestelde lening. De lening heeft een onbepaalde looptijd en draagt een rente van 8% op jaarbasis. De eerstvolgende expiratiedatum is 1 februari 2026.

25. Voorraad gereed product	**18.720**	**1.048**

Dit betreft de voorraad glas-, textiel- en kunststofbakken die per balansdatum niet verhuurd zijn.

26. Vorderingen op openbare lichamen	**15.230.489**	**18.122.030**
Nog te ontvangen voorschotten gemeenten en overige debiteuren	15.230.489	18.122.030
Afrekening gemeenten papier/glas/kleding/kunststof	0	0
	15.230.489	18.122.030

27. Belastingen	**543.103**	**4.510**
Te vorderen omzetbelastingen	543.103	0
Te vorderen vennootschapsbelastingen	0	4.510
	543.103	4.510

28. Overige vorderingen	**5.480.040**	**6.018.605**
Ministerie van Financiën, schatkistbankieren	3.013.318	5.394.610
Afrekeningen met contractanten	2.035.817	0
Vooruitbetaalde bedragen	208.042	164.830
Vooruitbetaalde rente op investeringen	0	0
Debetbedragen onder de crediteuren	214.745	459.165
Overige vorderingen	8.118	
	5.480.040	6.018.605

29. Liquide middelen	**250.335**	**250.201**
BNG, rekening-courant	249.860	249.929
ABN AMRO, rekening-courant	475	272
	250.335	250.201

30. Bestemmingsreserve	**800.662**	**695.851**
Resultaat t.b.v. huurders containers	446.929	340.830
Resultaat t.b.v. onderhoud containers	353.733	355.021
Stand per 31 december	800.662	695.851

Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Resultaat activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers		
Stand per 1 januari	340.830	176.048
Bij: Resultaatbestemming boekjaar	106.099	164.782
Af: onttrekkingen/uitkeringen	0	0
Stand per 31 december	446.929	340.830

De bestemmingsreserve resultaat activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers betreft een bestemmingreserve komend uit een in een verleden genomen bestuursbesluit. Toevoegingen aan de reserve wordt gevormd door resultaat uit activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers en overige diverse baten en lasten gedurende het jaar. Eens in de twee jaar wordt de reserve uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Bestemmingsreserve onderhoud containers		
Stand per 1 januari	355.021	318.242
Bij: Resultaatbestemming boekjaar t.b.v. onderhoud containers	43.998	86.979
Af: onttrekkingen	-45.286	-50.200
Stand per 31 december	353.733	355.021

De totale onderhoudslasten voor de containers bedroegen € 45.286 in het boekjaar. De hogere verkregen vergoeding voor het onderhoud is toegevoegd aan deze reserve t.b.v. toekomstig onderhoud.

31. Crediteuren	**57.726**	**3.890.921**

Dit betreft door contractanten ingediende rekeningen die per balansdatum nog voldaan moeten worden.

32. Belastingen	**4.239**	**1.257.425**
Te betalen omzetbelasting	0	1.257.425
Vennootschapsbelasting 2021	4.239	0
	4.239	1.257.425

33. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding)	**5.416.818**	**1.721.410**

Dit betreft nog met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen inzake de papierinzameling, de glasinzameling, huur papier-, kunststof- en kledingbakken. Een specificatie van de met gemeenten over 2021 af te rekenen bedragen is opgenomen in bijlage 1.3, 1.4, 1.5 en 1,6.

34. Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)	**1.102.045**	**278.358**
Te restitueren aan gemeenten	1.102.045	278.358
	1.102.045	278.358

Een specificatie van de met gemeenten over 2021 af te rekenen bedragen is opgenomen in bijlage 1.1.

35. Overige schulden	**14.224.617**	**16.641.952**
Af te rekenen met gemeenten oude jaren (Nedvang)	240.661	360.125
Afrekeningen met contractanten	0	2.184.388
Accountants- en administratielasten	20.250	21.889
Vooruit gefactureerde bedragen (voorschotnota’s gemeenten)	13.581.624	13.566.237
Creditbedragen onder de debiteuren	0	0
Overige schulden	382.082	509.313
	14.224.617	16.641.952

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 oktober 2008 wordt een bedrijfsruimte gehuurd gelegen aan de Lange Brinkweg 81 te Soest. De huurverplichting wordt met ingang van 1 mei 2020 stilzwijgend verlengd met telkens twee jaar en bedraagt € 18.700 (exclusief servicelasten).

Sorteeranalyses

Met Eureco B.V. is een overeenkomst inzake de uitvoering van sorteeranalyses van huishoudelijk restafval in de Utrechtse Gemeenten aangegaan. Deze overeenkomst is in 2019 verlengd met één jaar. In 2021 wordt deze activiteit aanbesteed. De jaarlast ten aanzien van deze uit te voeren analyses bedraagt circa € 130.000. Daarnaast is een bedrag uitgegeven om de analyses extern te laten be- en verwerken t.b.v. advisering aan de gemeenten.

Contractanten

Met diverse organisaties zijn meerjarige verplichtingen aangegaan omtrent overslag, transport en verwerking van (rest)afval en GFT. Deze verplichtingen zijn volledig op basis van aangeleverde tonnages door te berekenen aan de diverse deelnemende gemeenten. In geen van de contracten is een minimale of maximale hoeveelheidsverplichting opgenomen.

Leaseverplichting

De verplichtingen vanwege een 2 operationele leaseovereenkomsten voor 2 auto's bedraagt op jaarbasis ca. € 22.000 (inclusief brandstof). De leaseverplichtingen hebben beiden een andere einddatum en worden na afloop van de contracten opnieuw aangegaan.

Gebeurtenis na balansdatum

Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat er gebeurtenissen na balansdatum plaatshebben, zullen plaatshebben of hebben plaatsgehad die van invloed zijn, zullen zijn of zijn geweest op de concept-jaarrekening 2021.

Schatkistbankieren (wordt nog geactualiseerd)

		Verslagjaar 2021			
(1)	**Drempelbedrag**	**257,81**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen**	**252**	**238**	**248**	**237**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	5	20	10	21
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2021			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.375			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.375			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	257,81			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.709	21.635	22.806	21.832
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	252	238	248	237

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijksschatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De drempel is nooit lager dan € 250.000. De AVU maakt gebruik van de mogelijkheid tot dagelijks automatisch afromen tot € 250.000 van het saldo welke door de BNG wordt geboden.

VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2021 en 2020 in het kader van de WNT

Gegevens Directeur - Secretaris 2021 **bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**F. van Dijk** **Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.706
Beloningen betaalbaar op termijn	Nnb
Subtotaal	*Nnb*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	Nnb
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020 **bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**F. van Dijk** **Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.678
Beloningen betaalbaar op termijn	17.080
Subtotaal	*113.758*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	113.758

Gegevens Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur 2021	
Naam topfunctionaris	**Functie**
G.J. Spelt (voorzitter)	Voorzitter DB/AB
P. de Rooij	DB/AB
D.P. de Kruif	DB/AB
N.J. Verschuure	DB/AB
W. Catsburg	DB/AB
B. Lont	DB/AB
Mw. J. Vissers	DB/AB
W. de Jong	AB
Mw. W. de Boer	AB
Mw. A. E. Brommersma	AB
T. de Weger	AB
C.M. Verloop	AB
I.A.M. ten Hagen	AB
Mw. F. Koser Kaya	AB
A. Wisseborn	AB
J. Rensen	AB
Mw. H. de Groot	AB
Mw. M. Schouten	AB
Mw. N. Kundic	AB
P. Bekker	AB
A. Wijs	AB
H. Vreeswijk	AB
J. E. Waaldijk	AB
C. van Uden	AB
W. de Vos	AB

WNT-verantwoording 2021 AVU

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de AVU. Het bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de in de tabellen vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders die zitting hebben in het AVU-bestuur (Algemeen en Dagelijks) verrichten deze werkzaamheden onbezoldigd en ontvangen geen vergoedingen.

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 6 juli 2022,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,	De voorzitter,
F.A. van Dijk	G.J. Spelt

BIJLAGEN

Bijlage A: Modelstaat B

Modelstaat B

Liquiditeitspositie per 31 december 2021

Betreft: Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht

Berekening liquiditeitspositie
Op deze staat dient eenmaal per jaar de gemiddelde liquiditeitspositie te worden ingevuld. Het gaat hierbij om de gemiddelde liquiditeitspositie van het gehele openbare lichaam, inclusief bedrijven en andere takken van dienst. Schuldverhoudingen tussen de algemene dienst en bedrijven of andere takken van dienst dienen niet te worden opgenomen. De staten dienen op kwartaalbasis te worden verstuurd naar de toezichthouder.

Bij het bepalen of een lening tot de korte schuld gerekend kan worden, dient rekening te worden gehouden met de gehanteerde derivaten. Uitgangspunt hierbij is dat het resultaat van de onderliggende lening en het derivaat telt. Een lange vastrentende lening waarop een derivaat wordt afgesloten, met als gevolg een variabele (b.v. 3-maands) rente, heeft een rente typische looptijd korter dan 1 jaar en dient dus tot de korte schuld te worden gerekend.

(1) Vlottende (korte) schuld

(2) Vlottende middelen

(3) Netto vlottende schuld (+) overschot vlottende middelen (-) (1-2)

(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) gemiddeld overschot vlottende middelen (-)

(5) Kasgeldlimiet

(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)

(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5) -

Berekening kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage (post 8).

(7) Begrotingstotaal

(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage

(9) Kasgeldlimiet: (7) x (8)/100

(Bedragen x € 1.000)

Bijlage B: Kengetallen

Hoeveelheden

	Werkelijke tonnages 2021	Begrote tonnages 2021	Werkelijke tonnages 2020
Brandbaar afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	195.067	172.900	195.288
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	55.471	63.700	68.944
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	12.878	20.300	18.661
	263.416	256.900	282.893
GFT-afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	60.228	59.900	62.324
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	39.227	36.600	38.803
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	15.133	13.500	14.827
	114.588	110.000	115.954
Totaal afvoer	378.004	366.900	398.847

Tarieven

	Begrotings-tarief* 2021 (€/ton)	Werkelijke tonnages 2021	Werkelijke kosten 2021 (€)	Werkelijk tarief** 2021 (€)
Huishoudelijk restafval				
Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	17,08	195.067	2.641.813	13,54
• Verwerking	116,43	195.067	17.855.170	91,53
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	29,22	55.471	1.596.453	28,78
• Verwerking	116,43	55.471	6.509.850	117,36
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	22,8	12.878	233.089	18,10
• Verwerking	116,43	12.878	1.590.299	123,49
		263.416	30.426.674	
Gemiddeld gewogen tarief	**115,51**			
Gemiddeld gewogen tarief inclusief afvalst.bel. ***	**148,66**			
GFT-afval				
Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	23,71	60.228	1.479.229	24,56
• Verwerking	64,75	60.228	3.858.208	64,06
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	15,97	39.227	607.234	15,48
• Verwerking	64,75	39.227	2.500.452	63,74
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	15,65	15.133	243.184	16,07
• Verwerking	64,75	15.133	1.003.299	66,30
		114.588	9.691.606	
Gemiddeld gewogen tarief ***	**84,58**			

* Het begrotingstarief is exclusief afvalstoffenbelasting.

** Het werkelijke tarief is exclusief afvalstoffenbelasting.

*** De tarieven kunnen licht afwijken van de tarieven in de tabel 1.1 waarmee wordt gerekend.

Meerjarenoverzicht werkelijk tarief/ton

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Brandbaar afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	n.i.	49,90	49,95	46,09	46,26
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	n.i.	57,95	59,95	60,13	60,13
Tarief afvoer en verwerking via Ede	n.i.	59,84	57,72	56,91	57,25
GFT-afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	n.i.	54,92	54,63	51,33	51,33
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	n.i.	52,99	52,68	51,12	51,12
Tarief afvoer en verwerking via Ede	n.i.	54,76	52,68	50,80	50,80

Bij de berekening van de verwerkingstarieven op basis van de werkelijke lasten en de werkelijke hoeveelheden in dit overzicht is de afvalstoffenbelasting als lastencomponent buiten beschouwing gelaten omwille van de vergelijkbaarheid met de begrotingstarieven van eerdere jaren waarin de afvalstoffenbelasting lager of nul was.

n.i. = nog invullen. Deze tarieven kunnen pas worden bepaald als de hoeveelheden vaststaan. Dat is voor regio 2 en 3 nog niet het geval. Er wordt nog gekeken naar de oorzaken van door de AVU geconstateerde verschillen tussen de overslagen en de verwerkers.

Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2021 (deel 1)

Deelnemer	A	B	C	D	E	F	G	H	I = A+C+E+G	J = B-D+F+H	K	L	M	O	P	Q
	HA+GHA	HA+GHA	KWD	KWD	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Kosten med.+inj.	Kosten infrastrc.	Beheer-kosten	Kosten Sorteer-analyses	Kosten verevening	Totale kosten[1]
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 148,76		€ 138,36		€ 141,76		€ 84,58			€ 0,83	€ 0,19	€ 1,40	€ 2.360		
Bunnik	2.736	407.021	0	0	0	0	2.024	171.186	4.760	578.207	3.945	920	6.658	2.360	-705	591.386
De Bilt	6.844	1.018.147	0	0	0	0	6.511	550.688	13.355	1.568.835	11.069	2.582	18.681	4.720	-47.020	1.558.867
De Ronde Venen	8.099	1.204.847	0	0	0	0	4.991	422.130	13.090	1.626.977	10.849	2.530	18.311	4.720	-81.692	1.581.695
Driebergen (U.H.)	1.545	229.820	0	0	0	0	2.647	223.895	4.192	453.715	3.474	810	5.864	1.416	-7.462	457.818
Houten	8.037	1.195.623	0	0	0	0	5.292	447.588	13.329	1.643.211	11.047	2.577	18.645	4.720	-41.853	1.638.347
IJsselstein	7.388	1.099.075	0	0	0	0	2.212	187.087	9.600	1.286.162	7.956	1.856	13.429	4.720	-8.732	1.305.391
Lopik	2.269	337.548	0	0	0	0	1.974	166.957	4.243	504.505	3.517	820	5.935	2.360	-25.556	491.580
Montfoort	2.274	338.291	0	0	0	0	1.786	151.057	4.060	489.348	3.365	785	5.679	2.360	-5.239	496.298
Nieuwegein	1.553	231.032	0	0	14.129	2.002.996	4.292	363.010	19.974	2.597.038	16.554	3.861	27.940	7.080	32.901	2.685.375
Oudewater	1.563	232.520	0	0	0	0	1.475	124.753	3.038	357.272	2.518	587	4.250	2.360	-21.273	345.714
Stichtse Vecht	14.743	2.193.241	0	0	0	0	5.812	491.568	20.555	2.684.809	17.036	3.974	28.753	9.440	5.903	2.749.915
Utrecht	89.823	13.362.509	11.720	1.621.579	0	0	13.086	1.106.790	114.629	16.090.878	95.005	22.159	160.346	14.160	-73.088	16.309.460
Wijk bij Duurstede	3.250	483.486	0	0	0	0	3.199	270.566	6.449	754.051	5.345	1.247	9.021	2.360	-57.437	714.587
Woerden	8.694	1.293.362	0	0	0	0	4.927	416.717	13.621	1.710.079	11.289	2.633	19.053	7.080	-35.360	1.714.774
Sub-totaal	158.818	23.626.521	11.720	1.621.579	14.129	2.002.996	60.228	5.093.991	244.895	32.345.087	202.969	47.341	342.566	69.856	-366.615	32.641.206

Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2021 (deel 2)

	HA+GHA (ton)	HA+GHA (€)	KWD (ton)	KWD (€)	NSA (ton)	NSA (€)	GFT (ton)	GFT (€)	Totaal (ton)	Subtotaal (€)	Kosten med.+inj. (€)	Kosten infrastrc. (€)	Beheer-kosten (€)	Kosten Sorteer-analyses	Kosten verevening (€)	Totale kosten[1] (€)
Amersfoort	31.305	4.657.085	0	0	0	0	12.560	1.062.302	43.865	5.719.387	36.355	8.480	61.360	9.440	334.742	6.169.764
Baarn	4.130	614.399	0	0	0	0	2.766	233.943	6.896	848.342	5.715	1.333	9.646	4.720	6.857	876.614
Bunschoten	2.213	329.217	0	0	0	0	2.819	238.426	5.032	567.643	4.171	973	7.039	4.720	624	585.169
Eemnes	1.371	203.957	0	0	0	0	1.383	116.972	2.754	320.928	2.283	532	3.852	2.360	-5.651	324.304
Leusden	2.539	377.714	0	0	0	0	3.274	276.909	5.813	654.623	4.818	1.124	8.131	4.720	16.216	689.632
Maarn (U.H.)	624	92.815	0	0	0	0	1.127	95.296	1.751	188.111	1.451	338	2.449	1.416	598	194.363
Soest	7.690	1.144.002	0	0	0	0	6.318	534.365	14.008	1.678.367	11.610	2.708	19.595	4.720	49.745	1.766.745
Woudenberg	995	148.021	0	0	0	0	2.185	184.803	3.180	332.824	2.636	615	4.448	2.360	1.432	344.315
Zeist	13.500	2.008.326	0	0	0	0	6.795	574.709	20.295	2.583.035	16.821	3.923	28.389	9.440	-16.252	2.625.355
Sub-totaal	64.367	9.575.535	0	0	0	0	39.227	3.317.724	103.594	12.893.260	85.858	20.026	144.910	43.896	388.311	13.576.261
Amerongen (U.H.)	616	91.646	0	0	0	0	1.175	99.396	1.791	191.042	1.485	346	2.506	1.416	-6.891	189.903
Doorn (U.H.)	1.533	228.120	0	0	0	0	1.513	127.945	3.046	356.065	2.525	589	4.261	1.416	-19.839	345.016
Leersum (U.H.)	2.051	305.121	0	0	0	0	1.316	111.291	3.367	416.412	2.790	651	4.710	1.416	-16.067	409.912
Renswoude	381	56.679	0	0	0	0	802	67.832	1.183	124.511	980	229	1.655	2.360	4.909	134.644
Rhenen	3.433	510.710	0	0	0	0	2.491	210.684	5.924	721.394	4.910	1.145	8.287	2.360	-19.568	718.528
Veenendaal	6.368	947.335	0	0	0	0	7.836	662.755	14.204	1.610.089	11.772	2.746	19.869	7.080	35.760	1.687.316
Sub-totaal	14.382	2.139.611	0	0	0	0	15.133	1.279.903	29.515	3.419.514	24.462	5.706	41.287	16.048	-21.696	3.485.320
Totaal-generaal	237.567	35.341.667	11.720	1.621.579	14.129	2.002.996	114.588	9.691.618	378.004	48.657.861	313.290	73.073	528.763	129.800	0	49.702.787

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

[1] Een negatief bedrag (totale kosten) betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2021

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Vereveningsregeling lasten/ton	lasten/jaar
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.760	18,0	-0,15	-705
De Bilt	13.355	24,2	-3,52	-47.020
De Ronde Venen	13.090	29,2	-6,24	-81.692
Driebergen (Utr. Heuvelrug)	4.192	21,0	-1,78	-7.462
Houten	13.329	23,5	-3,14	-41.853
IJsselstein	9.600	19,4	-0,91	-8.732
Lopik	4.243	28,8	-6,02	-25.556
Montfoort	4.060	20,1	-1,29	-5.239
Nieuwegein	19.974	14,7	1,65	32.901
Oudewater	3.038	30,6	-7,00	-21.273
Stichtse Vecht	20.555	17,2	0,29	5.903
Utrecht	114.629	18,9	-0,64	-73.088
Wijk bij Duurstede	6.449	34,1	-8,91	-57.437
Woerden	13.621	22,5	-2,60	-35.360
Totaal	244.895			-366.615
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	43.865	3,7	7,63	334.742
Baarn	6.896	15,9	0,99	6.857
Bunschoten	5.032	17,5	0,12	624
Eemnes	2.754	21,5	-2,05	-5.651
Leusden	5.813	12,6	2,79	16.216
Maarn (Utr. Heuvelrug)	1.751	17,1	0,34	598
Soest	14.008	11,2	3,55	49.745
Woudenberg	3.180	16,9	0,45	1.432
Zeist	20.295	19,2	-0,80	-16.252
Totaal	103.594			388.311
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (Utr. Heuvelrug)	1.791	24,8	-3,85	-6.891
Doorn (Utr. Heuvelrug)	3.046	29,7	-6,51	-19.839
Leersum (Utr. Heuvelrug)	3.367	26,5	-4,77	-16.067
Renswoude	1.183	10,1	4,15	4.909
Rhenen	5.924	23,8	-3,30	-19.568
Veenendaal	14.204	13,1	2,52	35.760
Totaal	29.515			-21.696
Totaal generaal	378.004		Controle =	0
Gewogen gemiddelde reistijd		17,73		

Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

De transportlasten van de gemeenten naar de overslagstations worden verevend. De gemeenten met een meer dan (gewogen) gemiddelde rijtijd ontvangen een vergoeding terwijl de andere gemeenten betalen. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten van toepassing.

De rijtijden zijn in 2018 opnieuw bepaald met de routeplanner Easy Travel. De lasten zijn gebaseerd op de tarieven van 2018, welke tevens zijn gespiegeld aan geïndexeerde tarieven van 2011. De tarieven van 2018 lagen in lijn met de geïndexeerde tarieven en zijn daarom als uitgangspunt gehanteerd.

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 14 november 2018 besloten de herberekende parameters per 1 januari 2018 van toepassing te verklaren.

De transportlasten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

belading per kraakperswagen: 7,77 ton
bemensing per kraakperswagen: 1 chauffeur en gemiddeld 1,47 beladers
lasten per uur: € 81,13 voor een kraakperswagen met chauffeur en € 26,08 voor een belader.

De standaardtransportlasten zijn voor 2021 € 16,32 per ton en per uur.

De lasten per ton worden nu als volgt berekend:

*((gewogen gemiddelde reistijd – reistijd) x 2 / 60) * standaardtransportlasten per ton per uur*

Bijlage 1.3: Glasafrekening 2021

Deelnemer	Hoeveel-heid (ton)	Inzamelings-lasten (€)	O&T lasten (€)	Beheer-lasten (€)	Verwerkings-opbrengsten (€)	Saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	3.706	-	-	2.446	82.125	79.679	-74.048	5.631
Baarn	661	-	6.938	436	14.583	7.208	-8.755	-1.547
Bunnik	392	-	4.110	258	8.686	4.318	-5.387	-1.069
Bunschoten	467	-	-	308	10.721	10.413	-11.581	-1.168
De Bilt	1.030	60.469	10.809	680	22.136	-49.822	35.221	-14.601
De Ronde Venen	1.099	52.358	11.536	725	23.625	-40.994	32.211	-8.783
Eemnes	434	21.151	4.559	287	9.337	-16.660	8.128	-8.532
Houten	1.135	76.735	11.912	749	24.395	-65.001	32.513	-32.488
IJsselstein	666	-	6.991	440	15.130	7.699	-9.129	-1.430
Leusden	1.021	45.970	10.720	674	21.953	-35.411	26.341	-9.070
Lopik	404	14.786	4.245	267	8.693	-10.605	7.827	-2.778
Montfoort	332	16.333	3.487	219	7.141	-12.898	9.633	-3.265
Nieuwegein	1.151	-	12.080	760	26.184	13.345	-16.762	-3.417
Oudewater	258	12.708	2.709	170	5.548	-10.040	7.827	-2.213
Renswoude	93	-	981	62	2.040	997	-1.347	-350
Rhenen	627	30.411	6.578	414	13.471	-23.932	12.643	-11.289
Soest	1.244	-	13.061	821	27.678	13.796	-17.210	-3.414
Stichtse Vecht	1.421	70.834	14.915	938	30.544	-56.143	38.082	-18.061
Utrecht	7.719	256.793	81.025	5.095	146.364	-196.549	199.890	3.341
Utrechtse Heuvelrug	1.040	52.358	10.920	687	22.363	-41.601	38.232	-3.369
Veenendaal	1.287	-	13.513	850	27.938	13.575	-18.483	-4.908
Vijfheerenlanden	250	12.708	2.629	165	5.384	-10.119	6.246	-3.873
Wijk bij Duurstede	381	23.383	3.996	251	8.183	-19.447	15.654	-3.793
Woerden	1.283	43.053	13.466	847	27.576	-29.789	35.072	5.283
Woudenberg	401	-	-	265	9.052	8.787	-8.657	130
Zeist	1.614	-	16.942	1.065	35.503	17.496	-20.952	-3.456
Totaal	30.119	790.051	268.121	19.878	636.351	-441.698	313.209	-128.489

[1] Een negatief bedrag betekent een betaling van de gemeente aan de AVU.

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2021

Deelnemer	Hoeveelheden		Opbrengsten		Bonus	Lasten	Saldo	Reeds	Te verwachten
	HHP	HHK	HHP	HHK				bevoorschot	afrekening[1]
	(ton)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Amersfoort	6.117	1.246	801.029	187.336	55.054	11.560	1.031.859	-300.101	731.758
Baarn	1.025	262	133.807	39.001	9.223	7.502	174.529	-45.872	128.657
Bunnik	768	145	99.820	21.641	6.913	103.076	25.299	60.262	85.561
Bunschoten	991	193	130.537	29.151	8.917	1.859	166.746	-49.510	117.236
De Bilt	2.244	319	291.994	47.700	20.199	295.265	64.627	180.345	244.972
De Ronde Venen	2.400	263	311.165	39.610	21.597	322.398	49.974	188.773	238.747
Eemnes	472	6	61.357	911	4.245	72.120	-5.606	53.180	47.574
Houten	2.100	564	273.640	84.863	18.898	254.880	122.521	140.223	262.744
IJsselstein	1.363	322	179.060	48.448	12.269	40.068	199.709	-31.600	168.109
Leusden	1.708	152	225.003	22.425	15.373	251.369	11.433	155.792	167.225
Lopik	800	237	103.712	35.801	7.200	18.171	128.542	-28.602	99.940
Montfoort	153	0	19.809	-	1.375	24.167	-2.984	16.258	13.274
Nieuwegein	2.433	256	318.744	38.626	21.898	4.221	375.046	-116.392	258.654
Oudewater	522	0	67.920	-	4.700	820	71.800	-19.543	52.257
Renswoude	290	0	37.901	-	2.608	5.203	35.306	-11.943	23.363
Rhenen	962	0	126.234	-	8.657	154.457	-19.567	87.516	67.949
Soest	2.275	268	297.181	40.096	20.478	53.015	304.740	-51.830	252.910
Stichtse Vecht	2.613	401	339.949	59.728	23.515	210.792	212.399	3.876	216.275
Utrecht	8.334	1.893	1.088.234	284.205	75.007	16.056	1.431.390	-390.870	1.040.520
Utrechtse Heuvelrug	2.751	105	355.681	15.943	24.755	355.028	41.351	210.056	251.407
Veenendaal	2.765	331	360.933	49.845	24.883	8.299	427.363	-97.772	329.591
Vijheerenlanden	59	17	7.667	2.579	531	2.183	8.594	-	8.594
Wijk bij Duurstede	1.250	206	163.313	31.257	11.249	198.733	7.085	120.389	127.474
Woerden	2.278	250	298.654	37.153	20.500	7.712	348.595	-94.077	254.518
Woudenberg	713	60	93.910	9.023	6.409	1.212	108.130	-28.229	79.901
Zeist	3.098	326	405.484	49.028	27.885	111.904	370.493	-24.738	345.755
Totaal	50.482	7.822	6.592.739	1.174.371	454.336	2.532.070	5.689.377	-74.409	5.614.968

[1] Een negatief bedrag betekent een betaling van de gemeente aan de AVU.

Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2021

Deelnemer	PDB Q1-Q4 (ton)
Amersfoort	3.527
Baarn	692
Bunnik	247
Bunschoten	1.502
De Bilt	1.260
De Ronde Venen	798
Eemnes	309
Houten	1.315
IJsselstein	480
Leusden	1.075
Lopik	493
Montfoort	353
Nieuwegein	15
Oudewater	207
Renswoude	216
Rhenen	444
Soest	1.372
Stichtse Vecht	1.060
Utrecht	2.973
Utrechtse Heuvelrug	1.629
Veenendaal	2.572
Wijk bij Duurstede	841
Woerden	1.203
Woudenberg	489
Zeist	1.019
Totaal	26.092

Omdat de afrekening van de inzamelvergoeding niet via de AVU verloopt en daarom geen deel uitmaakt van deze jaarrekening, wordt hier volstaan met het ter informatie vermelden van de op de overslagen ingewogen hoeveelheden PDB in 2021.

Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2021

Deelnemer	Huur pdb-containers (€)	Huur textielcontainers (€)	Huur glascontainers (€)	Huur papiercontainers (€)	Totaal (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort							
Baarn			557		557	544	-13
Bunnik			699		699	682	-17
Bunschoten			232		232		-232
De Bilt			6.768		6.768	13.244	6.476
De Ronde Venen		7.793	18.556		26.349	29.444	3.095
Eemnes			1.280		1.280	1.252	-28
Houten		7.447	42.262		49.709	48.484	-1.225
IJsselstein		78	1.737		1.815	1.775	-40
Leusden						3.070	3.070
Lopik			8.932		8.932	8.724	-208
Montfoort						2.486	2.486
Nieuwegein							
Oudewater	3.130		448		3.578	440	-3.138
Renswoude							
Rhenen			6.868	1.192	8.060	8.744	684
Soest		68	284		352	471	119
Stichtse Vecht		2.196			2.196	848	-1.348
Utrecht			853		853	832	-21
Utrechtse Heuvelrug							
Veenendaal							
Wijk bij Duurstede	1.174		691		1.865	3.221	1.356
Woerden			8.105		8.105	7.916	-189
Woudenberg							
Zeist	1.304		1.616		2.920	3.060	140
Totaal	5.608	17.582	99.888	1.192	124.270	135.237	10.967

[1] Een negatief bedrag betekent een betaling van de gemeente aan de AVU.

Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2021 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval GFT-afval en ov. lasten Lasten (€)	Glas Opbrengsten (+) of Lasten (-) (€)	Papier Opbrengsten (+) of Lasten (-) (€)	Huur containers Lasten (€)	Saldo Opbrengsten (-) of Lasten (+) (€)	Voorschotnota's Totaal Voorschotnota's (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	6.169.764	79.679	1.031.859	0	5.058.226	5.789.282	-731.056
Baarn	876.614	7.208	174.529	557	695.434	856.005	-160.571
Bunnik	591.386	4.318	25.299	699	562.468	664.849	-102.381
Bunschoten	585.169	10.413	166.746	232	408.242	511.591	-103.349
De Bilt	1.558.867	-49.822	64.627	6.768	1.550.829	1.750.939	-200.110
De Ronde Venen	1.581.695	-40.994	49.974	26.349	1.599.064	1.941.891	-342.827
Eemnes	324.304	-16.660	-5.606	1.280	347.850	374.168	-26.318
Houten	1.638.347	-65.001	122.521	49.709	1.630.536	1.821.827	-191.291
IJsselstein	1.305.391	7.699	199.709	1.815	1.099.797	1.281.356	-181.559
Leusden	689.632	-35.411	11.433	0	713.611	838.288	-124.677
Lopik	491.580	-10.605	128.542	8.932	382.575	516.341	-133.766
Montfoort	496.298	-12.898	-2.984	0	512.180	507.680	4.500
Nieuwegein	2.685.375	13.345	375.046	0	2.296.983	2.561.523	-264.540
Oudewater	345.714	-10.040	71.800	3.578	287.532	354.518	-66.986
Renswoude	134.644	997	35.306	0	98.341	193.459	-95.118
Rhenen	718.528	-23.932	-19.567	8.060	770.086	953.392	-183.306
Soest	1.766.745	13.796	304.740	352	1.448.561	1.720.359	-271.798
Stichtse Vecht	2.749.915	-56.143	212.399	2.196	2.595.855	2.748.485	-152.630
Utrecht	16.309.460	-196.549	1.431.390	853	15.075.473	16.329.724	-1.254.251
Utrechtse Heuvelrug	1.597.013	-41.601	41.351	0	1.597.264	1.999.146	-401.882
Veenendaal	1.687.316	13.575	427.363	0	1.246.379	2.104.720	-858.341
Vijfheerenlanden	0	-10.119	8.594	0	1.524	6.246	-4.722
Wijk bij Duurstede	714.587	-19.447	7.085	1.865	728.813	1.002.409	-273.596
Woerden	1.714.774	-29.789	348.595	8.105	1.404.073	1.593.977	-189.904
Woudenberg	344.315	8.787	108.130	0	227.398	296.369	-68.971
Zeist	2.625.355	17.496	370.493	2.920	2.240.286	2.460.314	-220.028
Totaal	49.702.787	-441.698	5.689.377	124.270	44.579.378	51.178.858	-6.599.480

[1] Een negatief bedrag betekent een betaling van de AVU aan de gemeente.

Bijlage 1.8: Begroot 2021 vs. realisatie 2021

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Amersfoort	31.500	31.305	11.000	12.560	3.165	3.706	6.910	7.363	5.789.281	5.058.226
Baarn	4.400	4.130	2.500	2.766	585	661	1.200	1.287	858.723	695.434
Bunnik	2.800	2.736	2.000	2.024	360	392	935	913	668.262	562.468
Bunschoten	2.200	2.213	2.600	2.819	495	467	1.140	1.184	519.511	408.242
De Bilt	6.600	6.844	6.200	6.511	1.170	1.030	2.570	2.564	1.750.940	1.550.829
De Ronde Venen	8.800	8.099	4.700	4.991	1.070	1.099	2.570	2.663	1.941.890	1.599.064
Eemnes	1.300	1.371	1.300	1.383	270	434	500	478	374.166	347.850
Houten	7.700	8.037	5.100	5.292	1.080	1.135	2.715	2.664	1.821.825	1.630.536
IJsselstein	7.100	7.388	2.600	2.212	610	666	1.740	1.685	1.290.229	1.099.797
Leusden	2.400	2.539	3.000	3.274	875	1.021	1.900	1.860	838.479	713.611
Lopik	2.500	2.269	1.900	1.974	260	404	1.050	1.037	558.338	382.575
Montfoort	2.100	2.274	1.800	1.786	320	332	145	153	521.636	512.180
Nieuwegein	14.700	15.682	4.400	4.292	1.120	1.151	2.680	2.689	2.561.522	2.296.983
Oudewater	1.700	1.563	1.400	1.475	260	258	450	522	357.561	287.532
Renswoude	1.000	381	500	802	90	93	275	290	195.199	98.341
Rhenen	4.400	3.433	2.100	2.491	420	627	915	962	953.390	770.086
Soest	7.600	7.690	6.400	6.318	1.150	1.244	2.645	2.543	1.722.714	1.448.561
Stichtse Vecht	14.300	14.743	5.500	5.812	1.265	1.421	2.930	3.014	2.754.735	2.595.855
Utrecht	100.500	101.543	12.000	13.086	6.640	7.719	9.000	10.227	16.329.725	15.075.473
Utr. Heuvelrug	7.100	6.369	8.000	7.778	1.270	1.040	3.000	2.855	1.999.146	1.597.264
Veenendaal	10.200	6.368	6.800	7.836	1.235	1.287	3.135	3.095	2.125.376	1.246.379
Vijfheerenlanden	4.700	-	2.000	-	415	250	1.100	76	894.312	1.524
Wijk bij Duurstede	4.400	3.250	2.800	3.199	520	381	1.425	1.456	1.012.071	728.813
Woerden	8.100	8.694	4.800	4.927	1.165	1.283	2.285	2.528	1.593.977	1.404.073
Woudenberg	1.000	995	2.000	2.185	370	401	650	772	296.369	227.398
Zeist	12.500	13.500	6.600	6.795	1.400	1.614	3.250	3.425	2.475.611	2.240.286
Totaal	271.600	263.416	110.000	114.588	27.580	30.119	57.115	58.304	52.204.990	44.579.378

Bijlage 1.9: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen

Pagina	Omschrijving	Getal/Bedrag	Verwijzing
4	Gemiddelde opbrengst papier per ton	€ 141,00	Bijlage 1.4
4	Gemiddelde opbrengst glas per ton	€ 21,13	Bijlage 1.3
4	Gerealiseerde hoeveelheid brandbaar afval	263.416 ton	Bijlage 1.1
4	Gerealiseerde hoeveelheid gft-afval	114.588 ton	Bijlage 1.1
5	Verwerkingslasten	€ 49.702.787	Bijlage 1.1
5	Minder brandbaar afval dan begroot	3%	Bijlage 1.8
5	Meer gft-afval dan begroot	4%	Bijlage 1.8
5	Afvalstoffenbelasting	€ 33,15	Rijksoverheid
5	Netto beheerslasten	€ 528.763	Bijlage 1.1
5	Resultaat	€ 106.099	Jaarstukken 2021: Pagina 26
5	Totale realisatie lager dan begroot	€ 7.625.612	Bijlage 1.8
8	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 43.534.452	Bijlage 1.1 en Bijlage 1.7
9	Tarief verevening	€ 16,32	Bijlage 1.2.a en Bijlage 1.2.b
9	Infrastructurele lasten	€ 73.073	Bijlage 1.1
10	Lasten sorteeranalyses	€ 129.800	Bijlage 1.1
12	Lasten voor advisering en ondersteuning	€ 129.431	Jaarstukken 2021: Pagina 35
15	Beheerslasten	€ 645.357	Jaarstukken 2021: Pagina 25
17	Bruto-overhead	€ 645.357	Jaarstukken 2021: Pagina 25
17	Doorberekende beheerslasten	€ 111.684	Jaarstukken 2021: Pagina 25
17	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 43.534.452	Bijlage 1.1 en Bijlage 1.7
17	Dividend	€ 16.530	Jaarstukken 2021: Pagina 33
18	Verwerkingslasten brandbaar afval en gft-afval	€ 48.657.861	Bijlage 1.1
18	Papieropbrengst	€ 8.221.447	Bijlage 1.4
18	Glasopbrengst	€ 636.351	Bijlage 1.3

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Wordt aan de definitieve versie toegevoegd