

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



Soest, 20 februari 2018

Aan de raden en de colleges van de
deelnemende gemeenten

Aanbiedingsbrief bij de concept-jaarrekening 2018

Geachte leden van de Raad, geacht College,

Uitvoering gevend aan artikel 36 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, bieden wij u de concept-jaarrekening 2018 ter kennisname aan.

De thans voorliggende concept-jaarrekening 2018 is opgesteld op basis van de voorlopige jaarcijfers van de AVU. Op het moment van het tot stand komen ervan in januari 2019 waren diverse gegevens nog niet definitief. De AVU is voor wat betreft de informatie afhankelijk van de gegevens zoals die door de deelnemende gemeenten en de gecontracteerde transporteurs en verwerkers dienen te worden geleverd. Deze informatie is doorgaans in januari-februari nog niet geheel beschikbaar. Daar waar de juiste informatie nog ontbreekt, - vaak gaat het om een bevestiging van de te hanteren cijfers door de gemeenten en de overslaglocaties, met name inzake de juiste hoeveelheden -, is met schattingen of onbevestigde informatie gewerkt. Deze concept-jaarrekening geeft desondanks een voldoende inzicht in de resultaten over 2018. De verwachting is dat de gebruikte gegevens voor het merendeel eerder zullen worden bevestigd dan gewijzigd. De ervaring is dat de hoeveelheden ruim voor de accountantscontrole half april dit jaar bekend en bevestigd zijn. De voorlopige accountantsverklaring wordt eind april verwacht en zal ter informatie worden nagezonden.

Belangrijk om te vermelden is dat de jaarrekening voor wat betreft de presentatie dit jaar voor het eerst moet voldoen aan de meest recente voorschriften van de BBV. Dit betreft echter de toets op de indeling in programma's, hoofdstukken en paragrafen en de vermelding van diverse kengetallen. Dit heeft geen grote inhoudelijke wijzigingen tot gevolg en is niet van invloed op de thans gepresenteerde cijfers. De thans voorliggende concept-versie voldoet aan de vereisten van de BBV.

Tenslotte dient te worden vermeld dat teneinde de leesbaarheid van de jaarrekening in de oorspronkelijke vorm te verbeteren en de nadruk meer op de financiële status te leggen, er voor is gekozen de presentatie te vereenvoudigen door het hoofdstuk betreffende de duurzaamheid en de paragraaf inzake de sorteerresultaten alsmede de bijbehorende tabellen wederom te laten vervallen. In plaats hiervan is in januari 2019 een aparte uitgebreide monitoringsrapportage over 2017 uitgebracht. Deze rapportage is gebaseerd op de jaarlijkse sorteersanalyses welke in december worden uitgevoerd. Derhalve beslaat deze rapportage steeds het jaar voorafgaand aan de jaarrekening.

Met deze concept-jaarrekening 2018 gaan wij ervan uit u een getrouw beeld te geven van de verwachte financiële resultaten over het jaar 2018.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur,

F.A. van Dijk,
Secretaris



Jaarrekening AVU 2018

Concept, laatst gewijzigd 20 02 2019

Afval Verwijdering Utrecht
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Als verlengstuk van de Utrechtse gemeenten organiseert de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht (AVU) al sinds 1984 de afvalverwijdering voor de deelnemende gemeenten. De 26 gemeenten, die de provincie Utrecht in 2018 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 2018 van de gemeenschappelijke regeling aan.

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
Jaarverslag 2018	5
Hoofdstuk 1: Programma's	6
• Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval	6
• Programma 2: Vereveningsregeling	9
• Programma 3: Sorteertanalyses restafval	10
• Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten	11
• Programma 9: Overhead	12
Hoofdstuk 2: Financieel beleid	16
Hoofdstuk 3: Bestuur	21
• Samenstelling Algemeen Bestuur	21
• Samenstelling Dagelijks Bestuur	21
Jaarrekening 2018	22
• I. Balans per 31 december 2018	23
• II. Overzicht van lasten en baten over 2018	25
• III. Algemene toelichting	27
• IV. Toelichting op de balans per 31 december 2018	29
• V. Toelichting op de overzicht van lasten en baten over 2018	35
• VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2017 en 2018 in het kader van de WNT	39
• Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
Bijlagen	45
• Bijlage A: Modelstaat	46
• Bijlage B: Kengetallen	47
• Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2018	50
• Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2018	51
• Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling	52
• Bijlage 1.3: Glasafrekening inclusief huur glascontainers 2018	53
• Bijlage 1.4: Papierafrekening 2018	54
• Bijlage 1.5: PDB-afrekening 2018	55
• Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2018	56
• Bijlage 1.7: Overzicht kosten per deelnemer 2018	57
• Bijlage 1.8: Begroot 2018 vs. realisatie 2018	58

Samenvatting

De jaarrekening 2018 laat zien dat de inkomsten en uitgaven in overeenstemming zijn met de begroting voor dit jaar. Ook verschilt deze jaarrekening in essentie niet met de voorgaande jaarrekening 2017.

Kostenfactoren

Er hebben zich in 2018 geen wijzigingen in de algemene kostenfactoren voorgedaan. Wel zijn als gevolg van de toename van de ingezamelde hoeveelheden verpakkingen, de sorteer-, transport- en vermarktungskosten in totaliteit flink toegenomen. Ter dekking van de inzamel-, sorteer- en vermarktungskosten ontvangen de gemeenten een vergoeding op basis van de Raamovereenkomst Verpakkingen. Deze vergoeding wordt uitbetaald door Nedvang en is derhalve niet in deze jaarrekening opgenomen. Daarnaast zijn als gevolg van de toenemende vervuiling van het verpakkingsmateriaal en met betrekking tot (tijdelijke) voorraadvorming van enkele pdb-deelstromen zoals pettrays ook in 2018 extra kosten in rekening gebracht. Deze kosten worden niet op basis van de Raamovereenkomst vergoed. Over (mogelijk gedeeltelijke) vergoeding wordt met het Afvalfonds nog onderhandeld.

Opbrengstenfactoren

De oud papieropbrengst per ton is in 2018 lager dan in 2017 als gevolg van dalende marktprijzen. Deze daling is grotendeels te wijten aan de veel strengere acceptatievoorwaarden met name in China, waardoor er veel papier op de Europese markt voorhanden is. De hogere bonus als gevolg van de aanbesteding dempte deze daling enigszins waardoor de uiteindelijke gemiddelde opbrengst per ton in 2018 op € 102,00 uitkwam, een daling van ruim 18% ten opzichte van 2017. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2018 vertoonde de papierprijs ook een lichte daling, waardoor defensief is geraamd met een opbrengst (inclusief bonus) van € 90,00 per ton. De marktprijs heeft zich in het najaar van 2018 gestabiliseerd rond € 75,00 per ton. Inclusief de bonus bedraagt de opbrengst in de laatste maanden van 2018 ongeveer € 107,00 per ton.

Hoeveelheden

De grootste kostenpost van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de kosten voor de overslag, het natransport en de verwerking van brandbaar afval en gft-afval. In 2018 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden :

	<u>Gerealiseerd 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>
Brandbaar afval	279.823 ton	285.550 ton
GFT-Afval	104.914 ton	105.400 ton

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten voor brandbaar afval en gft-afval zijn binnen de begrote budgetten van 2018 gebleven. Begroot was voor deze deelstromen, inclusief de daaraan toe te rekenen kosten voor onder andere de sorteeranalyses en de beheerskosten € 24.718.025 (Begroting 2018 tabel 1.1) terwijl 23.290.778 is uitgegeven.

Saldo

Volgens het overzicht van lasten en baten over 2018 is sprake van een positief resultaat van € 159.916 dat betrekking heeft op de verhuur van papier- en glasbakken. Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo verrekend met de gemeenten die papier- en glasbakken bij AVU huren.

Beheerskosten

De beheerskosten zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze bedragen € 511.634 hetgeen € 47.466 lager is dan begroot.

Jaarverslag 2018

Hoofdstuk 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 en gft-afval en verpakkingsafval, oude medicijnen en injectienaalden, glas en vlakglas, papier en karton) en de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden glas en vlakglas en oud papier en karton.

Realisatie

De AVU had in 2018 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Utrecht

Het restafval uit de regio Utrecht werd in 2018 overgeslagen op het overlaadstation Lage Weide van AVR Afvalverwerking B.V.¹ en ging per schip naar de afvalverbrandingsinstallatie in Rozenburg. Het contract hiervoor met AVR is ingegaan op 1 januari 2011 en heeft een looptijd van acht jaar. Het contract kon niet worden verlengd en deze opdracht is eind 2017 opnieuw aanbesteed. De AVR bleek de enige inschrijvende partij aan welke dan ook is gegund.

Het gft-afval werd in 2018 op basis van een contract door de AVR overgeslagen op het overlaadstation Lage Weide van AVR Afvalverwerking B.V. en werd over de weg vervoerd naar de verwerker, Attero B.V. te Wilp. Dit contract liep af op 31 december 2018 en kon niet worden verlengd. Eind 2017 is deze opdracht opnieuw aanbesteed voor één jaar met een verlenging van één jaar. De AVR bleek de enige inschrijvende partij aan welk bedrijf dan ook is gegund.

Het grof huishoudelijk restafval werd door de inzamelaars in 2018 rechtstreeks op, de overslaglocatie van Van Vliet² te Nieuwegein aangeleverd waar AVR het onder de vastgelegde contractuele verplichtingen heeft laten sorteren en verwerken.

Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Amersfoort

De overslag en het transport van het huishoudelijk restafval uit de regio Amersfoort naar de verwerkingsinstallatie van AVR Afvalverwerking B.V. in Duiven werd ook in 2018 verzorgd door de N.V. ROVA. De gemeenschappelijke regeling AVU is aandeelhouder van ROVA. Het transport naar Duiven vond plaats over de weg.

Het gft-afval uit de regio Amersfoort werd in 2018 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 waar AVR het onder de vastgelegde contractuele verplichtingen heeft laten sorteren en verwerken, werd in 2018 verzorgd door de N.V. ROVA en vond eveneens plaats over de weg.

Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Veenendaal

De overslag en het transport van het huishoudelijk restafval uit de regio Veenendaal naar de verwerkingsinstallatie van AVR Afvalverwerking B.V. in Duiven werd ook in 2018 verzorgd door de B.V. Afvaloverslag³ en vond plaats over de weg.

¹ AVR Afvalverwerking B.V. is in 2013 onderdeel geworden van de Chinese investeerders Cheung Kong Infrastructure. De AVR opereert als een zelfstandige onderneming.

² Van Vliet is onderdeel van Renewi.

³ De BV Afvaloverslag is in 2013 samen met de ACV-groep (het inzamelbedrijf van de gemeenten Veenendaal, Ede, Renkum en Wageningen) opgericht. AVU en ACV zijn beiden voor 50% aandeelhouder.

Het gft-afval uit de regio Veenendaal werd in 2018 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.

De overslag en het transport van het grof huishoudelijk afval uit de regio Veenendaal naar de overslaglocatie van Van Vliet te Nieuwegein waar AVR het onder de vastgelegde contractuele verplichtingen heeft laten sorteren en verwerken, werd in 2018 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 2018 verbrand in de installaties van AVR Afvalverwerking B.V. in Rozenburg en Duiven. Hiervoor zijn contracten gesloten met AVR welke zijn ingegaan op 1 januari 2011 en een looptijd hebben van acht jaar. AVU kan dit contract tweemaal met een jaar verlengen. AVU heeft gebruik gemaakt van de maximale verlenging van 2 jaar.

De installaties in Rozenburg en Duiven produceren energie en warmte. Stadswarmte wordt via een pijpleiding in Rotterdam-Zuid geleverd aan ca. 50.000 huishoudens en aan het Maasstad-ziekenhuis en aan 95.000 huishoudens in Vlaardingen, Schiedam en Rotterdam-noord. Ook wordt processtoom geleverd aan diverse bedrijven in de Botlek. Dit warmte netwerk levert jaarlijks een CO₂-besparing op van 500.000 ton.

In Duiven en Westervoort wordt samen met Nuon de stadsverwarming verzorgd voor 10.000 huishoudens met de warmte die vrijkomt bij het verbrandingsproces in Duiven. Daarnaast is een aansluiting op het stadsverwarmingsnet van het centrum van Arnhem gerealiseerd, zodat alle restwarmte optimaal kan worden ingezet.

Met het tot stand komen van deze energieprojecten heeft de AVR Rozenburg haar energetisch rendement verdubbeld. AVR mag zich dan met recht de grootste en meest duurzame stadswarmteproducent van Nederland noemen.

De netto elektriciteitsproductie van de AVR-centrales komt overeen met het jaarlijkse elektriciteitsverbruik van ongeveer 250.000 huishoudens.

Het grof huishoudelijk afval van de regio's Amersfoort, Utrecht en Veenendaal werd in 2018 op basis van voormelde contracten met AVR Afvalverwerking B.V. verwerkt in de scheidingsinstallatie van Van Vliet in Nieuwegein (onderdeel van Renewi). Hier wordt het grof huishoudelijk afval gescheiden in grondstoffen en brandbaar restafval. Circa 30voor recyclingsdoeleinden.

Verwerken van gft-afval

Voor het verwerken van gft-afval heeft de AVU een contract met Attero B.V. Het gft-afval wordt 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 2009 en kende een looptijd van 8 jaar en is met 2 maal 2 jaar verlengd, waardoor het afloopt op 31 december 2020.

Overslag, transport, sorteren en vermarkten verpakkingsafval (pdb)

Per 1 januari 2015 heeft de AVU in combinatie met Area, Circulus-Berkel, GAD en ROVA een contract met SUEZ voor de overslag en het aftransport voor regio I (Utrecht), het sorteren en vermarkten van het pdb (voorheen : pmd). Dit contract kent in afwijking van andere AVU-contracten een maximaal aan te leveren hoeveelheid van 42 kton per jaar op de sorteerlocatie in Rotterdam. Vanwege de enorme groei welke de ingezamelde hoeveelheid PDB heeft doorgemaakt, is er in de jaren 2017 en 2018 met een addendum op het contract gewerkt, waarmee de hoeveelheid boven 42 kton in Duitsland werd gesorteerd. In 2018 is in combinatie met een aanbesteding van Midwaste de hoeveelheid boven 42 kton aanbesteed, deze bedroeg ruim 20 kton. Deze hoeveelheid wordt vanaf 2019 in Duitsland gesorteerd en vanaf 2020 in Nederland door Tönsmeier in Zwolle. De vermarkting van dit surplus wordt door Midwaste georganiseerd.

Inzamelen en verwerken oude medicijnen en injectienaalden

De inzameling en verwerking van oude medicijnen en injectienaalden is ook in 2018 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 glasbakken werd in 2018 in 16 van de 26 gemeenten uitgevoerd door de afdeling Inzameling, Markten en Havens van de Dienst Stadswerken (IMH) van de gemeente Utrecht. De lediging in Amersfoort, Bunschoten en Woudenburg gebeurde door ROVA, in Veenendaal was ACV de inzamelaar en in de 6 RMN-gemeenten voerde RMN deze werkzaamheden uit. Het contract met Maltha is gesloten vanaf 1 juli 2016 tot en met 31 december 2019 voor overslag en de afvoer per schip vanuit Utrecht naar Heijningen en kan niet worden verlengd. In Heijningen vindt de verwerking van het glas plaats in een installatie van Maltha.

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. Op een na maakten alle gemeenten 2018 gebruik van een of meer diensten van deze regeling. Omdat de opdracht door twee opdrachtnemers wordt uitgevoerd én niet op dit onderdeel 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 kosten aan de gemeenten) zelf uit. Hiervoor brengt de AVU een registratievergoeding per ton in rekening.

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 kosten worden met deze gemeenten verrekend.

Kosten

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden kosten bedroegen in totaal € 25.747.229 terwijl € 24.531.296 kon worden begroot. Het verschil is voornamelijk ontstaan als gevolg van afwijkingen van de begrote hoeveelheden en de toegenomen kosten voor de inzameling van oud papier en voor de sortering en de vermarkting van pdb.

		2018
Kosten	● Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	25.747.229
	● Personele kosten	212.500
Totaal		25.959.729
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	25.959.729
Totaal		25.959.729

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

De vereveningsregeling betreft een verevening van de kosten 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 centrum van de gemeente en het overslagstation.

De vereveningsregeling leidt er toe 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 kosten (beladingsgraad van de inzamelvoertuigen, materiaal- en personeelskosten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overslagstation.

Het is gebruikelijk de parameters van de vereveningsregeling periodiek te evalueren. Deze evaluatie is medio 2018 afgerond. Voor de vereveningsregeling wordt uitgegaan van standaardtransportkosten per ton en per uur. Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 12 september 2018 besloten de herberekende tarieven vanaf 1 januari 2018 van toepassing te verklaren. In 2018 waren deze kosten op basis van het voornoemde besluit € 15,08 per ton en per uur.

In het kader van de vereveningsregeling geldt ook de vergoeding van infrastructurele kosten à € 70.940,00 die de gemeente Utrecht krijgt in verband met de ligging van het AVR- overlaadstation op Lage Weide. Deze post vindt haar oorsprong in de besluitvorming tot invoering van de vereveningsregeling in 1991.

Kosten

De financiële uitwerking van de vereveningsregeling is weergegeven in bijlagen 1.2. en 1.3. De kosten en baten voortkomend uit de vereveningsregeling zijn inbegrepen in de kosten welke vallen onder programma 1 : Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval.

		2018
Kosten	● Vereveningsregeling (inbegrepen in programma 1)	372.505
	● Personele kosten (inbegrepen in programma 1)	0
Totaal		372.505
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten (inbegrepen in programma 1)	372.505
Totaal		372.505

Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring

Wat te doen

Ook in 2018 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 worden gedaan op basis van een contract voor het uitvoeren van de sorteeranalyses in 2014, 2015 en 2016 en het opstellen van de bijbehorende rapportages. De AVU kan het contract twee keer met een jaar verlengen hetgeen voor 2017 en 2018 is gebeurd.

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 kosten 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.

Realisatie

In het najaar van 2018 zijn in totaal 57 sorteeranalyses uitgevoerd. De totaal gesorteerde hoeveelheid restafval komt overeen met het jaaraanbod van 200 personen. De gemeenten ontvangen de resultaten eind 2018 of begin 2019. In de loop van 2019 ontvangen de gemeenten een overzichtsrapport van Eureco B.V. en de gedetailleerde gegevens van de sorteeranalyse(s) in de gemeente.

Kosten

De aan de sorteeranalyses en de rapportages verbonden kosten bedroegen € 110.462. Begroot was € 125.000,00.

		2018
Kosten	● Sorteeranalyses restafval	110.462
	● Personele kosten	5.000
Totaal		115.462
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	115.462
Totaal		115.462

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 de aanbestedingen, te weten :

- Aanbesteding Overslag en Transport regio I (Utrecht);
- Aanbesteding verwerkingscontracten, inclusief de marktverkenning;
- Aanbesteding surplus AVU-pdb (20 kton, in combinatie met Midwaste);
- Afhandeling van de aanbesteding inzameling en verwerking oud papier en karton.

Voorts zijn notities opgesteld over :

- Milieu & Duurzaamheid;
- Afkeur pdb;
- Social Return;
- Gescheiden inzameling van matrassen;
- Evaluatie vereveningsregeling.

Tenslotte zijn veel interne adviesuren gemaakt aan de totstandbrenging van de samenwerking met Circulus-Berkel en ROVA onder de noemer CirkelWaarde.

Kosten

In 2018 zijn de op dat jaar betrekking hebbende kosten voor de advisering en ondersteuning van gemeenten ten laste gebracht van de begrotingspost Onderzoek en Adviezen.

		2018
Kosten	• Advisering en ondersteuning van gemeenten	71.804
	• Personele kosten	12.500
Totaal		84.304
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	84.304
Totaal		84.304

Programma 9: Overhead

Wat te doen

Overhead betreft alle niet direct aan de programma's inzake projecten of reguliere werkzaamheden toe te rekenen kosten 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 kosten en baten die hiertoe kunnen worden gerekend, laat zien dat het hier de feitelijke kosten van de AVU-organisatie betreft, onder verrekening van de toe te rekenen kosten. De BBV-bepalingen staan niet meer toe dat overhead volledig aan de programma's wordt toegerekend.

Personeel

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

- 1 directeur-secretaris;
- 1 projectmanager-adviseur gemeenten;
- 1 beleidsadviseur;
- 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 personeelskosten gebracht en komen in de begroting onder die post tot uitdrukking. Ook de functie beleidsadviseur is niet meer ingevuld. Er is in 2018 gewerkt met periodieke inhuur op projectbasis.

Directie :

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

Ziekteverzuim :

Het ziekteverzuim was in 2018 10%. Dit wijkt sterk af van het genoteerde ziekteverzuim over de afgelopen jaren, dat doorgaans lager is en is het gevolg van langdurige ziekte van een medewerker.

Personeelswijzigingen en inhuur :

Per 1 januari 2018 is de vacature van project-manager-adviseur gemeenten ingevuld. Daarnaast is extern personeel ingehuurd voor de begeleiding van de volgende projecten :

Herziening vereveningsregeling, Aanbesteding overslag en transport regio I, aanbesteding verwerkingscontracten, uitgebreide rapportage Milieu & Duurzaamheid en de aanbesteding van de inzameling voor 9 gemeenten. Van deze laatste aanbesteding worden de kosten doorbelast naar de betreffende gemeenten.

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 2018 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, huishoudelijk verpakkingsafval, 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.

Aanbestedingen in 2018 waren :

- Aanbesteding overslag en transport regio I;
- Aanbesteding verwerkingscontracten;
- Aanbesteding van de inzameling voor 9 gemeenten;
- Aanbesteding surplus AVU-pdb i.c.m. Midwaste.

Daarnaast zijn er in 2018 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 Verpakkingsakkoord heeft hierbij veel aandacht gevraagd.

Ook in 2018 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 2018 geparticipeerd in activiteiten van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG) en zijn zij aanspreekpunt voor diverse organisaties.

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

- Aanbesteding post-inzamelingsactiviteiten kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de inzameling, de overslag, het transport en de sortering van ingezameld kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik. De VU heeft hiervoor in combinatie met Area, Circulus-Berkel, GAD en ROVA (Combinatie-Oost) een contract met SUEZ gesloten dat afloopt op 31 december 2022. Als gevolg van de zeer succesvolle inzameling heeft SUEZ ook in 2018 extra verwerkingscapaciteit moeten inkopen in Duitsland. Het heeft veel tijd gevegd om te komen tot een addendum op het bestaande contract, waarin de verrekening van de extra kosten en wederzijdse rechten en plichten zijn vastgelegd. Bovenmatige vervuiling van het verpakkingsmateriaal heeft naast toegenomen afkeur ook er toe geleid dat onderhandelingen zijn

gevoerd over de uitgangspunten van het sorteercontract. Er is veel tijd gaan zitten in het formuleren van aanpassingen in het huidige contract ten aanzien van de sorteerprestatie en de verdeling van de kosten van de verwerking van het sorteeresidu. Daarnaast heeft Combinatie-Oost in plaats van weer een addendum voor 2019 voor het surplus aan AVU-pdb boven de oorspronkelijk gecontracteerde hoeveelheid aan te gaan, samen met Midwaste een aanbesteding gehouden met als resultaat marktconforme tarieven en een nieuwe sorteerinstallatie in Nederland.

- CirkelWaarde, de samenwerking met Circulus-Berkel en ROVA.

In de afgelopen jaren hebben de AVU, Circulus-Berkel en ROVA positieve ervaringen opgedaan in de samenwerking op het PDB-dossier binnen de zogeheten “Combinatie-Oost samenwerking”, een samenwerking tussen 5 overheidsorganisaties. Gelet op de positieve ervaringen in deze bestaande samenwerking, hebben de AVU, ROVA en Circulus-Berkel eind 2017 aangegeven meer te willen gaan samenwerken bij de ontwikkeling en vergaring van kennis en bij het vermarkten van deelstromen. Dit heeft geleid tot de opzet van CirkelWaarde. De AVU, Circulus-Berkel en ROVA hebben eerst vrijblijvend de mogelijkheden verkend in hoeverre een verdergaande, meer gestructureerde samenwerking op meerdere deelstromen kan bijdragen aan de realisatie van de doelen van de circulaire economie met betrekking tot het verwaarden van afvalstromen. De samenwerking heeft betrekking op kennisvergarig, het vermarkten en het verwaarden van ingezamelde afvalstoffen. Daarnaast betekent deze samenwerking het voeren van een gemeenschappelijke strategie op gezamenlijk vast te stellen dossiers. Uit deze verkenning bleek dat een samenwerking mogelijk en gewenst was en een meerwaarde zou realiseren. Zowel het proces om te komen tot de samenwerking, als het proces bij de AVU om deze samenwerking intern te borgen, zijn gedurende het gehele jaar voor wat betreft het aantal hieraan bestede uren intensief gebleken.

- Uitgebreide rapportage Milieu & Duurzaamheid

Op basis van de sorteeranalyses 2017 en informatie van voorgaande jaren is in 2018 een uitgebreide rapportage gemaakt over het onderwerp Milieu & Duurzaamheid. In deze rapportage worden de verschillende resultaten en cijfers gecombineerd en vergeleken met landelijke gegevens. Uiteindelijk worden in de rapportage conclusies geformuleerd ten aanzien van Milieu & Duurzaamheid. Tevens worden gegevens verstrekt aan de gemeenten waarmee de CO2-Invloed van de diverse activiteiten kan worden berekend.

- Aanpassing Gemeenschappelijke Regeling AVU aan de nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR) en toekomstvisie AVU

De conceptversie is in oktober 2017 aan de raden en de colleges van de deelnemende gemeenten verzonden. Het was de bedoeling de gemeenschappelijke regeling in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 20 juni 2018 vast te stellen, echter vanwege de gemeenteraadsverkiezingen en de hieruit volgende bestuurswisselingen is de besluitvorming op de agenda van de vergadering in december geplaatst. Na aanleiding van enkele inhoudelijke reacties is de tekst in september nogmaals aan de colleges voorgelegd. Alle colleges hebben ingestemd met de voorgelegde tekst en de gemeenschappelijke regeling is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 12 december 2018 vastgesteld. Na publicatie in de Staatscourant is de regeling van kracht.

Kosten

Het totaal aan beheerskosten bedraagt voor 2018 € 511.634 (bruto-overhead), terwijl aan baten € 104.823 kan worden genoteerd. Van de beschikbare personele capaciteit van 5 fte zijn de directeur-secretaris, en de projectmanager-adviseur gemeenten 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, kosten 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 beheerskosten aan de programma's worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 209.830 komt. Na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten), blijft netto over € 105.007.

		2018
Kosten	● Overhead	209.830
Totaal		209.830
Baten	● Overige inkomsten	104.823
	● Bijdragen deelnemende gemeenten	105.007
Totaal		209.830

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 01-01-2018	2,8
Overhead in % van de jaarrekening 2018	0,81

Hoofdstuk 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, 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.

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

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Kengetallen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Treasury c.q. financiering
- Onderhoud kapitaalgoederen (n.v.t.)
- Grondbeleid (n.v.t.)
- Lokale heffingen (n.v.t.)

De verplichte paragrafen onder e. (onderhoud kapitaalgoederen), f. (grondbeleid) en g. (lokale heffingen) 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 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 nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing becijferd op € 17,00 per ton huishoudelijk restafval. Statutair is vastgelegd dat de AVU zelf geen bestemmingsreserves of voorzieningen opbouwt, immers kosten én opbrengsten worden één op één doorberekend aan de deelnemende gemeenten. Indien de deelnemende gemeenten zelf een mogelijk financieel risico willen opnemen in de risicoparagraaf van hun begroting kan worden aangehouden € 17,00 per ton huishoudelijk restafval, gebaseerd op het tonnage van de desbetreffende gemeente.

De vraag is dan of tegenvallers te verwachten zijn. De overslag, transport en afvalverwerking is tot en met 2020 zeker gesteld. Ook de tarieven kunnen geen onverwachte tegenvallers opleveren. Deze staan vast tot eind 2018 en kunnen uitsluitend worden aangepast door middel van een jaarlijkse indexering, terwijl er voor de verwerking van het restafval en grof huishoudelijk afval een overeenkomst is gesloten die geen indexering kent. Voorts worden bij het sluiten van de overeenkomsten de operationele risico's contractueel bij de opdrachtnemer neergelegd.

Er kunnen wel tegenvallers ontstaan als gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied (eventueel toe te passen of in te voeren verbrandingsbelasting of energiebelasting). Deze belastingen worden doorberekend, zoals de verhoging van de verbrandingsbelasting welke is geëffectueerd in het geëerakkoord van 2018.

Kengetallen

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

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	5,1%	0,0%	3,5%
Structurele exploitatieruimte	0,5%	0,0%	0,6%

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten. Omdat de AVU geen netto schulden heeft is de netto schuldquote 0. 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 kosten 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 kosten ruimschoots dekken is de structurele exploitatieruimte licht positief. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve om vervolgens te worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

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 2018 steeds uit 3 medewerkers bestaan. Een vacature was in het kader van de ontwikkeling van de toekomstvisie nog niet ingevuld. Binnen de AVU-organisatie voeren de medewerkers een groot deel van de werkzaamheden zelf uit. Er is echter op onderdelen ook specifieke deskundigheid vereist die incidenteel ingehuurd zal moeten worden.

De formatieplaats financieel-economische medewerk(st)er wordt al jaren, omdat er voor een volledige werkweek onvoldoende werk is en dit werk zich niet in regelmaat voordoet, niet vervuld. Gekozen is voor de inhuur van externe financiële ondersteuning. Naast goede kwaliteit is het voordeel hiervan ook dat er bij ziekte of vertrek direct vervanging is. De lasten van deze inhuur worden wel ten laste van de post personeelskosten gebracht en komen in de begroting onder die post tot uitdrukking.

Uit financiële en organisatorische overwegingen is er vanaf het begin (1993) ook voor gekozen om voor een aantal andere zaken incidenteel personeel van derden in te huren. Momenteel geldt dit alleen nog voor het archief (slechts 10 tot 15 dagen per jaar). Deze kosten worden ten laste van de post personeelskosten gebracht.

De organisatie houdt zich verder bezig met het aanbesteden en uitvoeren van de contracten, het beheren van de contracten en inzamelsystemen, 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 participeren 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.

De organisatie is sinds 6 oktober 2008 gehuisvest in Soest.

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.

De deelnemende gemeenten hebben vanzelfsprekend een grote inbreng in het door AVU te voeren financiële beleid. Zo hebben zij inspraak in de begroting en de rekening alvorens deze door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld. Daarnaast is elke gemeente vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur, het orgaan dat de besluiten neemt over onder meer het aangaan van contracten en het beleid. Uit dit Algemeen Bestuur wordt vervolgens een Dagelijks Bestuur gevormd dat onder meer als taak heeft de aansturing van de ambtelijke organisatie.

Voorts heeft de AVU belangen in ROVA en in de BV Afvaloverslag. Van beide organisaties is AVU aandeelhouder. ROVA verzorgt voor AVU in de regio Amersfoort het overladen en transporteren van het restafval, grof huishoudelijk afval. De BV Afvaloverslag verzorgt in Ede het overladen en transport van het restafval, grof huishoudelijk restafval, GFT-afval en verpakkingsafval voor de gemeenten Veenendaal, Rhenen, Renswoude en voor Leersum en Amerongen (beiden gemeente Utrechtse Heuvelrug).

Het aandeelhouderschap van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterkt 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.

De voorzitter van de AVU is commissaris bij de BV Afvaloverslag en de aandeelhoudersvergaderingen van de ROVA worden bijgewoond door de directeur van de AVU.

Verbonden Partij	Vestigings- plaats	(geschat) Eigen vermogen 01-01-2018	(geschat) Eigen Vermogen 31-12-2018	(geschat) Vreemd Vermogen 01-01-2018	(geschat) Vreemd Vermogen 31-12-2018	(geschat) Resultaat 2018
ROVA	Amersfoort	€ 30.968	€	€ 61.200	n nb	n nb
BV Afvaloverslag	Ede	€ 18	€ 18	n nb	n nb	n nb
(bedragen x 1.000)						

Treasury c.q. financiering

In deze treasuryparagraaf worden de beleidsplannen met betrekking tot de treasuryfunctie voor het komende jaar weergegeven.

Algemene ontwikkelingen

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst binnen de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, de financiële posities en de geldstromen.

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 kosten 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. Kostenverhogingen 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.

Het treasurybeheer maakt onderdeel uit van de treasuryparagraaf. Hiertoe wordt aangegeven hoe de geldstromen worden beheerd, waarbij aandacht voor het risicobeheer.

Risicobeheer

In 2018 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

Financiering

In 2018 zijn geen nieuwe leningen opgenomen. Met de BNG heeft de AVU een overeenkomst voor onbepaalde tijd voor een rekening-courantkrediet van € 2.268.901,00. Het rentetarief tot een bedrag van € 2.268.901,00 bedraagt het interbancaire daggeldtarief verhoogd met 0,125%. Voor bedragen hoger dan € 2.268.901,00 bedraagt het debetrentetarief 5%.

Indien de deelnemende gemeenten zich aan de betaaltermijn van 30 dagen houden, zal van het krediet geen gebruik behoeven te worden gemaakt. Bij overschrijding van de betaaltermijn wordt aan de betreffende gemeente de wettelijke rente in rekening gebracht.

In 2018 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 wordt na 10 jaar afgelost waarbij de N.V. ROVA Holding de mogelijkheid heeft om de looptijd van de achtergestelde lening met 10 jaar te verlengen. De rente bedraagt op jaarbasis 8%. Deze lening kon in 2011 eenmalig door ROVA eenzijdig met 10 jaar worden verlengd. Hiervan is gebruik gemaakt.

Relatiebeheer

Er zijn in 2018 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Kasbeheer

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale kosten volgens de begroting 2018 (Begroting 2018 : tabel 1.7) ad. € 25.090.396 zijn doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering van voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en het totaal af te rekenen bedrag worden met de betreffende gemeenten in 2019 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 Rijks schatkist. 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.

Organisatie

In 2018 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de " Verordening Financieel Beleid c.a."

Informatievoorziening

In 2018 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

Soest, 19 juni 2019,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,

De voorzitter,

F.A. van Dijk

G.J. Spelt

Hoofdstuk 3: Bestuur

Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2018 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld :

Gemeente	Bestuurslid	Gemeente	Bestuurslid
Amersfoort	Mw. F. Koser Kaya	Renswoude	S. van 't Foort
Baarn	Mw. M. de Koning	Rhenen	P. de Rooij
Bunnik	J. Eijbersen	Soest	Mw. N. Kundic
Bunschoten	B. Koops	Stichtse Vecht	Mw. L. van Dort
De Bilt	Mw. A. E. Brommersma	Utrecht	N.J. Verschuure
De Ronde Venen	Mw. M.M.c. Becker	Utrechtse Heuvelrug	J.E. Waaldijk
Eemnes	S. Lankreijer	Veenendaal	C.M. Verloop
Houten	Mw. H. de Groot	Vianen	F.N.A. Meurs
Leusden	W.R. de Vos	Woerden	T.H.D. de Weger
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	Woudenberg	D.P. de Kruif
Montfoort	I.A.M. ten Hagen	Wijk bij Duurstede	H. Marchal
Nieuwegein	Mw. M. Schouten	IJsselstein	P.J. Bekker
Oudewater	B. Lont	Zeist	W. Catsburg

Op 31 december 2018 was het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld :

Gemeente	Bestuurslid	Regio
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	I
Utrecht	N.J. Verschuure	I
De Ronde Venen	Mw. M.M.C. Becker	I
Baarn	Mw. M. de Koning	II
Woudenberg	D.P. de Kruif	II
Wijk bij Duurstede	H. Marchal	III
Zeist	W. Catsburg	III

Jaarrekening 2018

I. Balans per 31 december 2018

	2018 €	2017 €
ACTIVA		
<u>Vaste Activa</u>		
Materiele vaste activa		
1. Geplaatste containers	31.904	72.311
Financiële vaste activa		
2. N.V. ROVA Holding	45.378	45.378
3. B.V. Afvaloverslag	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	54.378	54.378
4. Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding	<u>69.882</u>	<u>69.882</u>
	124.260	124.260
Voorraad		
5. Voorraad containers	1.048	2.214
<u>Vlottende Activa</u>		
Vorderingen		
6. Debiteuren	9.444.641	7.764.069
7. Afrekening gemeenten (papier/glas/ kleding/kunststof)	1.909.077	1.521.491
8. Belastingen		
9. Overige vorderingen	<u>2.638.475</u>	<u>5.715.687</u>
	13.992.193	15.001.247
10. Liquide middelen	<u>250.700</u>	<u>250.829</u>
	<u>14.400.105</u>	<u>15.450.861</u>

	2018	2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
11. Bestemmingsreserve	734.209	539.283
Kortlopende schulden		
12. Crediteuren	2.686.777	3.155.102
13. Belastingen	272.398	138.582
14. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/kunststof)	-	2.610.412
15. Afrekening gemeenten (Brandbaar/GFT)	838.268	1.037.563
16. Overige schulden	<u>9.868.453</u>	<u>7.969.919</u>
	13.665.896	14.911.578
	<u>14.400.105</u>	<u>15.450.861</u>

II. Overzicht van lasten en baten over 2018

	2018 €	2017 €
Baten		
Activiteiten Brandbaar/GFT		
25. Rentebaten en - lasten	4.987	5.077
26. Beheerskostenvergoeding papier/glas	104.823	55.592
27. Overige opbrengsten	18.533	25.864
Bijdrage van de deelnemende gemeenten in de kosten van overslag, afvoer en verwerking van afvalstoffen en in de overige kosten van de regeling		
28.	<u>23.879.675</u>	<u>24.216.874</u>
	24.008.018	24.303.407
Activiteiten papier/glas/kleding/pdb		
29. Huur containers	177.284	168.970
30. Doorberekende beheerskosten	104.823	55.592
11. Toevoeging onderhoud containers	<u>106.790</u>	<u>100.033</u>
	388.897	324.595
	<u>24.396.915</u>	<u>24.628.002</u>
Lasten		
Activiteiten Brandbaar/GFT		
Kosten van overslag, transport en verwerking afval		
17.	23.290.778	23.368.877
18. Bestuurskosten	-	76
19. Personeelskosten	359.976	435.194
20. Huisvestingskosten	30.604	29.380
21. Bureaukosten	19.582	19.512
22. Infrastructurele kosten	70.940	70.235
23. Uitvoering sorteeranalyses	110.462	110.825
24. Overige kosten	<u>101.472</u>	<u>182.762</u>
	23.983.814	24.216.861
31. Rente	-	3.803
32. Afschrijving	41.572	45.432
33. Algemene kosten	104.823	55.592
34. Afrekenverschillen	-	56.429
11. Afrekening resultaat containers	-	-
11. Onttrekking onderhoud containers	<u>50.630</u>	<u>76.147</u>
	197.025	237.403
	<u>24.180.839</u>	<u>24.454.264</u>

	2018	2017
	€	€
Saldo van baten en lasten voor belastingen	216.076	173.738
Vennootschapsbelasting	-	-
Mutatie reserve huurders containers	-	-
Mutatie reserve onderhoud container	-56.160	-23.886
Gerealiseerd resultaat	159.916	149.852

III. Algemene toelichting

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 d.d. 17 januari 2003 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.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

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 plaatsingskosten. 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.

Voorraden

De voorraad containers is gewaardeerd tegen kostprijs.

Beheerkosten

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

Vennootschapsbelasting

De AVU exploiteert geen activiteiten welke vennootschapsbelastingplichtig zijn. Per 1 januari 2016 is de wetgeving betreffende de vennootschapsbelasting gewijzigd en dient iedere organisatie aan te geven of vennootschapsbelasting wordt afgedragen. Voor wat betreft de AVU is dit niet het geval en wordt volstaan met de 0-opgave in het overzicht van lasten en baten op de bladzijden 26 en 27.

Aan de toerekening van de kosten per gemeente liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag:

<u>Kosten van afvoer en verwerking</u>	<u>Op basis van</u>
<ul style="list-style-type: none">• Brandbaar afval• GFT-afval• Oude medicijnen en injectienaalden• Beheerkosten na aftrek van rente baten• Vereveningsregeling	<ul style="list-style-type: none">• geregistreerd aantal tonnen per gemeente• geregistreerd aantal tonnen per gemeente• geregistreerd aantal tonnen per gemeente• geregistreerd aantal tonnen per gemeente• de afwijking van het forfaitaire tarief ten opzichte van het gemiddeld tarief van transport en overslag van brandbaar afval en GFT afval

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat (papier/glas/kleding/kunststof)

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

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 teveel in rekening gebrachte huur wordt terugbetaald aan desbetreffende gemeenten.

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 de balans per 31 december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1. Geplaatste containers	<u>31.904</u>	<u>72.311</u>

De geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen zijn als volgt:

Aanschafwaarde per 31 december	1.374.192	1.374.192
Cumulatieve afschrijvingen	1.342.288	1.301.881
Boekwaarde per 31 december	<u>31.904</u>	<u>72.311</u>

De mutaties in 2018 zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari	72.311	114.456
Investeringsen		-
Aanschafwaarde desinvesteringen *)		-
Voorraadmutatie	1.165	3.286
Afschrijvingen	-41.572	-45.431
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>31.904</u>	<u>72.311</u>

*) Vernietiging containers met technische gebreken

2. N.V. Rova Holding, Zwolle	<u>45.378</u>	<u>45.378</u>
-------------------------------------	----------------------	----------------------

Dit bescheiden minderheidsbelang is gewaardeerd tegen kostprijs.

3. B.V. Afvaloverslag, Ede	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

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 kostprijs.

4. Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle	<u>69.882</u>	<u>69.882</u>
---	----------------------	----------------------

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 looptijd van 10 jaar en de lening draagt een rente van 8% op jaarbasis. De looptijd van de lening is inmiddels verlengd met 10 jaar.

5. Voorraad containers1.0482.214

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

6. Debiteuren9.444.6417.764.069

Dit betreffen uitstaande vorderingen op deelnemende gemeenten inzake voorschotnota 1e kwartaal 2018 en overige debiteuren.

7. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)1.909.0771.521.491

Dit betreft het saldo van nog met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen inzake de papierinzameling, de glaszameling, huur papier-, kunststof- en kledingbakken

8. Belastingen--

Dit betreft te vorderen omzetbelasting.

9. Overige vorderingen2.638.4755.746.736

Ministerie van Financiën, schatkistbankieren *1)

2.405.024

4.257.357

Afrekening met contractanten

-

33.158

Vooruitbetaalde bedragen

171.079

175.055

Afrekening papierinzameling

-

1.022.665

Vooruitbetaalde rente op investeringen

15.494

15.494

Debet bedragen onder de crediteuren

-

193.373

Overige vorderingen

46.877

18.585

2.638.4745.715.687**10. Liquide middelen**250.700250.829

BNG, rekening-courant

249.940

249.991

ABN AMRO, rekening-courant

760

838

250.700250.829

*1) Ministerie van Financiën, schatbankieren

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	250	250	250	250
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	-			
(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	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	-	-

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist 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.

11. Bestemmingsreserve	734.209	539.283
Extra campagne oude medicijnen en injectienaalden	24.297	24.297
Uitwerken CO2 gegevens	3.850	25.000
Resultaat t.b.v. huurders containers	432.703	272.787
Resultaat t.b.v. onderhoud containers	273.359	217.199
Stand per 31 december	734.209	539.283
<i>Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Extra campagne oude medicijnen en injectienaalden</i>		
Stand per 1 januari	24.297	24.297
Bij: Onttrekking Algemene reserve	-	-
Af: bestedingen	-	-
Stand per 31 december	24.297	24.297
<i>Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Uitwerken CO2 gegevens</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Bij: Onttrekking Algemene reserve	-	-
Af: bestedingen	21.150	-
Stand per 31 december	3.850	25.000
<i>Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Resultaat t.b.v. huurders containers</i>		
Stand per 1 januari	272.787	122.936
Bij: Resultaat boekjaar t.b.v. huurders containers	159.916	149.851
Af: bestedingen	-	-
Stand per 31 december	423.703	272.787
<i>Bestemmingsreserve onderhoud containers</i>		
Stand per 1 januari	217.199	193.313
Bij: Resultaat boekjaar t.b.v. onderhoud containers	106.790	100.033
Af: bestedingen	-50.597	-76.147
Stand per 31 december	273.359	217.199
12. Crediteuren	2.686.777	3.155.102

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

13. Belastingen272.398138.582

Dit betreft te betalen omzetbelasting.

14. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)-2.610.412

Dit betreft nog met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen inzake de papierinzameling, de glaszameling, huur papier-, pdb- en kledingbakken.

15. Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)838.2681.037.563

Te restitueren aan gemeenten

838.268

1.037.563

838.2681.037.563

Een specificatie van de met gemeenten over 2018 af te rekenen bedragen is opgenomen in bijlage 1.1.

16. Overige schulden9.868.4537.969.919

Af te rekenen met gemeenten oude jaren (Nedvang)

334.784

-

Afrekeningen met contractanten

343.492

-

Accountants- en administratiekosten

13.848

11.000

Vooruit gefactureerde bedragen (voorschotnota's gemeenten)

8.998.506

7.905.657

Creditbedragen onder de debiteuren

-

27.222

Overige schulden

177.823

26.040

9.868.4537.969.919

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 loopt tot 30 april 2020. De jaar last bedraagt € 16.797 (exclusief servicekosten).

Sorteeranalyses

Met Eureco B.V. is een overeenkomst inzake de uitvoering van sorteeranlyses van huishoudelijk restafval in de Utrechtse Gemeenten aangegaan. Deze overeenkomst is in 2018 geëindigd en verlengd met één jaar. De jaarlast ten aanzien van deze uit te voeren analyses bedraagt circa € 125.000. 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. De totale lasten bedragen naar verwachting circa € 28 miljoen op jaarbasis. Deze lasten zijn volledig op basis van aangeleverde tonnages door te berekenen aan de diverse deelnemende Gemeenten.

Leaseverplichting

De verplichting vanwege een operationele leaseovereenkomst van een auto bedraagt op jaarbasis ca. € 10.000 (inclusief brandstof). De einddatum van de leaseverplichting is 19 mei 2020 .

V. Toelichting op de overzicht van lasten en baten over 2018

	Rekening 2018 (€)	Begroting 2018 (€)	Rekening 2017 (€)
Lasten			
17. Kosten van overslag, transport en verwerking afval	23.290.778	23.763.345	23.368.877
Brandbaar afval			
Kosten van afvoer en verwerking via Lage Weide	11.997.626	11.440.142	12.169.386
Kosten van afvoer en verwerking via Amersfoort	4.479.990	5.413.350	4.581.168
Kosten van afvoer en verwerking via Veenendaal	1.194.455	1.258.567	1.183.120
	17.672.071	18.112.059	17.933.595
GFT-afval			
Kosten van afvoer en verwerking via Lage Weide	2.908.973	3.079.700	2.810.331
Kosten van afvoer en verwerking via Amersfoort	1.783.155	1.859.364	1.739.430
Kosten van afvoer en verwerking via Veenendaal	688.455	712.222	687.391
	5.380.583	5.651.286	5.237.151
Oude medicijnen en injectienaalden			
Kosten van inzameling en verwerking	238.124	199.000	198.131
	238.124	23.962.345	22.887.704
18. Bestuurskosten	-	500	76
19. Personeelskosten	359.976	414.400	435.194
Salarissen personeel *	341.835	377.400	412.159
Mobiliteit personeel	17.530	35.000	21.189
Representatiekosten	611	2.000	1.846
	359.976	414.400	435.194
Personeel:	265.308	377.400	356.464
Financiële administratie	70.482	35.000	51.274
Archief:	6.045	-	4.421
Zie verdere toelichting Programma 9: Overhead	341.835	412.400	412.159

20. Huisvestingskosten	30.604	31.700	29.380
Huur kantoorpand in Soest	17.684	18.300	17.394
Inrichtings- en overige huisvestingskosten	1.083	-	149
Servicekosten kantoorpand	11.837	13.400	11.837
	<u>30.604</u>	<u>31.700</u>	<u>29.380</u>
21. Bureaunkosten	19.582	25.000	19.512
Druk- en bindwerk	2.985	3.000	2.450
Bureaubenodigheden/kantoorartikelen	12.996	17.500	13.424
Telefoon- en faxkosten	3.282	3.000	2.684
Portokosten	319	1.500	954
	<u>19.582</u>	<u>25.000</u>	<u>19.512</u>
22. Infrastructurele kosten	70.940	70.940	70.235
Dit betreft de vergoeding aan de Gemeente Utrecht voor het onderhouden van het wegnnet rond het overlaadstation Lage Weide.			
23. Uitvoering sorteeranalyses	110.462	125.000	110.825
Dit betreft de uitvoering van onderzoeken naar de huidige samenstelling van het restafval en externe uitwerking van de verkregen gegevens.			
24. Overige kosten	101.472	87.500	182.762
Opleidingen en cursussen	3.454	5.800	1.454
Onderzoek en adviezen	71.804	50.000	165.510
Voorlichting en P.R.	-	5.000	1.246
Accountant	25.860	16.200	12.245
Excursie deelnemers	-	4.500	-
Contributies	354	6.000	2.307
	<u>101.472</u>	<u>87.500</u>	<u>182.762</u>

Baten

25. Rentebaten en -lasten	4.987	5.000	5.077
Rente lening N.V. Rova Holding	5.591		5.591
Rente Ministerie van Financiën	-		-
Rente bankier	-		-
Rente toegerekend aan reservering communicatiecampagne	-		-
Overige rentebaten en lasten, per saldo	-604		-514
Per saldo bate	4.987	5.000	5.077
26. Beheerskostenvergoeding	104.823	58.500	55.592
27. Overige opbrengsten	18.533	-	25.864
Dividend N.V. Rova Holding	20.416	-	29.763
Diversen	-1.883	-	-3.899
	18.533	-	25.864
28. Bijdragen van deelnemende gemeenten	23.879.675	25.291.396	24.216.874
Een specificatie van deze post is opgenomen in bijlage 1.1			
De volgende lasten en baten worden niet verrekend op basis van de gemeenschappelijke regeling maar per deelnemer			
29. Huur containers	177.284		168.970
Huuropbrengst triobakken	94.218		86.563
Huuropbrengst duobakken	8.675		7.929
Huuropbrengst monobakken	6.477		5.799
Huuropbrengst ondergrondse triobakken	28.249		28.249
Huuropbrengst ondergrondse duobakken	1.597		1.597
Huuropbrengst ondergrondse monobakken	1.960		1.960
Huuropbrengst textielcontainers	15.709		15.675
Huuropbrengst papierbakken	666		676
Huuropbrengst pdb-bakken	19.733		20.522
Vrijval voorziening onderhoud containers	-		-
	177.284		168.970

30. Doorberekende beheerskosten	104.823-	58.500	55.592
--	-----------------	---------------	---------------

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

31. Rentelast	-		3.803
----------------------	----------	--	--------------

Betaalde rente rekening-courant Gemeenschappelijke Regeling AVU

Af: in het verslagjaar is geactiveerde rente inzake investeringen	-		-934
---	---	--	------

Bij: afschrijving op in het verleden geactiveerde rente	-		4.737
---	---	--	-------

	-		3.803
--	----------	--	--------------

32. Afschrijving	41.572		45.432
-------------------------	---------------	--	---------------

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

34. Afrekenverschillen (negatief is een last)	-		-56.429
--	----------	--	----------------

Papierinzameling	-		-
------------------	---	--	---

Glasinzameling	-		-
----------------	---	--	---

Sortering pdb	-		-56.429
---------------	---	--	---------

	-		-56.429
--	----------	--	----------------

Papier

Opbrengst	5.643.993		6.563.221
-----------	-----------	--	-----------

Kosten van inzameling	-2.493.529		-1.979.395
-----------------------	------------	--	------------

Vergoed aan gemeenten	-3.150.464		-4.583.826
-----------------------	------------	--	------------

Afrekenverschil papierinzameling	-		-
----------------------------------	----------	--	----------

Glas

Glasopbrengsten	812.823		646.900
-----------------	---------	--	---------

Kosten van inzameling en lediging	-910.961		-736.406
-----------------------------------	----------	--	----------

Doorberekend aan gemeenten	98.138		33.077
----------------------------	--------	--	--------

Afrekenverschil glasinzameling	-		-56.429
--------------------------------	----------	--	----------------

PDB

Kosten van sortering	5.043.301	4.712.255
Doorberekend aan gemeenten	-5.043.301	-4.712.255
Afrekenverschil sortering pdb	<u>-</u>	<u>-</u>

VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2018 en 2017 in het kader van de WNT

Deel 1	F. van Dijk	G.J. Spelt (voorzitter)	H. Marchal	A.J.C. Goldhoorn	M. Nagel	C.A. Geldof	R. Luca	J. Overweg	Mw. M. de Koning	M. Tigelaar	M. Adriani	Mw. A.E. Brommersma	Mw. E. Spil	N.L. Rood	D. Vlastuin	P.W.M. Snoeren	Mw. L. van Dort
	Directeur	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB
Functiegegevens																	
Aanvang functievervulling in 2018	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2018	31/12	31/12	31/12	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	31/12	20/6	20/6	31/12	20/6	20/6	20/6	20/6	31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	91.944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	14.848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	106.792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	106.792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2017																	
Aanvang functievervulling in 2017	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2017	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	92.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	103.716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

Deel 2	L.W. Vermeij	J. Kleijn	H. Nijhof	J. Vlaar	M. van Liere	Mw. J.F.H. Hollander	H. Haring	G.A. de Kruif	F.N.A. Meurs	Mw. I. Nieuwenhuizen	J.W. van Dongen	Mw. M.M.C. Becker	D.P. de Kruif	N.J. Verschuure	C.M. verloop	W. Catsburg	B. Lont
	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB
Aanvang functievervulling in 2018	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	1/8
Einde functievervulling in 2018	31/12	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	31/12	20/6	20/6	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	18.700	19.400	19.400	19.400	18.700	19.400	18.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2017																	
Aanvang functievervulling in 2017	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	28/11	1/1	1/1	1/10	1/1	-	-	-	-	-	-
Einde functievervulling in 2017	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	-	-	-	-	-	-
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

Deel 3	S. Lankreijer	B. Koops	I.A.M. ten Hagen	W.P.J. Kok	Mw. F. Koser kaya	J. Eijbersen	Mw. H. de Groot	Mw. M. Schouten	Mw. N. Kundic	P. Bekker	H.W.A. van Beurden	S. van 't Foort	P. de Rooij	R. Jorg	J.E. Waaldijk	V.G.M. van den Berg	Mw. M.H. Stolk	
	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	DB/AB	AB	AB	AB	
Functiegegevens																		
Aanvang functievervulling in 2018	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	1/10	-	-	
Einde functievervulling in 2018	31/12	31/12	31/12	31/7	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	30/9	31/12	-	-	
Deeltijdfactor (in fte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	-	-	
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	-	-	
Bezoldiging																		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	18.700	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	18.700	18.700	18.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2017																		
Aanvang functievervulling in 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30/9	28/11
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Wordt nog toegevoegd

BIJLAGEN

Bijlage A: Modelstaat B

Modelstaat B

Liquiditeitspositie per 31 december 2018

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.

Bedragen x 1000 euro

(1) Vlottende (korte) schuld	13.666
(2) Vlottende middelen	14.243
(3) Netto vlottende schuld (+) overschot vlottende middelen(-) (1-2)	-577
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) gemiddeld overschot vlottende middelen (-)	-459
(5) Kasgeldlimiet	2.070
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)	2.529
(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	25.057
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2
(9) Kasgeldlimiet: (7) x (8)/100	2.057

Bijlage B: Kengetallen

	Werkelijke tonnages 2018	Begrote tonnages 2018	Werkelijke tonnages 2017
Hoeveelheden :			
Brandbaar afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	189.973	193.050	195.142
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	70.937	75.000	73.460
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	18.913	17.500	18.972
	<u>279.823</u>	<u>285.550</u>	<u>287.574</u>
GFT-afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	56.721	57.500	55.434
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	34.769	34.800	34.310
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	13.424	13.100	13.559
	<u>104.914</u>	<u>105.400</u>	<u>103.303</u>
Totaal afvoer	<u>384.737</u>	<u>390.950</u>	<u>390.877</u>

Tarieven per ton :

	Begrotings- tarief 2018 (€/ton)	Werkelijke tonnages 2018	Kosten 2018 (€)	Tarief 2018 (€)
Brandbaar afval				
Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	7,01	189.973	1.331.711	7,01
• Verwerking*1)	39,25	189.973	7.424.145	39,08
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	20,47	70.937	1.440.021	20,30
• Verwerking	39,66	70.937	2.825.421	39,83
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	14,25	18.913	278.967	14,75
• Verwerking	42,66	18.913	810.044	42,83

Gemiddeld tarief (gewogen) restafval en grof

GFT-afval

Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	8,95	56.721	507.653	8,95
• Verwerking	42,38	56.721	2.403.836	42,38
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	14,57	34.769	506.584	14,77
• Verwerking	36,55	34.769	1.270.807	36,55
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	14,25	13.424	191.292	14,75
• Verwerking	36,55	13.424	490.647	36,55

Gemiddeld tarief (gewogen) gft-afval

In de kolom 'kosten 2018' is rekening gehouden met de toevoeging van de stortbelasting. De stortbelasting is niet in de kolom 'tarief 2018' verwerkt om de vergelijkbaarheid met de begrotingstarieven mogelijk te maken.

Meerjarenoverzicht gemiddeld werkelijk tarief/ton

	2018	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€	€
Brandbaar afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	46,09	46,26	46,26	46,26	46,54
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	60,13	60,13	59,32	58,74	57,68
Tarief afvoer en verwerking via Ede	56,91	57,25	57,66	58,00	59,52
GFT-afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	51,33	51,33	51,02	50,66	49,72
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	51,12	51,12	50,58	50,14	48,97
Tarief afvoer en verwerking via Ede	50,80	50,80	51,28	50,97	51,37

Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2018

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)	Brandbaar afval (€)	GFT afval (ton)	G.F.T. afval (€)	Med.&Inj. (€)	Infrastruc. kosten (€)	Sorteer- analyses (€)	Beheers- kosten (€)	kosten afvoer + beheer (€)	Verevenings- regeling kosten/jaar	Totale kosten (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten Afrekening ²
		63,15 ¹		51,29									
Amersfoort	36.146	2.282.782	10.266	526.476	28.725	8.558	13.325	49.157	2.909.023	325.845	3.234.868	3.221.813	13.055
Baarn via RMN	4.747	288.826	2.455	125.894	4.458	1.279	2.068	7.348	429.872	6.242	436.115	494.103	-57.988
Baarn via gemeente	174	10.998	0	0	0	49	0	280	11.327	155	11.482	0	11.482
Bunnik	2.841	179.429	1.859	95.327	2.909	867	1.349	4.978	284.858	-787	284.072	309.156	-25.084
Bunschoten	2.259	142.683	2.651	135.973	3.039	905	1.410	5.201	289.211	412	289.624	223.957	65.667
De Bilt	6.666	421.004	5.723	293.501	7.668	2.284	3.557	13.122	741.136	-40.684	700.452	755.380	-54.928
De Ronde Venen	9.094	574.323	4.053	207.847	8.137	2.424	3.775	13.924	810.430	-76.214	734.216	703.888	30.328
Eemnes	1.600	101.042	1.215	62.295	1.742	519	808	2.981	169.387	-5.423	163.964	189.591	-25.627
Houten	7.719	487.497	5.123	262.759	7.949	2.368	3.687	13.602	777.862	-37.655	740.207	844.297	-104.090
IJsselstein	7.874	497.291	2.049	105.074	6.142	1.830	2.849	10.510	623.695	-8.644	615.052	638.129	-23.077
Leusden	2.537	160.202	3.034	155.595	3.448	1.027	1.599	5.900	327.770	14.188	341.959	501.276	-159.317
Lopik	2.455	155.049	1.798	92.211	2.632	784	1.221	4.505	256.402	-23.801	232.601	249.348	-16.747
Montfoort	1.853	117.048	1.812	92.923	2.269	676	1.052	3.882	217.850	-4.482	213.368	265.079	-51.711
Nieuwegein	14.908	941.512	4.229	216.901	11.845	3.529	5.495	20.269	1.199.551	28.542	1.228.093	1.231.204	-3.111
Oudewater	2.138	135.036	1.344	68.927	2.155	642	1.000	3.688	211.448	-22.637	188.810	190.410	-1.600
Renswoude	1.147	72.462	440	22.570	983	293	456	1.681	98.444	6.038	104.483	110.863	-6.380
Rhenen	4.544	286.965	2.064	105.832	4.090	1.218	1.897	6.998	407.000	-20.370	386.630	373.401	13.229
Soest	7.884	497.941	5.916	303.389	8.541	2.545	3.962	14.617	830.995	44.861	875.857	937.044	-61.187
Stichtse Vecht	15.299	966.214	5.227	268.047	12.704	3.785	5.893	21.740	1.278.383	4.819	1.283.202	1.338.673	-55.471
Utrecht	98.934	6.248.156	11.702	600.137	68.476	20.400	31.765	117.181	7.086.115	-68.567	7.017.548	7.051.081	-33.533
Utrechtse Heuvelrug	7.285	460.101	7.878	404.032	9.385	2.796	4.354	16.060	896.728	-44.679	852.049	877.640	-25.591
Veenendaal	9.685	611.663	6.843	350.923	10.229	3.047	4.745	17.505	998.114	37.943	1.036.057	1.022.760	13.297
Vianen	4.711	297.511	1.874	96.130	4.076	1.214	1.891	6.975	407.796	-11.695	396.101	408.686	-12.585
Wijk bij Duurstede	4.278	270.153	2.729	139.937	4.336	1.292	2.012	7.421	425.151	-57.874	367.277	366.068	1.209
Woerden	8.273	522.488	4.567	234.218	7.947	2.368	3.687	13.600	784.308	-31.193	753.115	882.254	-129.139
Woudenberg	945	59.651	1.984	101.751	1.813	540	841	3.102	167.697	1.129	168.827	254.078	-85.251
Zeist	13.998	884.043	6.082	311.914	12.428	3.702	5.765	21.268	1.239.121	-15.473	1.223.648	1.277.845	-54.197
Totaal	279.823	17.672.070	104.914	5.380.583	238.124	70.940	110.462	407.496	23.879.675	-	23.879.675	24.718.024	-838.349

¹ In dit tarief is in vergelijking met het tarief op pagina 48 de afvalstoffenbelasting opgenomen.

² Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2018

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Verevenings-regeling kosten/ton	Verevenings-regeling kosten/jaar
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.700	18,0	18	-787
De Bilt	12.389	24,2	24,2	-40.684
De Ronde Venen	13.147	29,2	29,2	-76.214
Driebergen (Utr. Heuvelrug)	5.561	21,0	21	-9.316
Houten	12.843	23,5	23,5	-37.655
IJsselstein	9.923	19,4	19,4	-8.644
Lopik	4.253	28,8	28,8	-23.801
Montfoort	3.665	20,1	20,1	-4.482
Nieuwegein	19.137	14,7	14,7	28.542
Oudewater	3.482	30,6	30,6	-22.637
Stichtse Vecht	20.526	17,2	17,2	4.819
Utrecht	110.636	18,9	18,9	-68.567
Vianen	6.585	21,2	21,2	-11.695
Wijk bij Duurstede	7.006	34,1	34,1	-57.874
Woerden	12.840	22,5	22,5	-31.193
Totaal	246.694			-360.188
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	46.412	3,7	7,02	325.845
Baarn	7.128	15,9	0,89	6.242
Baarn Kringloop	174	15,9	0,89	155
Bunschoten	4.911	17,5	0,08	412
Eemnes	2.815	21,5	-1,93	-5.423
Leusden	5.571	12,6	2,55	14.188
Maarn (Utr. Heuvelrug)	1.988	17,1	0,29	567
Soest	13.800	11,2	3,25	44.861
Woudenberg	2.929	16,9	0,39	1.129
Zeist	20.080	19,2	-0,77	-15.473
Totaal	105.706			372.505
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (Utr. Heuvelrug)	1.919	24,8	-3,59	-6.881
Doorn (Utr. Heuvelrug)	2.338	29,7	-6,05	-14.141
Leersum (Utr. Heuvelrug)	3.358	26,5	-4,44	-14.908
Renswoude	1.587	10,1	3,80	6.038
Rhenen	6.607	23,8	-3,08	-20.370
Veenendaal	16.528	13,1	2,30	37.943
Totaal	32.337			-12.318
Totaal generaal	384.737			-

Gewogen gemiddelde reistijd 17,67

Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

De transportkosten 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 kosten 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 transportkosten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

belading per kraakperswagen: 7,77 ton

bemensing per kraakperswagen: 1 chauffeur en gemiddeld 1,47 beladers

kosten per uur: € 79,54 voor een kraakperswagen met chauffeur en € 25,57 voor een belader.

De standaardtransportkosten zijn voor 2018 € 15,08 per ton en per uur.

De kosten per ton worden nu als volgt berekend :

*$((\text{gewogen gemiddelde reistijd} - \text{reistijd}) \times 2 / 60) * \text{standaardtransportkosten per ton per uur}$*

Bijlage 1.3: Glasafrekening 2018

Deelnemer	Hoeveelheid (ton)	Inzameling kosten (€)	Verwerking opbrengsten (€)	Totaal saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening (€) ¹
Amersfoort	2.986	1.971	95.706	-93.735	-96.769	3.034
Baarn	575	4.746	18.266	-13.521	-12.976	-545
Bunnik	383	3.163	12.324	-9.161	6.194	-15.355
Bunschoten	477	315	15.489	-15.174	-10.859	-4.315
De Bilt	1.073	64.029	34.148	29.881	27.864	2.017
De Ronde Venen	1.050	57.085	33.275	23.810	17.487	6.323
Eemnes	210	20.090	6.459	13.631	9.894	3.737
Houten	1.216	79.211	39.241	39.970	37.571	2.399
IJsselstein	603	4.970	19.267	-14.297	-18.605	4.308
Leusden	844	48.467	26.680	21.787	18.943	2.844
Lopik	259	14.644	8.653	5.990	7.256	-1.266
Montfoort	362	17.354	11.970	5.384	6.580	-1.196
Nieuwegein	1.116	9.202	36.329	-27.127	-31.850	4.723
Oudewater	275	13.976	8.870	5.106	3.883	1.223
Renswoude	83	5.001	2.747	2.254	705	1.549
Rhenen	387	29.107	12.539	16.568	16.896	-328
Soest	1.177	9.708	37.186	-27.478	-28.948	1.470
Stichtse Vecht	1.335	71.677	42.447	29.230	25.562	3.668
Utrecht	5.860	263.860	146.131	117.730	84.060	33.670
Utrechtse Heuvelrug	1.341	66.266	42.599	23.666	18.655	5.011
Veenendaal	1.265	10.437	37.596	-27.159	-27.609	450
Vianen	385	28.040	12.407	15.632	16.906	-1.274
Wijk bij Duurstede	586	25.932	18.649	7.283	7.412	-129
Woerden	1.147	49.903	37.687	12.216	11.074	1.142
Woudenberg	342	226	11.182	-10.956	-10.738	-218
Zeist	1.404	11.581	44.974	-33.393	-39.078	5.685
Totaal	26.742	910.961	812.823	98.138	39.510	58.628

¹Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2018

Deelnemer	Hoeveelheden		Opbrengsten		Bonus (€)	Kosten (€)	Saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
	HHP	HHK	HHP	HHK					
	(ton)	(ton)	(€)	(€)					
Amersfoort	5.783	956	410.284	87.024	190.321	61.163	626.467	633.281	6.814
Baarn	1.025	175	72.273	15.410	33.745	7.609	113.818	129.949	16.131
Bunnik	806	110	57.124	9.600	26.462	42.277	50.908	6.358	-44.550
Bunschoten	994	152	70.796	13.608	32.697	9.990	107.111	20.226	-86.885
De Bilt	2.367	297	167.886	26.340	77.665	300.179	-28.288	-6.571	21.717
De Ronde Venen	2.407	310	171.540	27.939	78.999	306.976	-28.498	55.027	83.525
Eemnes	527	59	37.655	5.056	17.270	77.887	-17.905	5.655	23.560
Houten	2.244	497	159.933	44.180	74.182	260.801	17.494	41.072	23.578
IJsselstein	1.459	305	103.436	27.166	48.186	46.742	132.046	110.878	-21.168
Leusden	1.667	140	117.533	11.895	54.541	225.941	-41.971	58.877	100.848
Lopik	814	190	58.015	16.793	26.937	56.767	44.979	88.516	43.537
Montfoort	146	-	10.305	-	4.747	21.723	-6.671	2.414	9.085
Nieuwegein	2.362	430	168.155	37.571	77.849	4.384	279.190	270.998	-8.192
Renswoude	255	-	18.213	-	8.286	39.797	-13.297	-8.910	4.387
Rhenen	884	-	62.874	-	28.716	120.842	-29.251	-18.555	10.696
Soest	2.477	205	174.612	18.239	81.023	68.702	205.172	194.291	-10.881
Stichtse Vecht	2.565	258	182.686	22.800	83.994	130.118	159.361	167.691	8.330
Utrecht	6.874	1.744	486.114	155.108	227.770	13.531	855.461	979.932	124.471
Utrechtse Heuvelrug	2.563	218	182.544	19.381	83.855	316.501	-30.721	4.850	35.571
Veenendaal	2.361	378	166.633	33.455	77.664	51.004	226.747	253.916	27.169
Vianen	963	128	68.519	11.192	31.624	40.386	70.949	62.487	-8.462
Wijk bij Duurstede	1.075	221	76.074	19.427	35.482	162.573	-31.590	19.248	50.838
Woerden	1.710	622	120.132	54.319	57.131	12.567	219.016	198.968	-20.048
Woudenberg	514	79	35.135	7.111	16.918	6.795	52.369	61.002	8.633
Zeist	2.806	401	197.419	36.218	92.208	108.278	217.567	223.238	5.671
Totaal	47.649	7.875	3.375.891	699.832	1.568.271	2.493.529	3.150.464	3.554.838	404.374

¹ Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.5: PDB-afrekening 2018

Deelnemer	PDB (ton)	Kosten (€)	Voorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort	1.255	255.952	263.991	-8.039
Baarn	367	88.216	65.083	23.133
Bunnik	230	56.864	42.633	14.231
Bunschoten	1.071	218.318	183.322	34.996
De Bilt	1.149	282.875	202.696	80.179
De Ronde Venen	575	139.719	133.663	6.056
Eemnes	262	62.875	16.523	46.352
Houten	1.278	307.898	106.454	201.444
IJsselstein	418	100.562	65.472	35.090
Leusden	899	216.126	66.022	150.104
Lopik	490	118.380	66.670	51.710
Montfoort	382	95.725	21.770	73.955
Nieuwegein	617	148.417	82.935	65.482
Oudewater	173	42.225	21.803	20.422
Renswoude	93	22.687	21.835	852
Rhenen	296	71.350	53.324	18.026
Soest	1.086	261.008	208.581	52.427
Stichtse Vecht	602	147.653	132.983	14.670
Utrecht	2.504	608.149	331.016	277.133
Utrechtse Heuvelrug	1.672	408.383	344.420	63.963
Veenendaal	2.436	587.639	481.450	106.189
Vianen	289	69.447	65.342	4.105
Wijk bij Duurstede	673	174.763	184.098	-9.335
Woerden	1.182	289.280	201.012	88.268
Woudenberg	412	84.037	136.998	-52.961
Zeist	769	184.754	107.975	76.779
Totaal	21.180	5.043.301	3.608.071	1.435.230

¹ Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2018

Deelnemer	Huur pdb-containers (€)	Huur textielcontainers (€)	Huur glascontainers (€)	Huur papiercontainers (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Baarn	-	-	3.288	-	3.237	51
Bunnik	-	-	4.128	-	4.064	64
Bunschoten	-	-	7.981	-	7.859	122
De Bilt	-	-	13.340	-	13.152	188
De Ronde Venen	-	7.676	21.996	-	29.220	453
Eemnes	-	-	1.260	-	8.139	-6.879
Houten	-	7.330	41.847	-	48.556	620
IJsselstein	-	458	10.268	-	10.571	156
Leusden	1.408	7.351	5.878	-	14.217	421
Lopik	-	-	8.792	-	8.657	135
Montfoort	6.274	826	10.021	-	15.901	1.220
Oudewater	3.073	-	441	-	3.451	62
Renswoude	-	-	1.753	-	1.727	26
Rhenen	-	-	13.961	1.163	8.243	6.880
Soest	768	402	1.680	-	2.804	46
Stichtse Vecht	-	1.961	17.719	-	12.536	7.144
Utrecht	-	-	840	-	2.894	-2.054
Utrechtse Heuvelrug	9.273	-	7.978	-	16.992	259
Veenendaal	-	-	20.812	-	20.503	309
Wijk bij Duurstede	6.913	-	6.082	-	13.224	-229
Woerden	-	-	7.978	-	9.071	-1.093
Woudenberg	-	-	2.645	-	-	2.645
Zeist	7.681	-	10.831	-	18.207	305
Totaal	35.391	26.004	221.517	1.163	273.223	10.851

¹ Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.7: Overzicht kosten 2018 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval GFT-afval en ov. kosten KOSTEN (€)	Glas OPBRENGSTEN of KOSTEN (€)	Papier OPBRENGSTEN of KOSTEN (€)	PDB KOSTEN (€)	Huur containers KOSTEN (€)	Saldo KOSTEN (€)	Voorschotnota's Totaal KOSTEN (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort	3.234.868	-93.735	-626.467	255.952	-	2.770.618	2.755.754	14.864
Baarn via RMN	436.115	-13.521	-113.818	88.216	3.288	411.762	419.498	-19.218
Baarn via gemeente	11.482	0	0	0	0	0	0	11.482
Bunnik	284.072	-9.161	-50.908	56.864	4.128	284.994	355.689	-70.695
Bunschoten	289.624	-15.174	-107.111	218.318	7.981	393.638	384.053	9.585
De Bilt	700.452	29.881	28.288	282.875	13.340	1.054.836	1.005.663	49.173
De Ronde Venen	734.216	23.810	28.498	139.719	29.672	955.915	829.231	126.685
Eemnes	163.964	13.631	17.905	62.875	1.260	259.634	218.492	41.143
Houten	740.207	39.970	-17.494	307.898	49.176	1.119.757	995.806	123.951
IJsselstein	615.052	-14.297	-132.046	100.562	10.727	579.997	584.689	-4.692
Leusden	341.959	21.787	41.971	216.126	14.638	636.481	541.581	94.900
Lopik	232.601	5.990	-44.979	118.380	8.792	320.785	243.415	77.370
Montfoort	213.368	5.384	6.671	95.725	17.121	338.269	306.916	31.353
Nieuwegein	1.228.093	-27.127	-279.190	148.417	-	1.070.193	1.011.291	58.902
Oudewater	188.810	5.106	-	42.225	3.513	239.655	219.547	20.108
Renswoude	104.483	2.254	13.297	22.687	1.753	144.473	144.040	433
Rhenen	386.630	16.568	29.251	71.350	15.123	518.923	470.419	48.504
Soest	875.857	-27.478	-205.172	261.008	2.850	907.065	925.190	-18.125
Stichtse Vecht	1.283.202	29.230	-159.361	147.653	19.680	1.320.403	1.342.063	-21.660
Utrecht	7.017.548	117.730	-855.461	608.149	840	6.888.806	6.489.119	399.687
Utrechtse Heuvelrug	852.049	23.666	30.721	408.383	17.251	1.332.070	1.252.857	79.213
Veenendaal	1.036.057	-27.159	-226.747	587.639	20.812	1.390.601	1.243.188	147.413
Vianen	396.101	15.632	-70.949	69.447	-	410.231	428.447	-18.216
Wijk bij Duurstede	367.277	7.283	31.590	174.763	12.995	593.908	551.554	42.354
Woerden	753.115	12.216	-219.016	289.280	7.978	843.573	904.443	-60.870
Woudenberg	168.827	-10.956	-52.369	84.037	2.645	192.184	319.336	-127.152
Zeist	1.223.648	-33.393	-217.567	184.754	18.512	1.175.954	1.141.711	34.243
Totaal	23.879.675	98.138	-3.150.464	5.043.301	284.074	26.154.725	25.083.990	1.070.735

¹ Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.8: Begroot 2018 vs. realisatie 2018

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		PDB (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Amersfoort	36.100	36.146	10.500	10.266	2.800	2.986	8.000	6.739	1.200	1.255	2.755.753	2.755.754
Baarn via RMN	5.300	4.747	2.400	2.455	500	575	1.500	1.200	300	367	419.497	408.016
Baarn via gemeente	0	174	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.482
Bunnik	3.100	2.841	2.000	1.859	300	383	1.100	916	200	230	355.688	355.689
Bunschoten	1.600	2.259	2.000	2.651	400	477	1.000	1.146	800	1.071	384.053	384.053
De Bilt	6.900	6.666	6.100	5.723	1.000	1.073	3.700	2.664	900	1.149	1.005.664	1.005.663
De Ronde Venen	8.300	9.094	4.200	4.053	1.100	1.050	2.600	2.717	600	575	829.930	829.231
Eemnes	1.900	1.600	1.100	1.215	300	210	500	586	100	262	224.200	218.492
Houten	10.100	7.719	4.200	5.123	1.200	1.216	2.900	2.741	500	1.278	995.805	995.806
IJsselstein	8.100	7.874	2.000	2.049	700	603	1.800	1.764	300	418	584.688	584.689
Leusden	5.400	2.537	2.300	3.034	900	844	1.900	1.807	300	899	541.582	541.581
Lopik	2.900	2.455	1.500	1.798	200	259	1.000	1.004	300	490	243.414	243.415
Montfoort	2.700	1.853	1.700	1.812	300	362	150	146	100	382	306.916	306.916
Nieuwegein	15.600	14.908	4.000	4.229	1.200	1.116	3.100	2.792	400	617	1.011.292	1.011.291
Oudewater	2.200	2.138	1.200	1.344	300	275	-	-	100	173	219.547	219.547
Renswoude	1.200	1.147	400	440	100	83	200	255	100	93	144.038	144.040
Rhenen	4.000	4.544	2.000	2.064	350	387	1.050	884	250	296	470.419	470.419
Soest	7.000	7.884	71.400	5.916	1.100	1.177	3.230	2.682	940	1.086	925.189	925.190
Stichtse Vecht	15.500	15.299	5.300	5.227	1.300	1.335	3.200	2.823	600	602	1.342.066	1.342.063
Utrecht	95.000	98.934	14.000	11.702	6.000	5.860	11.000	8.618	1.500	2.504	6.489.119	6.489.119
Utrechtse Heuvelrug	7.600	7.285	7.500	7.878	1.300	1.341	3.100	2.781	1.500	1.672	1.252.856	1.252.857
Veenendaal	9.100	9.685	6.800	6.843	1.000	1.265	2.800	2.739	2.100	2.436	1.243.189	1.243.188
Vianen	4.750	4.711	1.900	1.874	350	385	1.200	1.091	300	289	428.447	428.447
Wijk bij Duurstede	4.200	4.278	2.700	2.729	500	586	1.200	1.296	800	673	551.555	551.554
Woerden	10.300	8.273	4.200	4.567	1.200	1.147	2.400	2.332	900	1.182	904.443	904.443
Woudenberg	2.200	945	2.000	1.984	300	342	700	593	600	412	319.336	319.336
Zeist	14.500	13.998	6.000	6.082	1.500	1.404	3.300	3.207	500	769	1.141.711	1.141.711
Totaal	285.550	279.823	105.400	104.914	26.200	26.742	62.630	55.523	16.190	21.180	25.090.397	25.083.992