



Jaarstukken AVU 2018

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 19 juni 2019

Postadres:
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 en Dagelijks bestuur	21
Jaarrekening 2018	22
• I. Overzicht van baten en lasten over 2018	23
• II. Balans per 31 december 2018	25
• III. Algemene toelichting	27
• IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2018	30
• V. Toelichting op de balans per 2018	35
• VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2018 en 2017 in het kader van de WNT	42
Bijlagen	45
• Bijlage A: Modelstaat B	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 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 2018 per deelnemer	57
• Bijlage 1.8: Begroot 2018 vs. realisatie 2018	58
• Bijlage 1.9: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

Samenvatting

De jaarrekening 2018 toont aan dat de inkomsten en uitgaven niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. T.o.v. de jaarrekening 2017 is de volgorde van de presentatie gewijzigd. In 2018 wordt eerst het overzicht van baten en lasten getoond, waarna de balans wordt behandeld.

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 vermarktingskosten in totaliteit flink toegenomen. Ter dekking van de inzamel-, sorteer- en vermarktingskosten 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>Begroet 2018</u>
Brandbaar afval	280.005 ton	285.550 ton
GFT-Afval	104.742 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 € 24.060.673 is uitgegeven.

Saldo

Volgens het overzicht van baten en lasten over 2018 is sprake van een positief resultaat van € 77.366 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 € 521.663 hetgeen € 37.437 lager is dan begroot.

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, gft-afval en verpakkingsafval) 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.

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 hebben de AVU, Area, Circulus-Berkel, GAD en ROVA (Combinatie-Oost) contracten met SUEZ voor de overslag en het aftransport voor regio I (Utrecht), het sorteren en vermarkten van het pdb (voorheen : pmd). De contracten kennen in afwijking van andere AVU-contracten een totaal 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 addenda op de contracten gewerkt, waarmee de hoeveelheid boven 42 kton in Duitsland werd gesorteerd. In 2018 heeft ombinatie-Oost gecombineerd 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 € 26.021.930 terwijl € 24.857.158 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	25.809.430
	● Personele kosten ¹	212.500
Totaal		26.021.930
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	26.021.930
Totaal		26.021.930

¹) Dit betreft een onderdeel van de totale personeelskosten zoals deze te vinden is in de staat van baten en lasten.

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 (2017: € 14,78) 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.a. en 1.2.b. 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)	372.543
	● Personele kosten (inbegrepen in programma 1)	0
Totaal		372.543
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten (inbegrepen in programma 1)	372.543
Totaal		372.543

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 € 130.729. Begroot was € 125.000.

		2018
Kosten	● Sorteeranalyses restafval	130.729
	● Personele kosten ¹	5.000
Totaal		135.729
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	135.729
Totaal		135.729

¹) Dit betreft een onderdeel van de totale personeelskosten zoals deze te vinden is in de staat van baten en lasten.

Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen

Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

Realisatie

Advisering van de gemeenten betreft een breed scala aan onderwerpen. Veel adviesuren zijn gemaakt ten behoeve van 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;
- 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 ¹	12.500
Totaal		84.304
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	84.304
Totaal		84.304

¹) Dit betreft een onderdeel van de totale personeelskosten zoals deze te vinden is in de staat van baten en lasten.

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 Verpakkingsenakkoord 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 AVU 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 sorteerresidu. 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-Berkeel en ROVA.

In de afgelopen jaren hebben de AVU, Circulus-Berkeel 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-Berkeel 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-Berkeel 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. Naar 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 € 521.663 (bruto-overhead), terwijl middels de doorberekende beheerskosten aan baten € 105.512 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 € 241.662 komt. Na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten), blijft netto over € 131.243.

		2018
Kosten	• Overhead	241.662
Totaal		241.662
Baten	• Doorberekende beheerskosten	105.512
	• Bijdragen deelnemende gemeenten	136.150
Totaal		241.662

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 01-01-2018	2,8
Overhead in % van de jaarrekening 2018	0,92

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

- Lokale heffingen (n.v.t.)
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen (n.v.t.)
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid (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. Indien de deelnemende gemeenten zelf een mogelijk financieel risico willen opnemen in de risicoparaagraaf 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 regeerakkoord van 2018.

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	4,7%	0,0%	4,4%
Solvabiliteitsratio	4,5%	0,0%	3,5%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,6%

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen. De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw waardoor dit kengetal in principe 0 zou moeten zijn. Een kleine bestemmingsreserve laat echter een kleine solvabiliteitsratio zien. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten. Doordat de AVU 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.

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 kon na 10 jaar worden afgelost waarbij de N.V. ROVA Holding de mogelijkheid om de looptijd van de achtergestelde lening met 10 jaar te verlengen. In overleg is ervoor gekozen te verlengen met 5 jaar en vervolgens stilzwijgend telkens voor een periode van 5 jaar te verlengen. De rente bedraagt op jaarbasis 8%.

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. € 25.090.397 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.

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 ¹	Amersfoort	€ 36.516	nmb	€ 28.095	nmb	nmb
BV Afvaloverslag ²	Ede	€ 18	€ 18	€ 580	€ 400	€ 0
(bedragen x 1.000)						

¹) Het bescheiden minderheidsbelang van 0,5% (40 v.d. 7.033 aandelen A) is op 31-12-2018 gelijk aan 1-1-2018.

²) Het belang van 50% is op 31-12-2018 gelijk aan 1-1-2018.

Soest, 19 juni 2019,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,

F.A. van Dijk

De voorzitter,

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.J. 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.C. 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. Overzicht van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten		
Activiteiten afval		
Bijdragen gemeenten Brandbaar/GFT	24.060.673	24.216.874
1. Bijdragen gemeenten Papier	-3.260.833	-5.184.520
2. Bijdragen gemeenten Glas	98.138	50.524
3. Bijdragen gemeenten PDB	<u>5.123.952</u>	<u>4.777.667</u>
	26.021.930	23.860.545
Overige baten		
4. Huur containers	156.738	168.970
31. Toevoeging onderhoud containers	106.790	100.033
5. Rentebaten- en lasten	4.907	5.077
6. Afrekenverschillen (baten)	15.947	
7. Diverse baten	<u>30.537</u>	<u>25.864</u>
	314.919	299.944
	<u>26.336.849</u>	<u>24.160.489</u>
Lasten		
Kosten Brandbaar/GFT		
Kosten van overslag, transport en		
8. verwerking afval	23.442.853	23.368.877
9. Bestuurskosten	-	76
10. Personeelskosten	356.209	435.194
11. Huisvestingskosten	30.604	29.380
12. Bureaukosten	20.070	19.512
13. Infrastructurele kosten	70.940	70.235
14. Uitvoering sorteeranalyses	130.729	110.825
15. Overige kosten	114.780	182.762
16. Doorberekende beheerskosten	<u>-105.512</u>	<u>-55.592</u>
	24.060.673	24.161.269
Kosten Papier/Glas/PDB		
1. Inzameling en verwerking Papier	-3.260.833	-5.184.520
2. Inzameling en verwerking Glas	98.138	50.524
3. Inzameling en verwerking PDB	<u>5.123.952</u>	<u>4.777.667</u>
	1.961.257	-356.329
Overige lasten		
17. Rentelast	4.851	3.803
18. Afschrijving	41.572	45.432
19. Afrekenverschillen (lasten)	-	56.429
20. Diverse lasten	40.840	
31. Ontteekking uitwerken CO2 gegevens	21.150	
31. Onttrekking onderhoud containers	<u>53.734</u>	<u>76.147</u>
	162.147	181.811
	<u>26.184.077</u>	<u>23.986.751</u>

	2018	2017
	€	€
Saldo van baten en lasten voor belastingen	152.772	173.738
21. Vennootschapsbelasting	-43.500	-
	<u>109.272</u>	<u>173.738</u>
31. Mutatie reserve onderhoud container	-53.056	-23.886
31. Mutatie reserve uitwerken CO2		
31. gegevens	21.150	
	<u>77.366</u>	<u>149.852</u>
Gerealiseerd resultaat	77.366	149.852

II. Balans per 31 december 2018

	2018	2017
	€	€
ACTIVA		
<u>Vaste Activa</u>		
Materiele vaste activa		
22. Investerings met een economisch nut	31.904	72.311
Financiële vaste activa		
23. N.V. ROVA Holding, Zwolle	4.538	45.378
24. B.V. Afvaloverslag, Ede	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	13.538	54.378
25. Achtergestelde lening		
N.V. ROVA Holding, Zwolle	<u>69.882</u>	<u>69.882</u>
	83.420	124.260
<u>Vlottende Activa</u>		
Voorraad		
26. Voorraad gereed product	1.048	2.214
Vorderingen		
27. Overlopende activa voor voorschotten	9.436.611	7.764.069
28. Vorderingen op openbare lichamen	1.858.812	1.521.491
29. Schatkistbankieren	2.405.024	4.257.357
29. Overige vorderingen	<u>425.193</u>	<u>1.458.330</u>
	14.125.640	15.001.247
30. Liquide middelen	<u>250.700</u>	<u>250.829</u>
	<u>14.492.712</u>	<u>15.450.861</u>

	2018 €	2017 €
PASSIVA		
Vaste passiva		
31. Bestemmingsreserve	648.556	539.283
Vlottende passiva		
<i>Overlopende passiva</i>		
32. Crediteuren	2.869.962	3.155.102
33. Belastingen	314.997	138.582
34. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/kunststof)	-	2.610.412
35. Afrekening gemeenten (Brandbaar/GFT)	657.351	1.037.563
36. Overige schulden	<u>10.001.846</u>	<u>7.969.919</u>
	13.844.156	14.911.578
	<u>14.492.712</u>	<u>15.450.861</u>

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 2017 van toepassing.

De gemeenschappelijke regeling is met ingang van 1 januari 2003 door de invoering van het BTW-Compensatiefonds belastingplichtig voor de omzetbelasting. Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

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.

Financiële vaste activa

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

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

Voorraden

De voorraad containers is gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

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 waren. Per 1 januari 2016 is de wetgeving betreffende de vennootschapsbelasting gewijzigd en dient iedere organisatie vennootschapsbelasting af te dragen, tenzij aangetoond kan worden dat zij geen vennootschapsbelasting behoeft af te dragen. Voor wat betreft de AVU wordt conform de belastingregels welke in 2019 in overleg tussen de belastingdienst en VNG/NVRD zijn afgekondigd, 1% van de opbrengsten van glas- en papier als te belasten omzet aangehouden. Hierover dient 20% vennootschapsbelasting te worden betaald. Over de jaren 2016 en 2017 wordt een naheffing verwacht welke in de baten en lasten van 2018 is verwerkt. Ook voor 2018 is de vennootschapsbelasting in de jaarrekening opgenomen.

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

Kosten van afvoer en verwerking	Op basis van
• Brandbaar afval • GFT-afval • Oude medicijnen en injectienaalden • Beheerkosten na aftrek van rente baten • Vereveningsregeling	• 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.

Vergelijkende cijfers

Om een betere vergelijking mogelijk te maken zijn de vergelijkende cijfers ten dele geherrubriceerd.

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 het overzicht van baten en lasten over 2018

	Rekening 2018 (€)	Begroting 2018 (€)	Rekening 2017 (€)
1. Inzameling Papier	-3.260.833	-3.553.685	-5.184.520
Opbrengsten HHP	-3.419.912		-5.333.063
Opbrengsten HHK	-703.418		-1.230.158
Bonus	-1.580.385		-638.839
Inzamelkosten	1.546.314		1.076.265
Garantiekosten	755.534		856.315
Administratiekosten Remondis/Suez	53.172		46.815
Administratiekosten AVU	87.862		38.145
	-3.260.833	-3.553.685	-5.184.520
2. Inzameling Glas	98.138	40.206	50.524
Opbrengsten	-812.823		-859.338
Ledigingskosten	893.311		892.415
Administratiekosten AVU	17.650		17.447
	98.138	40.206	50.524
3. Inzameling PDB	5.123.952	3.652.613	4.777.667
Kosten overslag en transport	1.213.187		1.127.009
Sorteerkosten	3.003.766		2.669.271
Vemarktingkosten	843.119		915.975
Administratiekosten Suez	63.880		65.412
	5.123.952	3.652.613	4.777.667

4. Huur containers

	156.738	168.970
Huuropbrengst triobakken	73.662	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	676	676
Huuropbrengst pdb-bakken	19.733	20.522
	156.738	168.970

5. Rentebaten en -lasten

	4.907	5.000	5.077
Rente lening N.V. Rova Holding	5.591		5.591
Rente Ministerie van Financiën	-		-
Overige rentebaten en lasten, per saldo	-684		-514
Per saldo bate	4.907	5.000	5.077

6. Afrekenverschillen (baten)

	15.947		-
Papierinzameling	15.947		-
Glasinzameling	-		-
Sortering pdb	-		-
	15.947		-

7. Diverse baten

	30.537	-	25.864
Dividend N.V. Rova Holding	20.416	-	29.763
Diversen	10.121	-	-3.899
	30.537	-	25.864

8. Kosten van overslag, transport en verwerking afval	23.442.853	23.763.985	23.368.877
Brandbaar afval			
Kosten van afvoer en verwerking via Lage Weide	12.151.053	11.440.142	12.169.386
Kosten van afvoer en verwerking via Amersfoort	4.532.871	5.413.350	4.581.168
Kosten van afvoer en verwerking via Veenendaal	1.208.354	1.258.567	1.183.120
	17.892.278	18.112.059	17.933.595
GFT-afval			
Kosten van afvoer en verwerking via Lage Weide	2.868.874	3.079.700	2.810.331
Kosten van afvoer en verwerking via Amersfoort	1.763.473	1.859.364	1.739.430
Kosten van afvoer en verwerking via Veenendaal	680.104	712.222	687.391
	5.312.451	5.651.286	5.237.151
Oude medicijnen en injectienaalden			
Kosten van inzameling en verwerking	238.124	199.000	198.131
	23.442.853	23.962.345	22.887.704
9. Bestuurskosten	-	500	76
10. Personeelskosten	356.209	414.400	435.194
Salarissen personeel *	336.409	377.400	412.159
Mobiliteit personeel	19.190	35.000	21.189
Representatiekosten	610	2.000	1.846
	356.209	414.400	435.194
Personeel:	259.882	306.000	356.464
Financiële administratie	70.482	71.400	51.274
Archief:	6.045	-	4.421
Zie verdere toelichting Programma 9: Overhead	336.409	377.400	412.159

11. 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
	30.604	31.700	29.380
12. Bureaukosten	20.070	25.000	19.512
Druk- en bindwerk	2.985	3.000	2.450
Bureaubenodigdheden/kantoorartikelen	12.995	17.500	13.424
Telefoon- en faxkosten	3.465	3.000	2.684
Portokosten	625	1.500	954
	20.070	25.000	19.512
13. Infrastructurele kosten	70.940	70.940	70.235
Dit betreft de vergoeding aan de Gemeente Utrecht voor het onderhouden van het wegennet rond het overlaadstation Lage Weide.			
14. Uitvoering sorteeranalyses	130.729	125.000	110.825
Dit betreft de uitvoering van onderzoeken naar de huidige samenstelling van het restafval en externe uitwerking van de verkregen gegevens.			
15. Overige kosten	114.780	87.500	182.762
Opleidingen en cursussen	3.510	5.800	1.454
Onderzoek en adviezen	82.736	50.000	165.510
Voorlichting en P.R.	-	5.000	1.246
Accountant	25.860	16.200	12.245
Excursie deelnemers	-	4.500	-
Contributies	2.674	6.000	2.307
	114.780	87.500	182.762

16. Doorberekende beheerskosten**-105.512****-58.500****-55.592**

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

17. Rentelast**4.851****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

4.851

4.737

4.851**3.803****18. Afschrijving****41.572****45.432**

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

19. Afrekenverschillen (lasten)

-

56.429

Papierinzameling

-

-

Glasinzameling

-

-

Sortering pdb

-

56.429

-

56.429

20. Diverse lasten**40.840**

-

Correctie deelneming N.V. Rova Holding B.V.

40.840

-

40.840

-

21. Vennootschapsbelasting**43.500**

-

Vennootschapsbelasting 2016

14.344

-

Vennootschapsbelasting 2017

16.123

-

Vennootschapsbelasting 2018

13.033

-

43.500

-

V Toelichting op de balans per 31 december 2018

	2018	2017
	€	€
22. Investerings met een economisch nut	31.904	72.311

Dit betreft geplaatste containers.

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 2017 zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari	72.311	114.456
(des)Investerings	0	-
Aanschafwaarde desinvesteringen *)	0	-
Voorraadmutatie	1.165	3.286
Afschrijvingen	-41.572	- 45.431
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	0	-
Boekwaarde per 31 december	<u>31.904</u>	<u>72.311</u>

*) Vernietiging containers met technische gebreken

23. N.V. Rova Holding, Zwolle	4.538	45.378
--------------------------------------	--------------	---------------

Dit bescheiden minderheidsbelang is gewaardeerd tegen kostprijs.

24. B.V. Afvaloverslag, Ede	9.000	9.000
------------------------------------	--------------	--------------

Op 16 augustus 2011 is door de gemeenschappelijke regeling AVU en Afval Combinatie de Vallei (NV ACV) ten behoeve van de overslag en transport van het restafval, grof huishoudelijk afval en GFT-afval uit de regio Veenendaal de B.V. Afvaloverslag te Ede opgericht.

Het betreft een 50%-belang, gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

25. Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle69.88269.882

Dit betreft een vorderingsrecht op N.V. Rova Holding inzake betaalbaar gesteld dividend, welk recht in 2001 is omgezet in een achtergestelde lening. De lening heeft een looptijd van 10 jaar en de lening draagt een rente van 8% op jaarbasis. De looptijd van de lening is inmiddels verlengd met 5 jaar.

26. Voorraad gereed product1.0482.214

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

27. Overlopende activa voor voorschotten9.436.6117.764.069

Dit betreffen uitstaande vorderingen op deelnemende gemeenten inzake voorschotnota 1e kwartaal 2019 en overige debiteuren.

28. Vorderingen op openbare lichamen1.858.8121.521.491

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

29. Overige vorderingen2.830.2175.715.687

Ministerie van Financiën, schatkistbankieren

2.405.024

4.257.357

Afrekeningen met contractanten

-

33.158

Vooruitbetaalde bedragen

171.079

175.055

Afwikkeling papierinzameling

-

1.022.665

Vooruitbetaalde rente op investeringen

10.643

15.494

Debetbedragen onder de crediteuren

181.953

193.373

Overige vorderingen

61.518

18.585

2.830.2175.715.687

Verslagjaar 2018					
(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 2018					
(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 afkomen tot € 250.000 van het saldo welke door de BNG wordt geboden.

30. Liquide middelen

	250.700	250.829
BNG, rekening-courant	249.940	249.991
ABN AMRO, rekening-courant	760	838
	250.700	250.829

31. Bestemmingsreserve

	648.556	539.283
Extra campagne oude medicijnen/injectienaalden	24.297	24.297
Uitwerken CO2 gegevens	3.850	25.000
Resultaat t.b.v. huurders containers	350.154	272.787
Resultaat t.b.v. onderhoud containers	270.255	217.199
Stand per 31 december	648.556	539.283

Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Extra campagne medicijnen/injectienaalden

Stand per 1 januari	24.297	24.297
Bij: Onttrekking Algemene reserve	-	-
Af: bestedingen	-	-
Stand per 31 december	24.297	24.297

Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Uitwerken CO2 gegevens

Stand per 1 januari	25.000	25.000
Bij: Onttrekking Algemene reserve	-	-
Af: bestedingen	21.150	-
Stand per 31 december	3.850	25.000

Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Resultaat activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers

Stand per 1 januari	272.787	122.936
Bij: Resultaat boekjaar t.b.v. huurders containers	77.367	149.851
Af: bestedingen		-
Stand per 31 december	350.154	272.787

	<u>270.255</u>	<u>217.199</u>
<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	-53.734	- 76.147

Stand per 31 december	<u>270.255</u>	<u>217.199</u>
-----------------------	----------------	----------------

32. Crediteuren	<u>2.869.962</u>	<u>3.155.102</u>
------------------------	------------------	------------------

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

33. Belastingen	<u>314.997</u>	<u>138.582</u>
------------------------	----------------	----------------

Te betalen omzetbelasting	271.497	138.582
Reservering vennootschapsbelasting 2016	14.344	
Reservering vennootschapsbelasting 2017	16.123	
Reservering vennootschapsbelasting 2018	13.033	
	<u>314.997</u>	<u>138.582</u>

34. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)	<u>-</u>	<u>2.610.412</u>
---	----------	------------------

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

35. Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)	<u>657.349</u>	<u>1.037.563</u>
---	----------------	------------------

Te restitueren aan gemeenten	657.349	1.037.563
	<u>657.349</u>	<u>1.037.563</u>

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

36. Overige schulden

	<u>10.001.846</u>	<u>7.969.919</u>
Af te rekenen met gemeenten oude jaren (Nedvang)	334.784	-
Afrekeningen met contractanten	510.235	-
Accountants- en administratiekosten	13.848	11.000
Vooruit gefactureerde bedragen (voorschotnota's gemeenten)	8.998.504	7.905.657
Creditbedragen onder de debiteuren	-	27.222
Overige schulden	144.475	26.040
	<u>10.001.846</u>	<u>7.969.919</u>

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 huurverplichting 2019 bedraagt € 17.800 (exclusief servicekosten).

Sorteeranalyses

Met Eureco B.V. is een overeenkomst inzake de uitvoering van sorteeranalyses van huishoudelijk restafval in de Utrechtse Gemeenten aangegaan. Deze overeenkomst is in 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. Deze verplichtingen zijn volledig op basis van aangeleverde tonnages door te berekenen aan de diverse deelnemende gemeenten. In geen van de contracten is een minimale of maximale hoeveelheidsverplichting opgenomen.

Leaseverplichting

De 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 .

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	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	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	20/6	31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1	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	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging																		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	110.536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	28.350	18.900	8.883	8.883	8.883	8.883	8.883	18.900	8.883	8.883	18.900	8.883	8.883	8.883	8.883	8.883	18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	110.536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	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	31/12
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	96.475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	107.460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	T. de Weger	Mw. M.M.C. Becker	D.P. de Kruif	N.J. Verschuure	C.M. verloop	W. Catsburg	B. Lont
Functiegegevens	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	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	1/8
Einde functievervulling in 2018	-	20/6	-	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	31/12	20/6	31/12	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
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	18.900	8.883	8.883	8.883	8.883	8.883	8.883	8.883	18.900	8.883	8.883	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	7.938
-/- 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	-	-	-	-	-	-	-
Einde functievervulling in 2017	31/7	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	-	-	-	-	-	-	-
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	L.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
Functiegegevens	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	DB/AB	AB	AB	AB
Aanvang functievervulling in 2018	20/6	20/6	20/6	1/1	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	1/1	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	10.017	10.017	10.017	1.701	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	5.292	4.725	-	-
-/- 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	-	-	-	1/8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1/6	-	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2017				31/12										31/12		30/9	28/11
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	-	-	-	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'.

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 € 1.000

(1) Vlottende (korte) schuld	13.844
(2) Vlottende middelen	14.377
(3) Netto vlottende schuld (+) overschot vlottende middelen(-) (1-2)	-533
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) gemiddeld overschot vlottende middelen (-)	-438
(5) Kasgeldlimiet	2.007
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)	2.445
(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	25.090
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,0
(9) Kasgeldlimiet: (7) x (8)/100	2.007

Bijlage B: Kengetallen

	Werkelijke tonnages 2018	Begrote tonnages 2018	Werkelijke tonnages 2017
Hoeveelheden :			
Brandbaar afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	190.157	193.050	195.142
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	70.937	75.000	73.460
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	18.911	17.500	18.972
	<u>280.005</u>	<u>285.550</u>	<u>287.574</u>
GFT-afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	56.563	57.500	55.434
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	34.769	34.800	34.310
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	13.410	13.100	13.559
	<u>104.742</u>	<u>105.400</u>	<u>103.303</u>
Totaal afvoer	<u>384.747</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	190.157	1.331.001	7,01
• Verwerking*1)	39,25	190.157	7.431.336	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	18.911	278.937	14,75
• Verwerking	42,66	18.911	809.958	42,83

Gemiddeld tarief (gewogen) restafval en grof

GFT-afval

Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	8,95	56.563	506.653	8,95
• Verwerking	42,38	56.563	2.397.140	42,38
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	14,57	34.769	513.538	14,77
• Verwerking	36,55	34.769	1.270.807	36,55
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	14,25	13.410	197.798	14,75
• Verwerking	36,55	13.410	490.136	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 (€) 63,90 ¹	GFT afval (ton)	G.F.T. afval (€) 50,72	Med.&Inj. (€)	Infrastruc. kosten (€)	Sorteer- analyses (€)	Beheers- kosten (€)	kosten afvoer + beheer (€)	Verevenings- regeling kosten/jaar	Totale kosten (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten Afrekening ²
Amersfoort	36.146	2.309.727	10.266	520.665	28.738	8.557	8.762	50.200	2.926.649	325.862	3.252.511	3.221.813	30.698
Baarn via gemeente	174	11.097	0	0		32		188	11.317	154	11.471	0	11.471
Baarn via RMN	4.574	292.266	2.455	124.504	4.352	1.296	4.631	7.602	434.651	6.246	440.897	494.103	-53.206
Bunnik	2.924	186.834	1.807	91.633	2.929	872	2.565	5.117	289.950	-790	289.160	309.156	-19.996
Bunschoten	2.259	144.367	2.651	134.472	3.041	905	4.631	5.311	292.727	414	293.142	223.957	69.185
De Bilt	6.675	426.516	5.723	290.261	7.676	2.286	4.631	13.410	744.779	-40.708	704.072	755.380	-51.308
De Ronde Venen	9.099	581.423	4.053	205.553	8.143	2.425	4.631	14.225	816.401	-76.239	740.162	703.888	36.274
Eemnes	1.600	102.235	1.215	61.607	1.743	519	2.565	3.044	171.713	-5.422	166.291	189.591	-23.300
Houten	7.725	493.655	5.123	259.859	7.956	2.369	4.631	13.898	782.368	-37.669	744.699	844.297	-99.598
IJsselstein	7.889	504.086	2.039	103.405	6.147	1.830	4.631	10.738	630.837	-8.644	622.193	638.129	-15.936
Leusden	2.537	162.093	3.034	153.877	3.449	1.027	4.631	6.025	331.102	14.190	345.293	501.276	-155.983
Lopik	2.455	156.879	1.798	91.193	2.633	784	2.565	4.600	258.656	-23.799	234.856	249.348	-14.492
Montfoort	1.853	118.430	1.812	91.898	2.269	676	2.565	3.964	219.803	-4.481	215.321	265.079	-49.758
Nieuwegein	14.920	953.372	4.134	209.667	11.798	3.513	6.696	20.609	1.205.655	28.424	1.234.079	1.231.204	2.875
Oudewater	2.138	136.630	1.344	68.166	2.156	642	2.565	3.766	213.926	-22.636	191.290	190.410	880
Renswoude	1.147	73.318	440	22.321	983	293	2.565	1.717	101.196	6.039	107.235	110.863	-3.628
Rhenen	4.544	290.352	2.064	104.664	4.091	1.218	2.565	7.147	410.037	-20.367	389.670	373.401	16.269
Soest	7.884	503.819	5.916	300.041	8.545	2.544	4.631	14.927	834.507	44.866	879.373	937.044	-57.671
Stichtse Vecht	15.307	978.097	5.227	265.088	12.714	3.786	8.762	22.209	1.290.656	4.828	1.295.484	1.338.673	-43.189
Utrecht	98.985	6.325.127	11.702	593.513	68.536	20.409	12.893	119.721	7.140.199	-68.558	7.071.641	7.051.081	20.560
Utrechtse Heuvelrug	7.278	465.055	7.863	398.821	9.375	2.792	6.696	16.377	899.116	-44.569	854.547	877.640	-23.093
Veenendaal	9.685	618.883	6.843	347.050	10.234	3.047	6.696	17.877	1.003.787	37.949	1.041.736	1.022.760	18.976
Vianen	4.713	301.186	1.874	95.069	4.079	1.215	2.565	7.126	411.240	-11.697	399.543	408.686	-9.143
Wijk bij Duurstede	4.278	273.342	2.729	138.392	4.338	1.292	4.631	7.578	429.574	-57.871	371.703	366.068	5.635
Woerden	8.273	528.656	4.567	231.633	7.950	2.367	6.696	13.888	791.192	-31.189	760.003	882.254	-122.251
Woudenberg	945	60.356	1.984	100.628	1.813	540	2.565	3.168	169.070	1.130	170.200	254.078	-83.878
Zeist	13.998	894.478	6.082	308.471	12.433	3.702	8.762	21.719	1.249.566	-15.465	1.234.101	1.277.845	-43.744
Totaal	280.005	17.892.278	104.742	5.312.452	238.124	70.940	130.729	416.151	24.096.663	0	24.060.673	24.718.024	-657.351

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	Vereveningsregeling	
			kosten/ton	kosten/jaar
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.731	18,0	-0,17	-790
De Bilt	12.398	24,2	-3,28	-40.708
De Ronde Venen	13.152	29,2	-5,80	-76.239
Driebergen (Utr. Heuvelrug)	5.557	21,0	-1,68	-9.307
Houten	12.849	23,5	-2,93	-37.669
IJsselstein	9.927	19,4	-0,87	-8.644
Lopik	4.253	28,8	-5,60	-23.799
Montfoort	3.665	20,1	-1,22	-4.481
Nieuwegein	19.054	14,7	1,49	28.424
Oudewater	3.482	30,6	-6,50	-22.636
Stichtse Vecht	20.533	17,2	0,23	4.828
Utrecht	110.687	18,9	-0,62	-68.558
Vianen	6.588	21,2	-1,78	-11.697
Wijk bij Duurstede	7.006	34,1	-8,26	-57.871
Woerden	12.840	22,5	-2,43	-31.189
Totaal	246.721			-360.335
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	46.412	3,7	7,02	325.862
Baarn	7.029	15,9	0,89	6.245
Baarn Kringloop	174	15,9	0,89	155
Bunschoten	4.911	17,5	0,08	414
Eemnes	2.815	21,5	-1,93	-5.422
Leusden	5.571	12,6	2,55	14.190
Maarn (Utr. Heuvelrug)	1.988	17,1	0,29	567
Soest	13.800	11,2	3,25	44.866
Woudenberg	2.929	16,9	0,39	1.130
Zeist	20.080	19,2	-0,77	-15.465
Totaal	105.706			372.543
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (Utr. Heuvelrug)	1.915	24,8	-3,59	-6.864
Doorn (Utr. Heuvelrug)	2.325	29,7	-6,05	-14.059
Leersum (Utr. Heuvelrug)	3.358	26,5	-4,44	-14.906
Renswoude	1.587	10,1	3,80	6.039
Rhenen	6.607	23,8	-3,08	-20.367
Veenendaal	16.528	13,1	2,30	37.949
Totaal	32.319			-12.209
Totaal generaal	384.746			

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

¹ Een 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	5.843	963	416.782	87.154	192.310	10.686	685.559	633.281	-52.278
Baarn	1.040	176	73.790	15.425	34.238	7.661	115.792	129.949	14.157
Bunnik	816	113	58.153	9.808	26.795	42.759	51.997	6.358	-45.639
Bunschoten	1.011	153	72.347	13.608	33.234	1.827	117.362	20.226	-97.136
De Bilt	2.374	302	169.196	26.639	77.896	301.003	-27.272	-6.571	20.701
De Ronde Venen	2.427	312	173.774	27.938	79.646	309.722	-28.364	55.027	83.391
Eemnes	517	59	37.095	5.027	16.960	76.563	-17.481	5.655	23.136
Houten	2.267	501	162.307	44.373	74.918	263.395	18.203	41.072	22.869
IJsselstein	1.464	310	104.315	27.508	48.363	46.798	133.387	110.878	-22.509
Leusden	1.678	164	118.933	13.978	54.937	227.529	-39.682	58.877	98.559
Lopik	817	193	58.471	17.043	27.033	57.153	45.394	88.516	43.122
Montfoort	152	0	10.782	0	4.930	22.560	-6.849	2.414	9.263
Nieuwegein	2.370	444	169.489	38.625	78.135	4.417	281.831	270.998	-10.833
Renswoude	255	0	18.276	0	8.281	39.768	-13.211	-8.910	4.301
Rhenen	890	0	63.610	0	28.912	121.836	-29.315	-18.555	10.760
Soest	2.475	202	175.398	17.894	80.952	68.304	205.940	194.291	-11.649
Stichtse Vecht	2.577	263	184.433	23.099	84.414	130.358	161.589	167.691	6.102
Utrecht	6.962	1.766	495.159	156.394	230.681	13.703	868.531	979.932	111.401
Utrechtse Heuvelrug	2.576	220	184.300	19.469	84.270	318.199	-30.160	4.850	35.010
Veenendaal	2.342	398	166.116	35.067	77.115	52.298	226.000	253.916	27.916
Vianen	967	133	69.144	11.595	31.773	40.614	71.899	62.487	-9.412
Wijk bij Duurstede	1.078	219	76.727	19.226	35.597	163.058	-31.507	19.248	50.755
Woerden	1.777	579	125.815	50.597	59.195	12.621	222.986	198.968	-24.018
Woudenberg	516	73	35.554	6.612	16.961	925	58.201	61.001	2.800
Zeist	2.825	405	199.946	36.340	92.840	109.123	220.003	223.238	3.235
Totaal	48.016	7.947	3.419.912	703.418	1.580.385	2.442.882	3.260.833	3.554.837	294.004

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

Bijlage 1.5: PDB-afrekening 2018

Deelnemer	PDB	Kosten	Voorschot	Te verwachten afrekening ¹
	(ton)	(€)	(€)	(€)
Amersfoort	1.334	277.038	263.991	13.047
Baarn	395	96.199	65.083	31.116
Bunnik	232	57.985	42.633	15.352
Bunschoten	895	185.980	183.322	2.658
De Bilt	1.149	286.765	202.696	84.069
De Ronde Venen	575	141.665	133.663	8.002
Eemnes	279	68.046	16.523	51.523
Houten	1.278	312.225	106.454	205.771
IJsselstein	423	103.007	65.472	37.535
Leusden	948	231.084	66.022	165.062
Lopik	490	120.041	66.670	53.371
Montfoort	382	97.018	21.770	75.248
Nieuwegein	613	149.480	82.935	66.545
Oudewater	173	42.812	21.803	21.009
Renswoude	93	23.003	21.835	1.168
Rhenen	296	72.352	53.324	19.028
Soest	1.067	260.017	208.581	51.436
Stichtse Vecht	602	149.692	132.983	16.709
Utrecht	2.504	616.630	331.016	285.614
Utrechtse Heuvelrug	1.672	414.044	344.420	69.624
Veenendaal	2.436	595.888	481.450	114.438
Vianen	289	70.425	65.342	5.083
Wijk bij Duurstede	673	177.043	184.098	-7.055
Woerden	1.182	293.285	201.012	92.273
Woudenberg	392	81.514	136.998	-55.484
Zeist	823	200.713	107.975	92.738
Totaal	21.195	5.123.952	3.608.071	1.515.881

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	-	8.129	-6.869
Houten	-	7.330	41.847	-	48.556	620
IJsselstein	-	458	10.268	-	10.571	156
Leusden	1.408	7.351	2.799	-	14.217	-2.658
Lopik	-	-	8.792	-	8.657	135
Montfoort	6.274	826	9.811	-	15.901	1.010
Oudewater	3.073	-	441	-	3.451	62
Renswoude	-	-	1.753	-	1.727	26
Rhenen	-	-	6.980	1.172	8.243	-90
Soest	768	402	1.680	-	2.804	46
Stichtse Vecht	-	1.961	8.859	-	12.539	-1.718
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	-	-	1.323	-	-	1.323
Zeist	7.681	-	10.726	-	18.207	200
Totaal	35.391	26.004	200.960	1.172	273.216	-9.689

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	3.252.511	-93.735	-685.559	277.038	-	2.750.254	2.755.754	-5.500
Baarn via RMN	440.897	-13.521	-115.792	96.199	3.288	411.072	419.498	-8.426
Baarn via gemeente	11.471					11.471	-	11.471
Bunnik	289.160	-9.161	-51.997	57.985	4.128	290.115	355.689	-65.574
Bunschoten	293.142	-15.174	-117.362	185.980	7.981	354.567	384.053	-29.486
De Bilt	704.072	29.881	27.272	286.765	13.340	1.061.330	1.005.663	55.667
De Ronde Venen	740.162	23.810	28.364	141.665	29.672	963.674	829.231	134.443
Eemnes	166.291	13.631	17.481	68.046	1.260	266.709	218.482	48.227
Houten	744.699	39.970	-18.203	312.225	49.176	1.127.867	995.806	132.061
IJsselstein	622.193	-14.297	-133.387	103.007	10.727	588.243	584.689	3.555
Leusden	345.293	21.787	39.682	231.084	11.559	649.405	541.581	107.824
Lopik	234.856	5.990	-45.394	120.041	8.792	324.285	243.415	80.870
Montfoort	215.321	5.384	6.849	97.018	16.911	341.484	306.916	34.568
Nieuwegein	1.234.079	-27.127	-281.831	149.480	-	1.074.600	1.011.291	63.309
Oudewater	191.290	5.106	-	42.812	3.513	242.721	219.547	23.174
Renswoude	107.235	2.254	13.211	23.003	1.753	147.455	144.040	3.415
Rhenen	389.670	16.568	29.315	72.352	8.153	516.058	470.419	45.639
Soest	879.373	-27.478	-205.940	260.017	2.850	908.822	925.190	-16.368
Stichtse Vecht	1.295.484	29.230	-161.589	149.692	10.820	1.323.638	1.342.066	-18.428
Utrecht	7.071.641	117.730	-868.531	616.630	840	6.938.310	6.489.119	449.191
Utrechtse Heuvelrug	854.547	23.666	30.160	414.044	17.251	1.339.668	1.252.857	86.811
Veenendaal	1.041.736	-27.159	-226.000	595.888	20.812	1.405.277	1.243.188	162.089
Vianen	399.543	15.632	-71.899	70.425	-	413.702	428.447	-14.745
Wijk bij Duurstede	371.703	7.283	31.507	177.043	12.995	600.531	551.554	48.977
Woerden	760.003	12.216	-222.986	293.285	7.978	850.496	904.443	-53.947
Woudenberg	170.200	-10.956	-58.201	81.514	1.323	183.880	319.337	-135.457
Zeist	1.234.101	-33.393	-220.003	200.713	18.407	1.199.824	1.141.711	58.113
Totaal	24.060.673	98.138	-3.260.833	5.123.952	263.528	26.285.458	25.083.984	1.201.474

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	6.806	1.200	1.334	2.755.753	2.750.254
Baarn via RMN	-	174										11.471
Baarn via gemeente	5.300	4.574	2.400	2.455	500	575	1.500	1.216	300	395	419.497	411.072
Bunnik	3.100	2.924	2.000	1.807	300	383	1.100	929	200	232	355.688	290.115
Bunschoten	1.600	2.259	2.000	2.651	400	477	1.000	1.164	800	895	384.053	354.567
De Bilt	6.900	6.675	6.100	5.723	1.000	1.073	3.700	2.676	900	1.149	1.005.664	1.061.330
De Ronde Venen	8.300	9.099	4.200	4.053	1.100	1.050	2.600	2.739	600	575	829.930	963.674
Eemnes	1.900	1.600	1.100	1.215	300	210	500	576	100	279	224.200	266.709
Houten	10.100	7.725	4.200	5.123	1.200	1.216	2.900	2.767	500	1.278	995.805	1.127.867
IJsselstein	8.100	7.889	2.000	2.039	700	603	1.800	1.774	300	423	584.688	588.243
Leusden	5.400	2.537	2.300	3.034	900	844	1.900	1.842	300	948	541.582	649.405
Lopik	2.900	2.455	1.500	1.798	200	259	1.000	1.010	300	490	243.414	324.285
Montfoort	2.700	1.853	1.700	1.812	300	362	150	152	100	382	306.916	341.484
Nieuwegein	15.600	14.920	4.000	4.134	1.200	1.116	3.100	2.814	400	613	1.011.292	1.074.600
Oudewater	2.200	2.138	1.200	1.344	300	275	-	-	100	173	219.547	242.721
Renswoude	1.200	1.147	400	440	100	83	200	255	100	93	144.038	147.455
Rhenen	4.000	4.544	2.000	2.064	350	387	1.050	890	250	296	470.419	516.058
Soest	7.000	7.884	71.400	5.916	1.100	1.177	3.230	2.677	940	1.067	925.189	908.822
Stichtse Vecht	15.500	15.307	5.300	5.227	1.300	1.335	3.200	2.840	600	602	1.342.066	1.323.638
Utrecht	95.000	98.985	14.000	11.702	6.000	5.860	11.000	8.728	1.500	2.504	6.489.119	6.938.310
Utrechtse Heuvelrug	7.600	7.278	7.500	7.863	1.300	1.341	3.100	2.796	1.500	1.672	1.252.856	1.339.668
Veenendaal	9.100	9.685	6.800	6.843	1.000	1.265	2.800	2.740	2.100	2.436	1.243.189	1.405.277
Vianen	4.750	4.713	1.900	1.874	350	385	1.200	1.101	300	289	428.447	413.702
Wijk bij Duurstede	4.200	4.278	2.700	2.729	500	586	1.200	1.297	800	673	551.555	600.531
Woerden	10.300	8.273	4.200	4.567	1.200	1.147	2.400	2.356	900	1.182	904.443	850.496
Woudenberg	2.200	945	2.000	1.984	300	342	700	589	600	392	319.336	183.880
Zeist	14.500	13.998	6.000	6.082	1.500	1.404	3.300	3.230	500	823	1.141.711	1.199.824
Totaal	285.550	280.005	105.400	104.742	26.200	26.742	62.630	55.963	16.190	21.195	25.090.397	26.285.458

Bijlage 1.9

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht te Soest gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel het overzicht van baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de balans per 31 december 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 261.841. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% (€ 261.841) en voor onzekerheden 3% (€ 785.522) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring, over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag en bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben met dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en regelgeving (waaronder de WNT). Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante Wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kader stellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons of te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 20 juni 2019

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

A. (Andries) van Pijkeren RA