

Jaarstukken AVU 2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 28 juni 2023

Postadres:
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Aanbieding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2022 aan. Bij het opstellen van de begroting voor dit jaar, eind 2020, kon niemand voorzien dat de wereld door de coronapandemie, maar zeker ook door de oorlog in Oekraïne er nu heel anders uit zou zien. Begin 2022 kregen wij te maken met exorbitant stijgende energieprijzen als gevolg van de grote vraag naar energie bij het weer opstarten van de economieën wereldwijd en de sancties op Russisch gas inzake de oorlog in Oekraïne. De dure energie werkt door in recyclingprocessen van grondstoffen en afvalverwerking, alsmede in de overslag en het transport. Daarbij komt ook nog de krapte op de arbeidsmarkt waardoor, - als er al personeel is te vinden -, lonen moeten stijgen wat dienstverlening duurder maakt. Gezien de beperkte omvang van de AVU-organisatie en het feit dat van bijna 98% van de jaarlijkse omzet contractueel is vastgelegd hoe prijsstijgingen mogen worden doorberekend, zijn onvoorziene lasten desondanks nagenoeg uitgebleven en is de begroting voor 2022 weer dekkend gebleken.

Met het Jaarverslag 2022 leggen wij verantwoording af en geven wij de ontwikkelingen op afvalgebied weer in de ons achterliggende periode. In het verslag gaan wij in op de belangrijkste financiële resultaten in relatie tot de taken, zoals die in de Programmabegroting 2022 zijn verwoord. In de jaarrekening zit de volledige financiële verantwoording die aansluit op de verklaringen binnen het jaarverslag per programma en waarin ook de balans met toelichting is opgenomen. Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 96.703, dat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De Programmabegroting 2022 bevat de kaders waarbinnen de AVU opereert, zijnde de contracten én de bedrijfsvoering. Wij zullen in het jaarverslag waar nodig toelichten, indien deze kaders als gevolg van externe omstandigheden anders zijn gebleken.

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	2
Samenvatting.....	4
Jaarverslag 2022.....	7
Hoofdstuk 1: Programma's.....	7
Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval.....	7
Programma 2: Vereveningsregeling.....	9
Programma 3: Sorteertanalyses en afvalmonitoring.....	10
Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten.....	11
Programma 5: Overhead.....	13
Hoofdstuk 2: Financieel beleid.....	15
Hoofdstuk 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen.....	17
§b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	17
§d. Financiering.....	18
§e. Bedrijfsvoering.....	20
§f. Verbonden Partijen.....	23
Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur.....	24
Jaarrekening 2022.....	25
I. Overzicht van baten en lasten over 2022.....	25
I. Overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg).....	26
II. Balans per 31 december 2022.....	27
III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	29
IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022.....	33
V Toelichting op de balans per 31 december 2022.....	38
VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	43
VII. Schatkistbankieren.....	44
VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2022 en 2021 in het kader van de WNT.....	45
Bijlagen.....	49
Kengetallen.....	49
Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022.....	51
Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2022.....	54
Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2022.....	56
Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling.....	57
Bijlage 1.3: Glasafrekening 2022.....	58
Bijlage 1.4: Papierafrekening 2022.....	59
Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2022.....	60
Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2022.....	61
Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2022 per deelnemer.....	62
Bijlage 1.8: Begroot 2022 vs. realisatie 2022.....	63
Bijlage 1.9: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen.....	64
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	65

Samenvatting

De jaarrekening 2022 laat zien dat de baten en lasten voor wat betreft het karakter ervan niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. Wel zijn tegenvallende ingezamelde hoeveelheden oud papier en glas genoteerd. Deels als gevolg van een correctie van de sterk gestegen hoeveelheden afval in de coronaperiode van 2020 – 2021 en deels als gevolg van de in 2022 verminderde economische omstandigheden. Begrotingstechnisch zijn er voor glas en oud papier geen “minnen” ingeboekt en sluit de jaarrekening daarom goed aan op de begroting van 2022.

Lastenfactoren

In 2022 zijn de algemene lastenfactoren, - tarieven -, vergelijkbaar met die van 2021, wel met in achtneming van de indexering geldend voor dit jaar. Lasten voor de verwerking van meer afval dan geraamd in de begroting, worden niet als afwijkend beschouwd, omdat de hoeveelheden niet van invloed zijn op de tarieven. Extreme indexeringen, - groter dan 10% -, zijn uitgebleven.

Opbrengstenfactoren

De oud papiermarkt kende vanaf begin 2021 een opleving. Als gevolg van de wereldwijde coronapandemie werd er veel meer online gewinkeld, waardoor de vraag naar verpakkingsmateriaal steeg. Oud papier is hiervoor grotendeels de grondstof. Ook de toegenomen verwerkingscapaciteit van oud papier in Europa droeg bij aan de stijging van de marktprijs, er ontstond immers meer vraag naar oud papier. Medio 2022 zette een forse daling in met als belangrijkste oorzaken een verminderde vraag naar verpakkingsmateriaal en papier en de sterk gestegen energieprijzen.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022, - eind 2020 -, was de marktprijs voor het oud papier laag en waren er nog geen voortekenen van een sterk herstel van de oud papiermarkt in 2021, waardoor gebruikelijk defensief is geraamd op een gewogen gemiddelde opbrengst (inclusief bonus) van € 75 per ton. Ondanks de forse daling van de marktprijs in 2022 en een teruggelopen ingezamelde hoeveelheid is de geraamde opbrengst met € 174,75 per ton ruimschoots behaald.

De glasopbrengsten liggen in 2022 in lijn met de opbrengsten van 2021, althans per ton bezien. Bij deze afvalstroom is de ingezamelde hoeveelheid lager dan begroot, waardoor de inkomsten wat lager liggen dan geraamd bij een vergoeding van € 21,98 per ton. Daarentegen zijn ook minder inzamelkosten per ton gemaakt.

Hoeveelheden

De grootste uitgave van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de lasten voor de overslag, het natransport en de verwerking van brandbaar afval en gft-afval. In 2022 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden:

	<u>Gerealiseerd 2022</u>	<u>Begroot 2022</u>
	(ton)	(ton)
Brandbaar afval	255.200	265.300
GFT-Afval	100.499	114.300

Verwerkingslasten

De verwerkingslasten voor brandbaar afval en gft-afval zijn binnen de begrote budgetten van 2022 gebleven. Begroot was voor deze deelstromen, inclusief de daaraan toe te rekenen lasten voor onder andere de sorteeranalyses en de beheerlasten € 50.703.676 (Begroting 2022 tabel 1.1) terwijl € 46.241.176 is uitgegeven.

Er is 4% minder brandbaar afval en 12% minder gft-afval verwerkt dan begroot. Ten opzichte van de gerealiseerde hoeveelheden in 2021 is dat 4% respectievelijk 12%. De lasten zijn binnen de begroting gebleven. Een verklaring voor deze daling van de hoeveelheden is lastig te staven. Het zou kunnen betekenen dat er werkelijk minder restafval is aangeboden door de inwoners of dat het scheidingsgedrag is verbeterd. Wanneer het laatste het geval zou zijn, zouden de hoeveelheden gft, glas en oud papier juist moeten toenemen, iets wat bij dalende hoeveelheden, - wat het geval is bij gft, glas en oud papier - niet goed aan te tonen is. Wel zouden sorteeranalyses op het restafval de onderbouwing van de conclusie van beter scheidingsgedrag kunnen geven.

De daling van de door inwoners aangeboden hoeveelheden gft laat zich grotendeels verklaren door de droge zomer van 2022. Als gevolg van de droogte is er minder tuinafval omdat de groei van het groen en het gras minder is. Daarnaast is het tuinafval ook droog. Dit heeft tot gevolg dat er minder tonnen gft zijn geregistreerd.

Omdat er minder tonnen restafval en gft zijn verwerkt dan begroot, zijn de lasten binnen de begroting gebleven.

Beheerlasten

De netto-beheerlasten, - vóór de doorberekening van rente -, zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze zijn € 543.499 hetgeen hoger is dan de voor 2022 begrote netto-beheerlasten à € 525.522 én de netto-beheerlasten van 2021 à € 528.763. Deze meeruitgaven zijn grotendeels het gevolg van toerekening van de administratieve lasten van RKN, de organisatie die de contracten voor de sortering en de vermarkting van het PDB (plastic verpakkingen, drankkartons en blik) van de AVU heeft overgenomen. PDB is geen AVU-grondstofstroom meer, waardoor er hiervoor ook geen aparte tabel meer wordt opgenomen.

Saldo

Volgens het overzicht van baten en lasten over 2022 is sprake van een positief resultaat van € 96.703 dat voornamelijk betrekking heeft op rentebaten, dividend ROVA en de verhuur van de containers (glas, papier, textiel). Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo normaliter periodiek verrekend met de gemeenten die containers bij de AVU huren. Het Algemeen Bestuur heeft ten aanzien van deze reserve op 16 februari 2022 besloten dat deze wordt benut ter financiering van een deel van de CirkelWaarde-activiteiten en de campagne “Afval van Utrecht”.

Begroting 2022 vs. Jaarrekening 2022

Wanneer de totale begroting wordt vergeleken met de werkelijke realisatie over 2022, blijkt dat de realisatie € 9.341.704 lager ligt. Ten opzichte van de werkelijk berekende voorschotbedragen over 2022 is dit € 9.183.492. Dit verschil is niet alleen te verklaren door de lagere lasten m.b.t. brandbaar afval en gft vanwege de lagere werkelijke hoeveelheden dan begroot, maar hieraan hebben ook de meevallende opbrengst van het oud papier en (marginaal) het positieve saldo bijgedragen.

Corona

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown vlak voor de kerstdagen in 2021. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Deze hebben op het functioneren van de AVU-organisatie geen invloed gehad. Ook bij de contractpartners zijn de werkzaamheden, zij het met de vereiste beschermende maatregelen, gewoon doorgegaan. Er zijn daarom voor de AVU-organisatie ook geen financiële consequenties. Deze conclusie dekt overigens niet de praktische en financiële gevolgen van wijzigingen van de inzamelwerkzaamheden in de diverse gemeenten.

Jaarverslag 2022

Hoofdstuk 1: Programma's

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

Wat te doen

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de AVU zorg draagt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen (restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval en verpakkingsafval). Onder verwijdering wordt verstaan: overslag, transport naar de verwerker en verwerking van afval. Ook verzorgt de AVU de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden, glas en vlakglas en oud papier en karton.

Realisatie

De AVU heeft op 1 januari 2022 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

Contract	Omschrijving	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
AVR	O&T restafval en gft	1/1/2021	31/12/2026	2x 2 jaar	31/12/2030
AVR-Attero	Verwerking restafval	1/1/2021	31/12/2026	2x 2 jaar	31/12/2030
Attero	Verwerking gft	1/1/2021	31/12/2026	2x 2 jaar	31/12/2030
Maltha	Verwerking glas	1/1/2021	31/12/2023	1x 1 jaar	31/12/2024
VRN	Inzameling vlakglas	1/1/2012	onbepaald		
Remondis	Inzameling oud papier	1/1/2018	31/12/2021	2x 1 jaar	31/12/2023
Smurfit Kappa	Verwerking oud papier	1/1/2022	31/12/2026	2x 1 jaar	31/12/2028

Voor overslag en transport voor de regio's Amersfoort en Veenendaal heeft de AVU als aandeelhouder DVO's afgesloten:

DVO	Omschrijving	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
ROVA NV	O&T restafval en gft regio II	1/1/1984	Onbepaalde tijd, opzegtermijn onbepaald		
BV Afvaloverslag	O&T restafval en gft regio III	1/1/2012	Onbepaalde tijd, opzegtermijn 2 jaar		

Met Stadsbedrijven Utrecht zijn er DVO's afgesloten inzake de inzameling van glas, oude medicijnen en injectienaalden, maar ook voor de inzameling van luiers en incontinentiemateriaal. Met CirkelWaarde is de AVU een proefproject gestart voor de verwerking van deze afvalstroom.

Contract	Omschrijving	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Stadsbedrijven	Inzameling luiers in incommat.	1/4/2022	30/06/2026	5x 1 jaar	30/06/2031
Stadsbedrijven	Inzameling glas	1/4/2022	30/06/2026	5x 1 jaar	30/06/2031
Stadsbedrijven	Inzameling oude med. & inj.	1/1/2021	31/12/2025	5x 1 jaar	31/12/2030

Lasten

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden lasten bedroegen in totaal € 40.151.418 terwijl € 49.493.122 was begroot. Dit verschil is grotendeels te verklaren als het gevolg van minderlasten voor restafval en meevallende papieropbrengsten. Niet begrote dividend- en rente-inkomsten, afrekenverschillen (oud papier) en het batig saldo van de verhuur van de containers maken ook deel van dit verschil uit.

		2022
Lasten	● Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	40.151.418
	● Personele lasten *	305.000
Totaal		40.456.418
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	40.456.418
Totaal		40.456.418

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

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

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

Realisatie

De regeling is gebaseerd op een aantal door het Algemeen Bestuur vastgestelde parameters voor de lasten (beladingsgraad van de inzamelvoertuigen, materiaal- en personeelslasten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overslagstation. In 2022 waren deze lasten op basis van het voornoemde besluit € 16,64 per ton en per uur. In het kader van de vereveningsregeling geldt ook de vergoeding van infrastructurele lasten à € 74.534 die de gemeenten Utrecht en Nieuwegein ontvangen in verband met de ligging van de AVR- overlaadlocaties op Lage Weide te Utrecht en in Nieuwegein (Renewi). Deze vergoeding wordt verhoudingsgewijs op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld. Deze post vindt haar oorsprong in de besluitvorming tot invoering van de vereveningsregeling in 1991.

Lasten

De financiële uitwerking van de vereveningsregeling is weergegeven in bijlagen 1.2.a. en 1.2.b. De lasten en baten voortkomend uit de vereveningsregeling zijn inbegrepen in de lasten welke vallen onder programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval. Daarom wordt hier volstaan met de vermelding “verlegd”.

		2022
Lasten	● Vereveningsregeling	verlegd
	● Personele lasten	verlegd
Totaal		verlegd
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	verlegd
Totaal		verlegd

Programma 3: Sorteeralyses en afvalmonitoring

Wat te doen

Jaarlijks wordt één van huishoudelijke afvalstromen in opdracht van en onder regie van de AVU bemonsterd, waarbij middels sorteeralyses de samenstelling wordt bepaald. De huishoudelijk restafvalstroom wordt om het jaar bemonsterd en in de tussenliggende jaren komen om en om de overige afvalstromen (gft, pdb, glas en oud papier) aan de beurt.

Realisatie

In 2022 is het gft-afval bemonsterd door Eureco BV. Dit bureau heeft in 2021 de aanbesteding van deze opdracht gewonnen en zal de analyses in ieder geval tot en met 2025 uitvoeren. Verlenging is mogelijk tot en met 2027. Het aantal sorteeralyses per gemeente is afhankelijk van het aantal inwoners. In de gemeenten Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug en Zeist worden op verzoek standaard meer analyses uitgevoerd dan op basis van het inwoneraantal gebruikelijk is. De lasten daarvan worden apart verrekend met deze gemeenten. Daarnaast hebben alle gemeenten de mogelijkheid om gedurende de looptijd van het contract extra analyses te laten uitvoeren, weliswaar voor eigen rekening, maar tegen dezelfde voorwaarden zoals deze zijn vastgelegd in het genoemde contract.

Lasten

De aan de sorteeralyses en de rapportages verbonden lasten bedroegen € 98.130. Begroot was € 125.000. Omdat er bij de aanbesteding uit 2021 voor is gekozen restafval om de 2 jaar te bemonsteren en af te wisselen met andere afvalstromen zoals gft, papier en pdb, kunnen de kosten afwijken van de geraamde kosten. Die betreffen namelijk de bemostering van restafval.

		2021
Lasten	● Sorteeralyses restafval	98.130
	● Personele lasten*	5.000
Totaal		103.130
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	103.130
Totaal		103.130

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

Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen

Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

Realisatie

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

- De aanbesteding van textiel voor 11 AVU-gemeenten;
- Invoering van de UPV-textiel en de UPV-matrassen;
- Het onderbrengen van de milieustraat-afvalstromen van meerdere gemeenten bij CirkelWaarde;
- Onderzoek naar de mogelijkheden van de Circulaire Economie;
- De deelname in CirkelWaarde.

Voorts zijn notities opgesteld over:

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

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

Tenslotte is in het najaar van 2022 een bijeenkomst georganiseerd waaraan bestuurders en ambtenaren hebben deelgenomen, met als doel onderwerpen te verzamelen waarvan de gemeenten van mening zijn dat deze belangrijk zijn om op de agenda te plaatsen en tevens terugkoppeling te krijgen over de AVU in het algemeen en de deelname in CirkelWaarde. Over CirkelWaarde nu meer.

CirkelWaarde

Belangrijk is de deelname van de AVU in CirkelWaarde. In deze samenwerking wordt samen met Circulus en ROVA middels het *Expertisecentrum* kennis vergaard over diverse afvalstromen, in de breedste zin des woords. Er worden hiertoe onderzoeken en marktverkenningen verricht, in eigen beheer of met behulp van derden. In het *Handelshuis* worden aanbestedingen gedaan en diverse contracten beheerd. In dit jaarverslag wordt volstaan met een korte beschrijving van de activiteiten van 2022. Vanuit CirkelWaarde zal begin 2023 een managements-rapportage verschijnen.

Expertisecentrum

In het afgelopen jaar zijn belangrijke afvaldeelstromen en de afzet- en verwerkingsmarkten daarvan door het kenniscentrum onder de loep genomen. Over het algemeen wordt zichtbaar dat het verdienmodel van voorgaande jaren op diverse te recyclen afvalstoffen zoals oud papier en textiel verleden tijd is geworden. Ook is duidelijk geworden dat sommige

afvaldeelstromen pas effectief kunnen worden aangepakt wanneer producentenverantwoordelijkheid is ingesteld. Recente voorbeelden zijn hiervan de verwerking van oude matrassen en textiel.

Op basis van nieuwe inzichten worden huidige aanbestedingen ingericht. Eén van de speerpunten is dat CirkelWaarde volledig zicht wil hebben op de gehele keten, transparantie aldus in logistieke, maar ook in financiële en administratieve processen. Inmiddels zijn met de inzet van de NVRD en diverse samenwerkingen o.a. met Midwaste, lijnen gelegd met het ministerie van I&W en met de producenten. CirkelWaarde wordt inmiddels gevraagd eveneens aan tafel te komen bij de discussies over de producentenverantwoordelijkheid. Met de NVRD neemt CirkelWaarde deel aan de diverse overlegstructuren in Nederland en bouwt op die wijze mee aan transparante ketens.

Nieuw is de toekomstige Europese verplichting voor afvalorganisaties en de aangesloten gemeenten om te rapporteren over de milieu-impact van hun activiteiten, onder de noemer CSRD.

Handelshuis

Het Handelshuis heeft zich binnen CirkelWaarde ontwikkeld als beheerder van de afval- en grondstofstromen. In eerste instantie voornamelijk voor Circulus en ROVA, in de loop van 2022 hebben diverse gemeenten, - Montfoort, Lopik en Stichtse Vecht -, aan de AVU gevraagd de milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde af te voeren en te verwerken. Ook andere AVU-gemeenten hebben belangstelling voor deze constructie. Voorts beheert het Handelshuis het raamcontract met ARN voor de verwerking van luiers en het pdb-dossier, o.a. het contract met RKN en de administratieve afhandeling ervan.

In 2022 is gestart met de voorbereiding van een gezamenlijke aanbesteding van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft. Er wordt onderzocht op welke wijze de hoeveelheden op de markt kunnen worden gezet, zodat voldoende marktwerking blijft gewaarborgd.

Lasten

In 2022 zijn de op dat jaar betrekking hebbende lasten voor de advisering en ondersteuning van gemeenten ten laste gebracht van de begrotingspost Onderzoek en Adviezen. De aan de advisering en ondersteuning verbonden lasten bedroegen € 95.766 terwijl € 100.000 was begroot. Deze lasten hebben vooral te maken met externe ondersteuning en adviezen bij aanbestedingen.

		2022
Lasten	● Advisering en ondersteuning van gemeenten	95.766
	● Personele lasten*	25.000
Totaal		120.766
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	120.766
Totaal		120.766

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

Programma 5: Overhead

Wat te doen

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

Realisatie

Een nadere beschouwing van de lasten en baten die hiertoe kunnen worden gerekend, laat zien dat het hier de feitelijke lasten van de AVU-organisatie betreft, onder verrekening van de toe te rekenen lasten. De BBV-bepalingen staan niet meer toe dat overhead volledig aan de programma's wordt toegerekend.

Lasten

Van de beschikbare personele capaciteit van 4 fte (5 fte minus de financieel-economisch medewerk(st)er) zijn de directeur-secretaris, de projectmanager-adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie direct aan de programma's toe te rekenen, met dien verstande dat de toerekening van de directeur-secretaris op basis van ervaring 0,7 fte betreft. Daarnaast worden, conform de BBV voorschrijft, lasten voor advisering en een deel van de personele lasten dat vrijvalt vanwege het niet volledig invullen van de functie projectmanager/adviseur circulaire economie (0,6 fte) ook direct toegerekend aan de programma's, omdat voor dit niet ingezette deel van het personeelsbudget derden worden ingehuurd. In totaal kan € 335.000 van de beheerlasten à € 643.931 aan de programma's 1 t/m 4 worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 308.930 komt, inclusief € 96.314 personele lasten. Na verrekening van de administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) en de verrekening van rente-inkomsten, blijft netto over € 203.491. Begroot was een bruto-overhead van € 313.000 waarvan na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) netto € 190.581 over zou blijven.

		2022
Lasten	● Overhead	212.616
	● Personele lasten*	96.314
Totaal		308.930
Baten	● Doorberekende beheerlasten	99.846
	● Rente-inkomsten	5.593
	● Bijdragen deelnemende gemeenten	203.491
Totaal		308.930

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

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 01-05-2022 ¹	2,5
Overhead (bruto) in % van de jaarrekening 2022	0,8

¹ De bezetting per 1/1/2022 was 2 fte. Per 1/5/2022 is daar 0,5 fte bijgekomen.

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 (BBV), de Aanbestedingswet 2012 en de Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten.

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

Beheerlasten

Het totaal aan beheerlasten bedraagt voor 2022 € 643.931 (bruto-overhead), terwijl middels de doorberekende beheerlasten voor glas en oud papier € 100.432 kan worden. Hiermee komen de netto beheerlasten op € 543.499. In de begroting voor 2022 is netto € 525.522 begroot.

Lasten voor overslag, transport en verwerking

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, glas en oud papier verbonden lasten (Programma 1) bedroegen in totaal € 40.151.418 terwijl € 49.493.122 was begroot. Het verschil in lasten komt voornamelijk voort uit het teruglopen van de hoeveelheden restafval en gft met respectievelijk 4% en 12% én de gestegen opbrengsten van het oud papier.

Baten: oud papier

De werkelijke opbrengst van het oud papier ligt € 4.695.981 boven de begrote opbrengst. Dit heeft te maken met het feit dat destijds bij het opstellen van de begroting de MOP (marktprijs Oud Papier) erg volatiel was waardoor de opbrengst voor 2022 conservatief is geraamd. Deze hogere opbrengst “drukt” de lasten. Daarnaast is met de aanbesteding in 2021 een flink hogere bonus per ton bovenop de marktprijs bewerkstelligd, welke mede de lasten “drukt”.

Baten: Glas

Ook de glasbaten blijven wat achter als gevolg van de achterblijvende hoeveelheid. In 2022 is 27.825 ton ingezameld terwijl 29.725 ton was begroot.

Baten: Dividend ROVA

Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf. In 2022 is het dividend over 2021 uitgekeerd, waardoor € 19.303 aan extra inkomsten kon worden genoteerd.

De baten komen ten gunste van de deelnemende gemeenten.

Vergelijking jaarrekening 2022 met voorgaande jaren

In principe is de begrotingsopzet voor 2022 goed te vergelijken met die van 2021. Verschillen ontstaan voornamelijk slechts door wijziging van hoeveelheden, of het fluctueren van de opbrengsten van het glas en het oud papier, oftewel in "Programma 1". Saldi-verschillen in de overige programma's hebben op het begrotingstotaal zeer weinig effect.

In de onderstaande tabel zijn de saldi weergegeven die het grootste deel van de verschillen tussen de jaren 2021 en 2022 verklaren. Uiteraard dragen ook de kleinere verschillen hieraan bij, echter die worden niet vermeld.

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2022
Verwerkingslasten brandbaar en gft, Inclusief beheerlasten	44.454.263	46.241.176	50.703.676
Netto beheerlasten	528.763	543.499	525.522
Papierbaten	8.221.377	9.014.856	4.318.875
Glasbaten	636.351	611.536	747.077

Hoofdstuk 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen

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

- a. Lokale heffingen*
- b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- c. Onderhoud kapitaalgoederen*
- d. Financiering
- e. Bedrijfsvoering
- f. Verbonden partijen
- g. Grondbeleid*

* niet van toepassing voor de AVU

§b. 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 in de begroting is aangegeven, kent de gemeenschappelijke regeling AVU - behoudens een reservering voor onderhoud voor de glas-, papier-, kunststof- en textielcontainers en de reserve resultaat activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers geen reserves en/of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten. In de huidige nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing die dit jaar is vastgesteld voor 2022 zijn de risico's beschreven en geanalyseerd. De conclusie is dat de benoemde risico's na kwantificering en onverwachte gebeurtenissen in principe geen liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen bij de AVU kunnen veroorzaken vanwege de financiële structuur van de AVU. In de nota wordt het theoretisch weerstandsvermogen lager berekend dan het grensbedrag van € 50.000 wat het aanhouden van een weerstandsvermogen ter dekking van financiële risico's bij de AVU niet noodzakelijk maakt.

Het grootste risico voor de AVU is een plotselinge verhoging van de verwerkingskosten, omdat deze de grootste kostenpost van de AVU vormen. Omdat kostenverhogingen vrijwel direct aan de gemeenten kunnen worden doorberekend en pas achteraf aan de verwerkers dienen te worden voldaan, zijn deze niet van invloed op de liquiditeit of de solvabiliteit van de AVU. De AVU houdt dus zelf geen vermogen aan op de begroting, maar desgewenst kunnen de gemeenten zelf een voorziening treffen in de eigen begroting. De risico's die zich kunnen voordoen zijn in de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing becijferd op € 6,00 per ton huishoudelijk restafval en gft-afval.

- ✓ Er hebben zich in 2022 en in de voorgaande jaren geen tegenvallers of risico's voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.

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

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
Netto schuldquote	-0,5%	0,0%	-2,0%
Solvabiliteitsratio	1,1%	0,0%	3,7%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,3%

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel *(schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten*. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: *(eigen vermogen / totaal vermogen) in %*. 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, in berekening: *((structurele baten - structurele lasten) + (structurele stortingen in reserves - structurele onttrekkingen uit reserves)) / totale baten*.

Doordat de AVU-lasten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn. Vanwege het feit dat de baten voor het onderhoud van de containers de lasten ruimschoots dekken is de structurele exploitatieruimte licht positief. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve om vervolgens te worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

§d. Financiering

In deze treasuryparagraaf wordt een beschouwing gegeven op de treasuryfunctie van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2022.

Algemene ontwikkelingen

In 2022 hebben zich geen algemene ontwikkelingen voorgedaan die van invloed waren op de treasuryfunctie, de financiële posities en de geldstromen van de Afvalverwijdering Utrecht.

Externe ontwikkelingen

Internationale economische indicatoren en de ontwikkeling op de Europese geld- en kapitaalmarkt. De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is financieel

ongevoelig voor externe ontwikkelingen omdat lasten één op één aan deelnemers worden doorberekend.

Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving

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

Debiteurenrisico

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

Treasurybeheer

Risicobeheer

In 2022 is de “Verordening Financieel beleid c.a.” nageleefd:

- slechts leningen uit hoofde van de publieke taak zullen worden verstrekt aan door het Algemeen of Dagelijks Bestuur goedgekeurde derde partijen;
- de uitzetting van middelen uit hoofde van de treasuryfunctie mag niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico;
- het gebruik van derivaten niet is toegestaan.

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

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

Leningen

Als resultaat van een adequate liquiditeitsplanning is ook in 2022 geen gebruik gemaakt van externe financiering. De deelnemende gemeenten hebben zich goed aan de betaaltermijn van 30 dagen gehouden, waardoor er een balans kon worden gezocht tussen de inkomsten en de uitgaven. In 2022 was de financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau als in voorgaande jaren.

Uitzetting

Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening verstrekt aan N.V. ROVA Holding van € 69.882,00. De lening kon na 10 jaar worden afgelost waarbij de N.V. ROVA

Holding de mogelijkheid om de looptijd van de achtergestelde lening met 10 jaar te verlengen. In overleg is ervoor gekozen te verlengen met 5 jaar en vervolgens stilzwijgend telkens voor een periode van 5 jaar te verlengen. De rente bedraagt op jaarbasis 8% en de eerstvolgende expiratedatum is 21 februari 2026.

Relatiebeheer

Er zijn in 2022 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Kasbeheer

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale lasten volgens de begroting 2022, tabel 1.6 ad. € 49.493.122 zijn doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering van voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en de in totaal werkelijk af te rekenen lasten worden met de betreffende gemeenten in 2022 afgewikkeld.

Schatkistbankieren

De rijksoverheid heeft per 2013 bepaald dat overtollig kasgeld van decentrale overheden, als ook van andere publieke entiteiten, dient te worden gestald bij het Ministerie van Financiën, in 's 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 bedrag van € 250.000. Hoewel sinds 2022 het drempelbedrag voor de AVU op ongeveer € 1.000.000 kan worden berekend, heeft de AVU er vrijwillig voor gekozen het oorspronkelijke grensbedrag van € 250.000 te blijven hanteren. Wanneer grote betalingen dienen te worden verricht, wordt eerst een bedrag uit de schatkist teruggeboekt naar de rekening courant en kan vervolgens worden betaald. Dit is het zogenaamde schatkistbankieren. Omdat de BNG geen pinpas kent, is er ook nog sprake van een rekening-courant bij de ABN-AMRO. Het saldo op deze rekening is zelden hoger dan € 1.000. Deze rekening dient slechts voor incidentele pinbetalingen.

Organisatie

In 2022 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de "Verordening Financieel Beleid c.a."

Informatievoorziening

In 2022 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

§e. Bedrijfsvoering

Personeel

De AVU kent organisatorisch 5 formatieplaatsen. Hiervan worden er 2,6 vast ingevuld door de directeur-secretaris, de projectmanager/adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur

circulaire economie (0,6fte). De ruimte die daardoor ontstaat op het personele budget wordt gebruikt voor de inhuur van financiële dienstverlening, archief-dienstverlening en beleidsmatige ondersteuning op projectbasis. Personeelsmanagement wordt met behulp van ondersteuning door de afdeling HRM van RMN uitgevoerd.

Directie:

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

Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuim was in 2022 0%. Dit sluit aan op 2021, een jaar waarin het ziekte verzuim ook 0% was.

Werkzaamheden

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

Centraal stonden in 2022 de werkzaamheden zoals deze tot het takenpakket moeten worden gerekend: zorgdragen voor een reguliere verwijdering van ingezamelde afvalstromen (huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, oud papier en karton, verpakkingsglas, oude medicijnen en injectienaalden). De werkzaamheden in dit kader zijn het voorbereiden en uitvoeren van contracten, contractbeheer, registratie van hoeveelheden, databeheer, het doen van ontvangsten en betalingen, en de financiële administratie.

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

Ook in 2022 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 2022 geparticipeerd in overleg van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG) en zijn zij aanspreekpunt voor diverse organisaties.

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

Externe inhuur vond plaats ten behoeve van het uitvoeren van werkzaamheden, met name met betrekking tot aanbestedingen of de implementatie daarvan. Daarnaast is gebruik gemaakt van de samenwerking CirkelWaarde voor onder meer onderzoek naar diverse verwerkingsmethoden en ontwikkelingen op de afvalmarkt, de afwikkeling van de pdb-contracten en de overdracht daarvan aan RKN en de uitruil van gft-afval met ROVA waardoor er minder transportkilometers worden gemaakt.

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

- Voorbereiding en aanbesteding inzameling, sortering en verwerking textiel

Na een uitgebreide marktverkenning is in 2022 de inzameling, de sortering en de verwerking van textiel aanbesteed en gegund. Ook het aanbestedingstraject vergde door de complexiteit van de te formuleren opdracht veel tijd.

- Vermarkten milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde

Een aantal gemeenten is begonnen met de vermarkting van het transport en de verwerking van de milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde. De AVU verzorgt voor deze gemeenten de contracten en de administratieve afhandeling in de CirkelWaarde-samenwerking.

Corona

Ook in 2022 golden net als voor alle andere publieke en private organisaties ook voor de AVU in de eerste maanden van dat jaar nog de coronamaatregelen. Met de kleine AVU-organisatie kan flexibel en adequaat op veranderende omstandigheden worden ingespeeld, waardoor in de praktijk de coronacrisis geen invloed heeft gehad op de AVU-organisatie of de aan haar opgedragen werkzaamheden. Ook bij de contractpartners zijn de werkzaamheden gewoon doorgegaan. Er zijn daarom voor de AVU-organisatie ook geen financiële consequenties.

Deze conclusie dekt overigens niet de praktische en financiële gevolgen van wijzigingen van de inzamelwerkzaamheden in de diverse gemeenten.

§f. Verbonden Partijen

De AVU is een verbonden partij voor 25 deelnemende gemeenten die zijn gelegen in de provincie Utrecht die hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen hebben 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 worden vanzelfsprekend geconsulteerd over het door de AVU te voeren financiële beleid en het beheer van afvalstromen. Zo zijn in 2022 de gemeenten betrokken bij de voorbereiding en de aanbesteding van het textiel.

Voorts heeft de AVU als aandeelhouder belangen in ROVA en in de BV Afvaloverslag. De aandeelhoudersschappen van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterken de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval. Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten van ROVA mee van dividenduitkeringen. Ook in 2022 heeft ROVA een dividend over 2021 uitgekeerd ter grootte van € 19.303. De BV Afvaloverslag keert geen dividend uit.

Gedurende 2022 zijn er bij deze beide verbonden partijen geen grote veranderingen of tegenvallers gemeld. De AVU is bij de meeste aandeelhoudersvergaderingen (ROVA: 2, BV Afvaloverslag: 2) aanwezig geweest en heeft gestemd voor decharge van de bestuurders.

Verbonden Partij	Vestigingsplaats	Eigen vermogen 01-01-2022	Eigen Vermogen 31-12-2022	Vreemd Vermogen 01-01-2022	Vreemd Vermogen 31-12-2022	Resultaat 2022
ROVA ¹	Zwolle	€ 40.320	€ 40.866	€ 41.765	€ 45.914	€ 4.369
BV Afvaloverslag ²	Ede	€ 18	€ 18	€ 488	€ nnb	€ 0
(bedragen x 1.000)						
¹) De AVU bezit op 1-1-2022 0,4% aandelen ROVA (40 v.d. 7.033 aandelen A)						
²) De AVU heeft een 50%-belang in de BV Afvaloverslag op 1-1-2022.						

Indien op het moment van het tot stand komen van deze jaarrekening in de bovenstaande tabel “nnb” is opgenomen, betekent dit dat deze gegevens nog niet bekend zijn. Deze worden jaarlijks na het opmaken van de jaarrekeningen van ROVA en BV Afvaloverslag aan de AVU verstrekt, meestal in mei. Deze gegevens zijn op generlei wijze van invloed op de resultaten zoals deze in deze jaarrekening zijn weergegeven, maar dienen alleen ter informatie.

Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2022 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld:

Gemeente	Bestuurslid	Gemeente	Bestuurslid
Amersfoort	J. van Lammeren	Renswoude	H. van der Schoor
Baarn	M. Eijbaard	Rhenen	G. van laar
Bunnik	Mw. H. de Groot	Soest	Mw. A. Treep
Bunschoten	W. de Jong	Stichtse Vecht	A. Wisseborn
De Bilt	Mw. A. 't Hart	Utrecht	S. Schilderman
De Ronde Venen	M. van der Grefte	Utrechtse Heuvelrug	Mw. A. Haaxma
Eemnes	R. ten Have	Veenendaal	C.M. Verloop
Houten	W. van den Berg	Woerden	J. Vierstra
Leusden	W.R. Vos	Woudenberg	Mw. D. de Kruif
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	Wijk bij Duurstede	Mw. W. Kosterman
Montfoort	W. van Wikselaar	IJsselstein	P.J. Bekker
Nieuwegein	J. van Engelen	Zeist	W.D. Catsburg
Oudewater	B. Lont		

Op 31 december 2022 was het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld:

Gemeente	Bestuurslid	Regio
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	I
Utrecht	Mw. S. Schilderman	I
Oudewater	B. Lont	I
Bunschoten	W. de Jong	II
Woudenberg	Mw. D. de Kruif	II
Bunnik	Mw. H. de Groot	III
Zeist	W.D. Catsburg	III

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 28 juni 2023,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De Secretaris,

Was getekend

F.A. van Dijk

De Voorzitter,

Was getekend

G.J. Spelt

Jaarrekening 2022

I. Overzicht van baten en lasten over 2022

		Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
Baten			
Bijdragen gemeenten			
brandbaar afval en gft	46.241.176	49.575.511	
1 Bijdragen gemeenten Papier	-6.682.423	-5.687.209	
2 Bijdragen gemeenten Glas	516.904	441.699	
	<u>40.075.657</u>	<u>44.330.001</u>	
Overige baten			
3 Huur containers	51.062	80.273	
3 Bijdrage onderhoud containers	24.698	43.998	
4 Rentebaten- en lasten	39.366	5.079	
5 Afrekenverschillen (baten)	2.407	61.847	
6 Diverse baten	22.014	16.516	
	<u>139.547</u>	<u>207.713</u>	
	<u>40.215.204</u>	<u>44.537.714</u>	
Lasten			
7 Lasten van overslag, transport en verwerking van brandbaar en gft	45.525.014	48.843.876	
8 Bestuurslasten	0	597	
9 Personeelslasten	431.314	432.924	
10 Huisvestingslasten	31.405	30.244	
11 Bureaulasten	34.839	11.670	
12 Infrastructurele lasten	74.534	73.073	
13 Uitvoering sorteeranalyses	98.130	129.800	
14 Overige lasten	146.372	169.922	
15 Doorberekende beheerlasten	-100.432	-111.684	
	<u>46.241.176</u>	<u>49.580.422</u>	

I. Overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

		Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
Lasten Papier/Glas/PDB			
1	Inzameling en verwerking Papier	-6.682.423	-5.687.209
2	Inzameling en verwerking Glas	<u>516.904</u>	<u>441.699</u>
		<u>-6.165.519</u>	<u>-5.245.510</u>
Overige lasten			
16	Afschrijving	0	6.103
17	Afrekenverschillen (lasten)	0	13.717
18	Diverse lasten	3.708	168
29	Onderhoud containers	<u>24.698</u>	<u>45.286</u>
		<u>28.406</u>	<u>65.274</u>
		<u>40.104.063</u>	<u>44.400.186</u>
Resultaat			
	Saldo van baten en lasten voor belastingen	111.142	137.528
19	Vennootschapsbelasting	<u>-14.439</u>	<u>-13.287</u>
		<u>96.703</u>	<u>124.241</u>
Mutaties onttrekkingen en stortingen			
29	Mutatie reserve onderhoud	0	1.288
		<u>0</u>	<u>1.288</u>
	Gerealiseerd resultaat	<u>96.703</u>	<u>125.529</u>

II. Balans per 31 december 2022

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Materiele vaste activa		
20 Investerings met een economisch nut	0	0
Financiële vaste activa		
21 Deelneming N.V. ROVA	4.538	4.538
22 Deelneming B.V. Afvaloverslag	9.000	9.000
23 Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding, Zwolle	<u>69.882</u>	<u>69.882</u>
	<u>83.420</u>	<u>83.420</u>
<i>Vlottende Activa</i>		
Voorraad		
24 Voorraad gereed product	<u>18.720</u>	<u>18.720</u>
Vorderingen		
25 Vorderingen op openbare lichamen	14.343.943	15.230.489
26 Belastingen	158.789	543.122
27 Schatkistbankieren	5.329.892	3.013.318
27 Overige vorderingen	<u>7.766.861</u>	<u>3.320.980</u>
	27.599.485	22.107.909
28 Liquide middelen	<u>251.520</u>	<u>250.335</u>
	<u><u>27.953.145</u></u>	<u><u>22.460.384</u></u>

II. Balans per 31 december 2022 (Vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
PASSIVA		
<i>Vaste passiva</i>		
29 Algemene reserve	300.607	820.092
<i>Vlottende passiva</i>		
<i>Overlopende passiva</i>		
30 Crediteuren	3.707.030	102.543
31 Belastingen	6.785	4.239
32 Afrekening gemeenten Papier/glas/kleding/kunststof	4.675.388	5.495.286
33 Afrekening gemeenten Brandbaar/gft	4.462.501	1.229.321
34 Overige schulden	<u>14.800.834</u>	<u>14.808.903</u>
	<u>27.652.538</u>	<u>21.640.292</u>
	<u><u>27.953.145</u></u>	<u><u>22.460.384</u></u>

III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Het Openbaar Lichaam Afvalverwijdering Utrecht is een gemeenschappelijke regeling krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen; de regeling is goedgekeurd bij KB d.d. 1 oktober 1984. De regeling is laatstelijk gewijzigd op 12 december 2018. De regeling heeft tot doel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen afkomstig uit gemeenten in de provincie Utrecht. Op de inrichting van de jaarrekening is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2019 van toepassing.

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

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Schattingen

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

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

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

Duurzame waardevermindering van vaste activa

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

Voorraden

De voorraad containers is gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen (Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa)

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa (Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa)

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht welke wordt bepaald via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het bestuur. Daarom

worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve.

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

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

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

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

Rubricering papier- en glasstroom

De inzameling- en verwerkingslasten papier en glas bestaan uit de opbrengsten van tonnages inzameling en lasten inzake de inzameling zelf, garantielasten en administratielasten. Afhankelijk van de ontwikkeling van de marktprijzen gedurende het jaar is het mogelijk dat deze 2 afvalstromen per saldo een batig saldo hebben. Gezien de aard van de activiteiten en het kostenallocatiemodel van de gemeenschappelijke regeling zijn deze afvalstromen wel onder de lasten gerubriceerd. Deze afvalstromen worden gezamenlijk met de overige afvalstromen (welke per saldo wel lasten zijn voor de gemeenschappelijke regeling)

afgerekend met de deelnemende gemeenten. Deze afrekeningen betreffen de baten voor de gemeenschappelijke regeling.

Beheerlasten

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

Vennootschapsbelasting

Tot 1 januari 2015 exploiteerde de AVU geen activiteiten welke vennootschapsbelastingplichtig waren. Per 1 januari 2016 is de wetgeving betreffende de vennootschapsbelasting gewijzigd en dient iedere organisatie vennootschapsbelasting af te dragen, tenzij aangetoond kan worden dat zij geen vennootschapsbelasting hoeft af te dragen. Voor wat betreft de AVU wordt in 2022 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 15% vennootschapsbelasting te worden betaald. Deze afdracht is in de jaarrekening verwerkt.

Verhuur containers

In de huuropbrengst is begrepen een component voor afschrijving op containers alsmede voor gecalculerde rente inzake het gemiddeld in containers geïnvesteerde bedrag, berekend over de gehele looptijd van de huurperiode. Eventueel te veel in rekening gebrachte huur wordt terugbetaald aan desbetreffende gemeenten.

Ook in 2022 zijn op basis van afspraken, - gemaakt in 2020 -, met het Dagelijks Bestuur de gehuurde containers overgedragen aan een aantal deelnemende gemeenten. De AVU gaat ervan uit de overdracht aan alle gemeenten in 2023 te hebben afgerond.

Afschrijvingen

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

Rente

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

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
1 Inzameling Papier	-6.682.423	-1.812.925	-5.687.209
Opbrengsten HHP/HHK	-6.934.878	-3.743.025	-7.767.044
Bonus	-2.079.978	-575.850	-454.333
Inzamellasten / Administratielasten Remondis	1.728.022	1.731.988	1.864.707
Garantielasten	523.420	705.257	577.924
Administratielasten	80.991	68.705	91.537
	<u>-6.682.423</u>	<u>-1.812.925</u>	<u>-5.687.209</u>

De sterke toename van de opbrengst is het gevolg van ontwikkelingen op de oud papiermarkt.

2 Inzameling Glas	516.904	444.158	441.698
Opbrengsten	-611.536	-672.677	-636.351
Ledigingslasten	1.110.075	1.097.216	1.058.171
Administratielasten AVU	18.365	19.619	19.878
	<u>516.904</u>	<u>444.158</u>	<u>441.698</u>

De minder-opbrengst is het gevolg van minder ingezamelde tonnen.

3 Huur containers	75.760	124.059	124.271
Huuropbrengst glascontainers	40.333	105.040	66.056
Huuropbrengst textielcontainers	10.504	17.436	10.588
Huuropbrengst papierbakken	225	1.192	676
Huuropbrengst pdb-bakken	0	391	2.953
Bijdrage onderhoud containers	24.698	0	43.998
	<u>75.760</u>	<u>124.059</u>	<u>124.271</u>

De afname van de huuropbrengst van de containers ten opzichte van de begroting is het gevolg van de overdracht van containers aan de gemeenten.

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
4 Rentebaten en -lasten (per saldo baten)	39.366	5.000	5.079
Rente lening N.V. Rova Holding	5.591	5.000	5.591
Rente MinFin, overige rente baten en lasten	33.775	0	-512
	39.366	5.000	5.079
5 Afrekenverschillen (baten)	2.407	0	61.847
Voorschotnota's	15	0	0
Papierinzameling	0	0	61.701
Glasinzameling	2.392	0	146
	2.407	0	61.847
6 Diverse baten	22.014	0	16.516
Dividend N.V. Rova Holding	19.303	0	16.530
Diversen	2.711	0	-14
	22.014	0	16.516
Afrekenverschillen en diverse baten zijn incidenteel en zijn daarom niet begroot.			
7 Lasten van o&t en verwerking afval	45.525.014	49.856.142	48.843.876
<i>Brandbaar afval</i>			
Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	25.416.562	26.885.316	26.852.760
Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	9.218.867	9.688.344	9.544.637
Lasten van afvoer en verwerking via Ede	2.262.094	3.206.236	2.458.957
	36.897.523	39.779.896	38.856.354
<i>GFT-afval</i>			
Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	4.425.585	5.176.012	5.082.937
Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	2.749.154	3.356.253	3.310.525
Lasten van afvoer en verwerking via Ede	1.136.095	1.278.981	1.277.125
	8.310.835	9.811.246	9.670.587
<i>Oude medicijnen en injectienaalden</i>			
Lasten van inzameling en verwerking	316.656	265.000	316.935

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
8 Bestuurslasten	0	500	597
9 Personeelslasten	431.314	453.000	432.924
Salarissen personeel *	407.048	416.000	411.381
Mobiliteit personeel	23.324	35.000	20.938
Representatielasten	942	2.000	605
	<u>431.314</u>	<u>453.000</u>	<u>432.924</u>
* Salarissen personeel (zie programma 5)			
Personele lasten	361.393	346.000	364.569
Financiële administratie	42.000	70.000	42.330
Archief	3.655	0	4.482
	<u>407.048</u>	<u>416.000</u>	<u>411.381</u>
10 Huisvestingslasten	31.405	34.000	30.244
Huur kantoorpand in Soest	19.447	19.500	18.286
Inrichtings- en overige huisvestingslasten	121	0	121
Servicekosten kantoorpand	11.837	14.500	11.837
	<u>31.405</u>	<u>34.000</u>	<u>30.244</u>
11 Bureaulasten	34.839	14.500	11.670
Druk- en bindwerk			
Bureaubenodigheden/website	33.461	11.000	10.553
Telefoonlasten	1.129	3.000	892
Portolasten	249	500	225
	<u>34.839</u>	<u>14.500</u>	<u>11.670</u>

De toename in de bureaulasten betreft de aanschaf van een computer met thuiswerkplek voor een nieuwe medewerker en het aanpassen van de AVU-website.

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
12 Infrastructurele lasten	<u><u>74.534</u></u>	<u><u>74.534</u></u>	<u><u>73.073</u></u>

Dit betreft een vergoeding voor het onderhoud van de toegangswegen naar de overslaglocaties in Utrecht en Nieuwegein.

13 Uitvoering sorteeranalyses	<u><u>98.130</u></u>	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>129.800</u></u>
--------------------------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

Omdat er bij de aanbesteding uit 2021 voor is gekozen restafval om de 2 jaar te bemonsteren en af te wisselen met andere afvalstromen zoals gft, papier en pbd, kunnen de kosten afwijken van de geraamde kosten. Die betreffen namelijk de bemostering van restafval. Van de gft-afvalbemonstering in 2022 liggen de kosten dus lager.

14 Overige lasten	<u><u>146.372</u></u>	<u><u>146.000</u></u>	<u><u>169.922</u></u>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Opleidingen en cursussen	7.798	5.500	3.674
Onderzoek en adviezen	95.766	100.000	129.431
Accountant	35.450	32.500	31.331
Excursie deelnemers	1.786	2.000	0
Contributies	5.572	6.000	5.486
	<u>146.372</u>	<u>146.000</u>	<u>169.922</u>

15 Doorberekende beheerlasten	<u><u>-100.432</u></u>	<u><u>-122.478</u></u>	<u><u>-111.684</u></u>
--------------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Betreffen beheerlasten voor glas en papier die aan de deelnemende gemeenten zijn doorberekend. De daling in de doorberekende beheerlasten wordt verklaard door het feit dat in de begroting voor 2021 oorspronkelijk beheerlasten voor pbd (verpakkingen) waren opgenomen, maar abusievelijk voor 2022 niet zijn geraamd.

16 Afschrijving	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.103</u></u>
------------------------	-----------------	-----------------	---------------------

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

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
17 Afrekenverschillen (lasten)	0	0	13.717
Papierinzameling	0	0	0
Glasinzameling	0	0	13.717
	0	0	13.717
18 Diverse lasten	3.708	0	168
Diverse lasten	3.708	0	168
19 Vennootschapsbelasting	14.439	0	13.287

De bijdragen van de gemeenten brandbaar en gft betreffen de dekking van de lasten onder 7 t/m 15. Voor een verdere toelichting voor de aard en de ontwikkeling van de lasten (ten opzichte van de begroting) wordt verwezen naar deze betreffende onderdelen.

Gezien het incidentele karakter en/of beperkte omvang zijn de lasten onder 16, 17, 18 en 19 niet meegenomen in de begroting.

V Toelichting op de balans per 31 december 2022

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
20 Investerings met een economisch nut	0	0
Dit betreft geplaatste containers. De geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen zijn als volgt:		
Aanschafwaarde per 31 december	417.458	436.650
Cumulatieve afschrijvingen	-417.458	-436.650
Boekwaarde per 31 december	0	0
De mutaties in 2022 zijn als volgt te specificeren:		
Boekwaarde per 1 januari	0	6.103
(des)Investerings		
Aanschafwaarde desinvesteringen *)	-19.192	-937.542
Voorraadmutatie		
Afschrijvingen	0	-6.103
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	19.192	937.542
Boekwaarde per 31 december	0	0
*) Vernietiging containers met technische gebreken		
21 N.V. Rova Holding, Zwolle	4.538	4.538
Dit betreft een belang van 0,4% welke is gewaardeerd tegen kostprijs.		
22 B.V. Afvaloverslag, Ede	9.000	9.000

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

V Toelichting op de balans per 31 december 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
23 Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle	69.882	69.882
<p>Dit betreft een vorderingsrecht op N.V. Rova Holding inzake betaalbaar gesteld dividend, welk recht in 2001 is omgezet in een achtergestelde lening. De lening heeft een looptijd van 10 jaar en de lening draagt een rente van 8% op jaarbasis. De looptijd van de lening is inmiddels verlengd met 10 jaar.</p>		
24 Voorraad gereed product	18.720	18.720
<p>Dit betreft de voorraad glas-, textiel- en kunststofcontainers die per balansdatum niet verhuurd zijn.</p>		
25 Vorderingen op openbare lichamen	14.343.943	15.230.489
Gemeenten / overige debiteuren	14.343.943	15.230.489
	14.343.943	15.230.489
<p>Dit betreft nog te ontvangen reeds gefactureerde voorschotten en overige nog te ontvangen bedragen van gemeenten en afrekeningen containers</p>		
26 Belastingen	158.789	543.122
Te vorderen omzetbelasting	158.789	543.122
	158.789	543.122
27 Overige vorderingen	13.096.753	6.334.298
Ministerie van Financiën, schatkistbankieren	5.329.892	3.013.318
Afrekeningen met contractanten	6.160.755	268.183
Vooruitbetaalde bedragen	197.936	208.042
Debet-bedragen onder de crediteuren	1.081.618	214.745
Overige vorderingen	326.552	216.360
	13.096.753	6.334.298

V Toelichting op de balans per 31 december 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
28 Liquide middelen	251.520	250.335
BNG, rekening-courant	250.670	249.860
ABN AMRO, rekening-courant	850	475
	<u>251.520</u>	<u>250.335</u>
29 Algemene reserve	300.607	820.092
Algemene reserve algemeen	96.703	466.359
Algemene reserve onderhoud containers	203.904	353.733
Stand per 31 december	<u>300.607</u>	<u>820.092</u>
<i>Nadere specificatie van de Algemene reserve - algemeen</i>		
Stand per 1 januari	446.359	0
Bij: toevoeging vanuit bestemmingsreserve	0	340.830
Bij: resultaatbestemming boekjaar	96.703	125.529
Af: ontrekkingen/uitkeringen	<u>-446.359</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	96.703	466.359
<p>Betreft de opgebouwde reserve uit hoofde van de resultaatstemming. Het resultaat van de gemeenschappelijke regeling bevat primair het resultaat uit de activiteiten van de voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers. Toevoegingen aan de reserve wordt gevormd door resultaat uit activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers en overige diverse baten en lasten gedurende het jaar. Periodiek wordt door het bestuur het besluit genomen de reserve tot uitkering te brengen aan de deelnemende gemeenten.</p>		
<i>Nadere specificatie van de Algemene reserve – onderhoud containers</i>		
Stand per 1 januari	353.733	0
Bij: toevoeging vanuit bestemmingsreserve	0	355.021
Bij: resultaatbestemming boekjaar t.b.v. onderhoud containers	24.698	43.998
Af: ontrekkingen	<u>-174.527</u>	<u>-45.286</u>
Stand per 31 december	203.904	353.733

Betreft de opgebouwde reserve uit hoofde van de verkregen vergoeding voor het onderhoud van de containers minus de onderhoudslasten gedurende het boekjaar. Gezien het feit dat dit betrekking heeft op aflopende activiteiten van de AVU zal dit niet meer bestemd worden voor toekomstig onderhoud. Door het bestuur is het besluit genomen om de reserve in 2023 tot uitkering te brengen aan de deelnemende gemeenten.

30 Crediteuren

3.707.030

102.543

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

V Toelichting op de balans per 31 december 2022 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
31 Belastingen	6.785	4.239
Vennootschapsbelasting 2021	6.785	4.239
	6.785	4.239
32 Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)	4.675.388	5.495.286
Dit betreft nog met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen inzake de papierinzameling, de glaszameling, huur papier-, kunststof- en kledingbakken. Een specificatie van de met gemeenten over 2021 af te rekenen bedragen is opgenomen in bijlagen 1.3, 1.4, 1.6 en 1.7.		
33 Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)	4.462.501	1.229.321
Te restitueren aan gemeenten	4.462.501	1.229.321
Een specificatie van de met gemeenten over 2022 af te rekenen bedragen is opgenomen in de bijlagen 1.1a en 1.1b.		
34 Overige schulden	14.800.834	14.808.903
Af te rekenen met gemeenten oude jaren	0	240.661
Afrekeningen met contractanten	283.814	601.628
Accountants- en administratiekosten	21.270	20.250
Vooruit gefactureerde bedragen*	14.028.498	13.581.624
Overige schulden	467.252	364.740
	14.800.834	14.808.903

* (voorschotnota's gemeenten)

VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 oktober 2008 wordt een bedrijfsruimte gehuurd gelegen aan de Lange Brinkweg 81 te Soest. De huurverplichting wordt met ingang van 1 mei 2020 stilzwijgend verlengd met telkens twee jaar en bedraagt in 2022 € 20.000 (exclusief servicelasten).

Contractanten

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

Leaseverplichting

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

Gebeurtenis na balansdatum

Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat er gebeurtenissen na balansdatum plaatshebben, zullen plaatshebben of hebben plaatsgehad die van invloed zijn, zullen zijn of zijn geweest op de jaarrekening 2022.

VII. Schatkistbankieren

		Verslagjaar 2022			
(1)	Drempelbedrag	990			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	244	251	284	271
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	756	749	716	729
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2022			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	49.493			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	49.493			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = 2% * (4a), minimum € 1.000.000,00	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.953	22.799	26.127	24.912
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	244	251	284	271

Bedragen x € 1.000, tenzij anders aangegeven.

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

VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2022 en 2021 in het kader van de WNT

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens Directeur - Secretaris 2022	
bedragen x € 1	F. van Dijk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.973
Beloningen betaalbaar op termijn	18.260
<i>Subtotaal</i>	125.233
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	F. van Dijk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.570
Beloningen betaalbaar op termijn	18.371
<i>Subtotaal</i>	116.941
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	116.941
Bedragen x € 1	

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder		
Naam topfunctionaris	Functie	Afgetreden
G.J. Spelt (voorzitter)	Voorzitter DB/AB	-
P. de Rooij †	DB/AB	-
D.P. de Kruif	DB/AB	6-7-2022
N.J. Verschuure	DB/AB	6-7-2022
W. Catsburg	DB/AB	-
B. Lont	DB/AB	-
Mw. J. Vissers	DB/AB	6-7-2022
W. de Jong	DB/AB	-
Mw. W. de Boer	AB	6-7-2022
Mw. A. E. Brommersma	AB	6-7-2022
T. de Weger	AB	6-7-2022
C.M. Verloop	AB	-
I.A.M. ten Hagen	AB	6-7-2022
Mw. F. Koser Kaya	AB	6-7-2022
A. Wisseborn	AB	-
J. Rensen	AB	6-7-2022
Mw. H. de Groot	AB	-

	Functie	Afgetreden
Mw. M. Schouten	AB	6-7-2022
Mw. N. Kundic	AB	6-7-2022
P. Bekker	AB	-
A. Wijs	AB	6-7-2022
H. Vreeswijk	AB	6-7-2022
J. E. Waaldijk	AB	6-7-2022
C. van Uden	AB	6-7-2022
W. de Vos	AB	-
	Functie	Benoemd
Mw. D. de Kruif	DB/AB	6-7-2022
Mw. S. Schilderman	DB/AB	6-7-2022
M. Eijbaard	AB	6-7-2022
R. ten Have	AB	6-7-2022
Mw. A. 't Hart	AB	6-7-2022
M. van der Grefit	AB	6-7-2022
G. van Laar	AB	6-7-2022
J. van Lammeren	AB	6-7-2022
J. Vierstra	AB	6-7-2022
Mw. W. Kosterman	AB	6-7-2022
W. van den Berg	AB	6-7-2022
Mw. A. Treep	AB	6-7-2022
J. van Engelen	AB	6-7-2022
W. van Wikselaar	AB	6-7-2022
Mw. A. Haaxma	AB	6-7-2022
H. van der Schoor	AB	6-7-2022

WNT-verantwoording 2022 AVU

De Wet normering topinkomens is van toepassing op de AVU. Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 216.000.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de in de tabellen vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging bestuurders

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

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 28 juni 2023,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,
Was getekend
F.A. van Dijk

De voorzitter,
Was getekend
G.J. Spelt

Bijlagen

Kengetallen

	Werkelijke tonnages 2022	Begrote tonnages 2022	Werkelijke tonnages 2021	Gemiddeld gewogen Begrotings-tarief 2022 excl. ASB (€)	Werkelijke kosten 2022 (€)	Gemiddeld gewogen werkelijk tarief excl. ASB (€)	Gemiddeld gewogen werkelijk tarief incl. ASB (€)**
Huishoudelijk restafval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	158.058	182.400	184.661		21.243.751		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	55.309	62.960	65.165		7.445.871		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	11.759	19.940	16.788		1.617.620		
	<u>225.126</u>	<u>265.300</u>	<u>266.614</u>	103,91	<u>30.307.241</u>	101,47	134,62
Grof huishoudelijk restafval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	20.573	-	-		4.818.625		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	7.435	-	-		1.794.074		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	2.066	-	-		644.475		
	<u>30.074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	222,43	<u>7.257.174</u>	216,45	241,31
GFT-afval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	53.626	60.300	60.228		4.425.585		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	33.244	39.100	39.289		2.749.154		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	13.629	14.900	15.133		1.136.095		
	<u>100.499</u>	<u>114.300</u>	<u>114.650</u>	85,84	<u>8.310.835</u>	82,70	82,70
Totaal afvoer	<u>355.699</u>	<u>379.600</u>	<u>381.264</u>		<u>45.875.250</u>		

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

Meerjarenoverzicht werkelijk tarief/ton

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Huishoudelijk restafval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	101,25	110,47	49,90	49,95	46,09
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	101,47	124,94	57,95	59,95	60,13
Tarief afvoer en verwerking via Ede	104,41	109,46	59,84	57,72	56,91
Grof huishoudelijk restafval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	209,36	-	-	-	-
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	216,44	-	-	-	-
Tarief afvoer en verwerking via Ede	287,08	-	-	-	-
GFT-afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	82,53	88,62	54,92	54,63	51,33
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	82,70	79,12	52,99	52,68	51,12
Tarief afvoer en verwerking via Ede	83,36	80,20	54,76	52,68	50,80

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

De daling van het tarief voor de verwerking van huishoudelijk restafval is het gevolg van het hanteren van aparte tarieven voor huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval per 1 januari 2022.

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio I)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Te	Totaal	Bevoorschot	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€) ¹
Kostprijs per ton	→	€ 134,62		€ 241,31		€ -7,04		€ 82,70						
Bunnik	2.204	296.688	377	90.936	0	0	1.778	147.029	4.359	534.653	12.572	547.225	658.600	-111.375
De Bilt	5.236	704.847	1.205	290.852	0	0	5.787	478.587	12.228	1.474.286	-8.219	1.466.067	1.571.159	-105.092
De Ronde Venen	6.756	909.477	767	185.192	0	0	4.614	381.578	12.137	1.476.247	-41.793	1.434.455	1.784.415	-349.960
Driebergen (U.H.)	1.387	186.755	0	0	0	0	2.429	200.836	3.816	387.591	4.165	391.756	472.036	-80.280
Houten	6.391	860.387	1.197	288.854	414	-2.915	4.683	387.243	12.271	1.533.569	-3.496	1.530.074	1.729.662	-199.588
IJsselstein	6.183	832.376	649	156.625	0	0	1.880	155.426	8.712	1.144.427	18.365	1.162.792	1.246.663	-83.871
Lopik	1.644	221.299	515	124.241	0	0	1.814	150.031	3.973	495.572	-12.182	483.389	539.671	-56.282
Montfoort	2.219	298.682	22	5.391	0	0	1.580	130.684	3.821	434.756	6.791	441.547	554.880	-113.333
Nieuwegein	13.547	1.823.685	1.302	314.202	13.529	-95.244	3.745	309.714	18.594	2.352.356	85.406	2.437.762	2.604.673	-166.911
Oudewater	1.359	182.984	109	26.269	0	0	1.305	107.901	2.773	317.154	-10.732	306.422	337.315	-30.893
Stichtse Vecht	11.023	1.483.944	2.018	486.971	0	0	5.256	434.684	18.297	2.405.599	60.542	2.466.141	2.377.133	89.008
Utrecht	89.845	12.095.270	10.871	2.623.224	77.792	-547.656	11.122	919.757	111.838	15.090.596	231.674	15.322.270	16.161.273	-839.003
Wijk bij Duurstede	2.201	296.247	475	114.618	0	0	2.979	246.325	5.654	657.190	-34.715	622.475	736.320	-113.845
Woerden	7.808	1.051.111	461	111.249	0	0	4.544	375.790	12.813	1.538.150	5.083	1.543.234	1.607.931	-64.697
Sub-totaal	157.802	21.243.751	19.969	4.818.625	91.735	-645.814	53.517	4.425.585	231.287	29.842.147	313.461	30.155.608	32.381.731	-2.226.123

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

¹ Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio II)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Te	Totaal	Bevoorschot	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€) ¹
Kostprijs per ton	→	€ 134,62		€ 241,31		€ -7,04		€ 82,70						
Amersfoort	25.289	3.404.446	3.734	901.017	0	0	11.161	922.958	40.183	5.228.421	425.315	5.653.736	6.208.966	-555.230
Baarn	3.140	422.682	493	119.058	0	0	2.497	206.517	6.130	748.257	25.882	774.139	943.870	-169.731
Bunschoten	4.824	649.481	558	134.707	2.994	-21.078	874	72.279	6.257	835.389	20.789	856.178	779.066	77.112
Eemnes	1.176	158.297	48	11.689	0	0	1.228	101.562	2.452	271.548	3.093	274.641	343.340	-68.699
Leusden	2.014	271.157	401	96.761	0	0	2.963	245.047	5.378	612.965	32.989	645.954	643.954	2.000
Maarn (U.H.)	504	67.897	0	0	0	0	1.046	86.466	1.550	154.364	5.680	160.044	192.841	-32.797
Soest	6.752	909.028	650	156.925	0	0	5.431	449.137	12.834	1.515.090	83.738	1.598.828	1.776.493	-177.665
Woudenberg	1.005	135.234	11	2.630	0	0	1.973	163.171	2.989	301.036	11.004	312.040	325.242	-13.202
Zeist	10.605	1.427.649	1.539	371.286	0	0	6.071	502.017	18.214	2.300.952	40.093	2.341.045	2.494.208	-153.163
Sub-totaal	55.309	7.445.871	7.435	1.794.074	2.994	-21.078	33.244	2.749.154	95.988	11.968.021	648.584	12.616.605	13.707.980	-1.091.375

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

¹ Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio III en totaal)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Te	Totaal	Bevoorschot	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€) ¹
Kostprijs per ton	→	€ 134,62		€ 241,31		€ -7,04		€ 82,70						
Amerongen (U.H.)	588	79.175	0	0	0	0	1.070	88.496	1.658	167.670	-1.080	166.591	200.729	-34.138
Doorn (U.H.)	895	120.429	604	145.863	0	0	1.351	111.682	2.850	377.973	-10.369	367.604	442.935	-75.331
Leersum (U.H.)	1.883	253.447	0	0	0	0	1.165	96.380	3.048	349.827	-5.756	344.071	414.579	-70.508
Renswoude	348	46.900	53	12.789	0	0	742	61.367	1.143	121.056	9.625	130.681	134.004	-3.323
Rhenen	2.688	361.890	312	75.352	0	0	2.259	186.801	5.259	624.043	-2.119	621.924	933.358	-311.434
Veenendaal	5.614	755.779	1.701	410.470	0	0	7.151	591.370	14.466	1.757.620	80.473	1.838.093	2.488.361	-650.268
Sub-totaal	12.016	1.617.620	2.671	644.475	0	0	13.738	1.136.095	28.425	3.398.189	70.774	3.468.964	4.613.966	-1.145.003
Totaal-generaal	225.126	30.307.241	30.074	7.257.174	94.729	-666.892	100.499	8.310.835	355.700	45.208.358	1.032.819	46.241.176	50.703.677	-4.462.501

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

¹ Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2022 (deel 1)

Deelnemer	Totaal	Kosten	Kosten	Beheer-	Kosten	Kosten	Kosten
↓		med.+inj.	infrastrc.	kosten	Sorteer-	verevening	Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	anal. (€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,89	€ 0,21	€ 1,53	€ 1.784		
Bunnik	4.359	3.880	913	6.660	1.784	-666	12.572
De Bilt	12.228	10.886	2.562	18.685	3.568	-43.920	-8.219
De Ronde Venen	12.137	10.805	2.543	18.546	3.568	-77.255	-41.793
Driebergen (U.H.)	3.816	3.397	800	5.831	1.071	-6.932	4.165
Houten	12.271	10.924	2.571	18.750	3.568	-39.309	-3.496
IJsselstein	8.712	7.755	1.825	13.311	3.568	-8.096	18.365
Lopik	3.973	3.537	833	6.071	1.784	-24.407	-12.182
Montfoort	3.821	3.402	801	5.839	1.784	-5.035	6.791
Nieuwegein	18.594	16.553	3.896	28.411	5.353	31.194	85.406
Oudewater	2.773	2.469	581	4.237	1.784	-19.803	-10.732
Stichtse Vecht	18.297	16.289	3.834	27.958	7.137	5.324	60.542
Utrecht	111.838	99.562	23.435	170.886	10.705	-72.914	231.674
Wijk bij Duurstede	5.654	5.034	1.185	8.640	1.784	-51.357	-34.715
Woerden	12.813	11.407	2.685	19.578	5.353	-33.939	5.083
Sub-totaal	231.287	205.899	48.464	353.399	52.812	-347.114	313.461
Amersfoort	40.183	35.773	8.420	61.399	7.137	312.586	425.315
Baarn	6.130	5.458	1.285	9.367	3.568	6.204	25.882
Bunschoten	6.257	5.570	1.311	9.560	3.568	779	20.789
Eemnes	2.452	2.183	514	3.747	1.784	-5.136	3.093
Leusden	5.378	4.788	1.127	8.218	3.568	15.288	32.989
Maarn (U.H.)	1.550	1.380	325	2.368	1.071	537	5.680
Soest	12.834	11.425	2.689	19.610	3.568	46.446	83.738
Woudenberg	2.989	2.661	626	4.566	1.784	1.367	11.004
Zeist	18.214	16.215	3.817	27.831	7.137	-14.906	40.093
Sub-totaal	95.988	85.452	20.114	146.667	33.186	363.166	648.584

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2022 (deel 2)

Deelnemer	Totaal	Kosten	Kosten	Beheer-	Kosten	Kosten	Kosten
↓		med.+inj.	infrastrc.	kosten	Sorteer-	verevening	Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	anal. (€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,89	€ 0,21	€ 1,53	€ 1.784		
Amerongen (U.H.)	1.658	1.476	347	2.534	1.071	-6.508	-1.080
Doorn (U.H.)	2.850	2.537	597	4.354	1.071	-18.928	-10.369
Leersum (U.H.)	3.048	2.714	639	4.657	1.071	-14.836	-5.756
Renswoude	1.143	1.018	240	1.747	1.784	4.836	9.625
Rhenen	5.259	4.682	1.102	8.036	1.784	-17.723	-2.119
Veenendaal	14.466	12.878	3.031	22.104	5.353	37.107	80.473
Sub-totaal	28.425	25.305	5.956	43.432	12.132	-16.052	70.774
Totaal-generaal	355.700	316.656	74.534	543.499	98.130	0	1.032.819

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

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

Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2022

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Verevenings-regeling Kosten/ton ¹	Verevenings-regeling kosten/jaar ¹
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.359	18,0	-0,15	-666
De Bilt	12.228	24,2	-3,59	-43.920
De Ronde Venen	12.137	29,2	-6,37	-77.255
Driebergen (U.H.)	3.816	21,0	-1,82	-6.932
Houten	12.271	23,5	-3,20	-39.309
IJsselstein	8.712	19,4	-0,93	-8.096
Lopik	3.973	28,8	-6,14	-24.407
Montfoort	3.821	20,1	-1,32	-5.035
Nieuwegein	18.594	14,7	1,68	31.194
Oudewater	2.773	30,6	-7,14	-19.803
Stichtse Vecht	18.297	17,2	0,29	5.324
Utrecht	111.838	18,9	-0,65	-72.914
Wijk bij Duurstede	5.654	34,1	-9,08	-51.357
Woerden	12.813	22,5	-2,65	-33.939
Totaal	231.287			-347.114
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	40.183	3,7	7,78	312.586
Baarn	6.130	15,9	1,01	6.204
Bunschoten	6.257	17,5	0,12	779
Eemnes	2.452	21,5	-2,09	-5.136
Leusden	5.378	12,6	2,84	15.288
Maarn (U.H.)	1.550	17,1	0,35	537
Soest	12.834	11,2	3,62	46.446
Woudenberg	2.989	16,9	0,46	1.367
Zeist	18.214	19,2	-0,82	-14.906
Totaal	95.988			363.166
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (U.H.)	1.658	24,8	-3,92	-6.508
Doorn (U.H.)	2.850	29,7	-6,64	-18.928
Leersum (U.H.)	3.048	26,5	-4,87	-14.836
Renswoude	1.143	10,1	4,23	4.836
Rhenen	5.259	23,8	-3,37	-17.723
Veenendaal	14.466	13,1	2,57	37.107
Totaal	28.425			-16.052
Totaal generaal	355.700			0

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling aan de gemeente

Gewogen gemiddelde reistijd 17,72 (minuten)
 Standaardkosten per ton per uur € 16,64

Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

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

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

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

De transportlasten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

belading per kraakperswagen: 7,77 ton

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

lasten per uur: € 81,13 voor een kraakperswagen met chauffeur en € 26,08 voor een belader.

De standaardtransportlasten zijn voor 2022 € 16,64 per ton en per uur.

De lasten per ton worden nu als volgt berekend:

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

Bijlage 1.3: Glasafrekening 2022

Deelnemer	Hoeveelheid (ton)	Inzamelings- kosten (€)	O&T kosten (€)	Beheer- kosten (€)	Verwerkings- opbrengsten (€)	Saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort	3.540	-	-	2.336	80.613	78.276	-74.698	3.578
Baarn	567	-	6.285	374	13.027	6.368	-7.819	-1.451
Bunnik	354	-	3.928	234	8.180	4.018	-4.468	-450
Bunschoten	379	-	-	250	8.749	8.499	-10.985	-2.486
De Bilt	986	66.865	10.928	651	22.035	-56.409	40.680	-15.729
De Ronde Venen	1.124	56.711	12.463	742	25.129	-44.786	37.290	-7.496
Eemnes	415	22.919	4.602	274	9.279	-18.516	9.153	-9.363
Houten	1.150	86.407	12.751	759	25.710	-74.207	37.967	-36.240
IJsselstein	694	-	7.689	458	16.233	8.087	-6.702	1.385
Leusden	1.092	50.005	12.112	721	24.421	-38.416	30.510	-7.906
Lopik	321	16.812	3.561	212	7.181	-13.405	8.984	-4.421
Montfoort	347	18.057	3.851	229	7.765	-14.373	12.543	-1.830
Nieuwegein	1.063	-	11.789	702	25.163	12.672	-13.404	-732
Oudewater	268	14.010	2.975	177	5.998	-11.164	9.323	-1.841
Renswoude	84	-	932	55	1.900	913	-1.228	-315
Rhenen	548	33.121	6.074	362	12.247	-27.310	16.950	-10.360
Soest	1.122	-	12.440	741	25.974	12.793	-14.521	-1.728
Stichtse Vecht	1.330	77.642	14.749	878	29.740	-63.529	44.070	-19.459
Utrecht	6.837	274.500	75.788	4.512	135.487	-219.314	267.810	48.496
Utrechtse Heuvelrug	946	56.902	10.488	624	21.147	-46.867	44.070	-2.797
Veenendaal	1.149	-	12.739	758	25.801	12.303	-14.521	-2.218
Wijk bij Duurstede	399	25.841	4.427	263	8.926	-21.605	20.171	-1.434
Woerden	1.164	49.286	12.905	768	26.021	-36.939	38.985	2.046
Woudenberg	366	-	-	242	8.449	8.207	-8.129	78
Zeist	1.580	-	17.521	1.043	36.363	17.799	-17.872	-73
Totaal	27.825	849.078	260.997	18.365	611.536	-516.903	444.159	-72.744

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling door de gemeente aan de AVU.

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2022

Deelnemer	Hoeveelheid		Opbrengsten (+)		Bonus (+)	Kosten (-)	Saldo	Reeds bevoorschot	Te verwachten afrekening ¹
	HHP (ton)	HHK (ton)	HHP (€)	HHK (€)	(€)	(€)			
Amersfoort	5.279	1.108	712.454	149.406	257.541	10.028	1.109.373	-520.380	588.993
Baarn	902	205	122.362	27.701	44.665	6.841	187.887	-88.695	99.192
Bunnik	707	118	94.887	16.094	33.286	97.845	46.422	32.729	79.151
Bunschoten	812	155	108.600	20.508	38.970	1.517	166.560	-85.491	81.069
De Bilt	2.032	281	272.721	38.285	93.292	284.756	119.542	104.450	223.992
De Ronde Venen	2.157	286	289.266	38.008	98.522	310.781	115.016	112.976	227.992
Eemnes	439	0	60.275	0	17.719	74.264	3.729	38.180	41.909
Houten	1.910	491	252.169	66.820	96.810	249.685	166.114	60.975	227.089
IJsselstein	1.213	279	162.360	37.992	60.148	36.580	223.919	-85.874	138.045
Leusden	1.496	162	202.593	20.342	66.837	243.950	45.822	98.792	144.614
Lopik	707	243	95.709	33.661	38.295	20.275	147.391	-17.243	130.148
Montfoort	137	0	18.419	0	5.526	24.032	-87	12.319	12.232
Nieuwegein	2.105	252	282.226	34.055	95.048	3.701	407.628	-200.718	206.910
Oudewater	506	0	68.012	0	20.417	795	87.634	-40.144	47.490
Renswoude	291	0	38.950	0	11.733	5.891	44.792	-19.328	25.464
Rhenen	905	0	121.746	0	36.500	159.802	-1.556	59.081	57.525
Soest	1.981	219	270.422	30.034	88.711	48.725	340.442	-133.909	206.533
Stichtse Vecht	1.962	592	268.980	74.797	102.989	70.708	376.058	-84.597	291.461
Utrecht	7.228	1.631	967.910	221.451	357.185	13.908	1.532.638	-728.532	804.106
Utrechtse Heuvelrug	2.434	106	328.102	14.261	102.405	347.462	97.306	116.055	213.361
Veenendaal	2.687	283	358.355	39.314	119.745	8.119	509.294	-192.740	316.554
Wijk bij Duurstede	1.071	206	144.451	27.323	51.521	195.370	27.925	92.622	120.547
Woerden	2.020	185	271.460	24.545	88.925	6.642	378.288	-167.252	211.036
Woudenberg	678	39	91.110	5.418	28.942	1.347	124.124	-48.321	75.803
Zeist	2.771	310	369.908	41.418	124.246	109.410	426.161	-127.881	298.280
Totaal	44.434	7.152	5.973.446	961.432	2.079.978	2.332.433	6.682.423	-1.812.926	4.869.497

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling door de gemeente aan de AVU.

Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2022

Deelnemer	PDB
	(ton)
Amersfoort	3.886
Baarn	679
Bunnik	246
Bunschoten	2
De Bilt	1.273
De Ronde Venen	868
Eemnes	303
Houten	1.286
IJsselstein	488
Leusden	1.052
Lopik	514
Montfoort	327
Nieuwegein	0
Oudewater	207
Renswoude	223
Rhenen	450
Soest	1.325
Stichtse Vecht	1.365
Utrecht	164
Utrechtse Heuvelrug	1.741
Veenendaal	2.614
Wijk bij Duurstede	878
Woerden	1.212
Woudenberg	502
Zeist	1.263
Totaal	22.868

Omdat de afrekening van de inzamelvergoeding niet via de AVU verloopt en daarom geen deel uitmaakt van deze jaarrekening, wordt hier volstaan met het ter informatie vermelden van de op de overslagen ingewogen hoeveelheden PDB in 2022 verminderd met de afkeur bij de sorteerder.

Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2022

Deelnemer	Huur pmd-containers (€)	Huur textielcontainers (€)	Huur glascontainers (€)	Huur papiercontainers (€)	Totaal (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort							
Baarn							
Bunnik							
Bunschoten							
De Bilt							
De Ronde Venen		7.916			7.916	0	-7.916
Eemnes			1.301		1.301	0	-1.301
Houten		7.569	42.694		50.263	0	-50.263
IJsselstein							
Leusden							
Lopik			9.078		9.078	0	-9.078
Montfoort							
Nieuwegein							
Oudewater							
Renswoude							
Rhenen			2.327	404	2.731	0	-2.731
Soest							
Stichtse Vecht		2.232			2.232	0	-2.232
Utrecht			867		867	0	-867
Utrechtse Heuvelrug							
Veenendaal							
Wijk bij Duurstede							
Woerden			1.373		1.373	0	-1.373
Woudenberg							
Zeist							
Totaal	0	17.717	57.640	404	75.761	0	-75.761

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling door de gemeente aan de AVU.

Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2022 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval GFT-afval en ov. kosten Kosten (+) (€)	Glas Opbrengsten (-) of Kosten (+) (€)	Papier Opbrengsten (-) of Kosten (+) (€)	Huur containers Kosten (+) (€)	Saldo Opbrengsten (-) Of Kosten (+) (€)	Voorschotnota's Kosten (+) (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort	5.653.736	-78.276	-1.109.373	0	4.466.087	5.613.888	-1.147.801
Baarn	774.139	-6.368	-187.887	0	579.884	847.356	-267.472
Bunnik	547.225	-4.018	-46.422	0	496.784	686.861	-190.077
Bunschoten	856.178	-8.499	-166.560	0	681.118	682.590	-1.472
De Bilt	1.466.067	56.409	-119.542	0	1.402.934	1.716.289	-313.355
De Ronde Venen	1.434.455	44.786	-115.016	7.916	1.372.141	1.934.681	-562.540
Eemnes	274.641	18.516	-3.729	1.301	290.728	390.673	-99.945
Houten	1.530.074	74.207	-166.114	50.263	1.488.430	1.828.604	-340.174
IJsselstein	1.162.792	-8.087	-223.919	0	930.786	1.154.087	-223.301
Leusden	645.954	38.416	-45.822	0	638.549	773.256	-134.707
Lopik	483.389	13.405	-147.391	9.078	358.481	531.412	-172.931
Montfoort	441.547	14.373	87	0	456.006	579.742	-123.736
Nieuwegein	2.437.762	-12.672	-407.628	0	2.017.462	2.390.551	-373.089
Oudewater	306.422	11.164	-87.634	0	229.952	306.494	-76.542
Renswoude	130.681	-913	-44.792	0	84.976	113.448	-28.472
Rhenen	621.924	27.310	1.556	2.731	653.521	1.009.389	-355.868
Soest	1.598.828	-12.793	-340.442	0	1.245.592	1.628.063	-382.471
Stichtse Vecht	2.466.141	63.529	-376.058	2.232	2.155.845	2.336.606	-180.761
Utrecht	15.322.270	219.314	-1.532.638	867	14.009.813	15.700.551	-1.690.738
Utrechtse Heuvelrug	1.430.065	46.867	-97.306	0	1.379.627	1.883.245	-503.618
Veenendaal	1.838.093	-12.303	-509.294	0	1.316.495	2.281.100	-964.605
Wijk bij Duurstede	622.475	21.605	-27.925	0	616.155	849.113	-232.958
Woerden	1.543.234	36.939	-378.288	1.373	1.203.257	1.479.664	-276.407
Woudenberg	312.040	-8.207	-124.124	0	179.709	268.792	-89.083
Zeist	2.341.045	-17.799	-426.161	0	1.897.085	2.348.455	-451.370
Totaal	46.241.176	516.903	-6.682.423	75.761	40.151.418	49.334.910	-9.183.492

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling door de AVU aan de gemeente.

Bijlage 1.8: Begroot 2022 vs. realisatie 2022

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Amersfoort	31.500	29.023	11.500	11.161	3.400	3.540	7.000	6.387	5.617.734	4.466.087
Baarn	4.100	3.633	3.300	2.497	700	567	1.300	1.108	848.224	579.884
Bunnik	3.100	2.581	1.900	1.778	400	354	950	826	687.190	496.784
Bunschoten	2.800	5.383	2.800	874	500	379	1.150	967	684.336	681.118
De Bilt	6.700	6.441	6.000	5.787	1.200	986	2.600	2.314	1.731.487	1.402.934
De Ronde Venen	9.700	7.523	4.700	4.614	1.100	1.124	2.600	2.444	1.965.761	1.372.141
Eemnes	1.500	1.224	1.300	1.228	270	415	500	439	392.339	290.728
Houten	8.200	7.588	5.400	4.683	1.120	1.150	2.685	2.401	1.880.063	1.488.430
IJsselstein	6.000	6.832	3.400	1.880	600	694	1.750	1.492	1.154.717	930.786
Leusden	2.250	2.415	3.000	2.963	900	1.092	1.900	1.658	776.002	638.549
Lopik	2.350	2.159	1.900	1.814	265	321	1.000	950	541.023	358.481
Montfoort	2.530	2.241	1.900	1.580	370	347	150	137	580.167	456.006
Nieuwegein	15.100	14.849	4.200	3.745	1.200	1.063	2.700	2.357	2.391.497	2.017.462
Oudewater	1.450	1.468	1.550	1.305	275	268	540	506	306.842	229.952
Renswoude	400	401	800	742	110	84	260	291	113.705	84.976
Rhenen	4.800	3.000	2.200	2.259	500	548	900	905	1.017.878	653.521
Soest	7.200	7.403	6.700	5.431	1.300	1.122	2.700	2.200	1.629.725	1.245.592
Stichtse Vecht	11.800	13.041	5.800	5.256	1.300	1.330	2.950	2.554	2.340.019	2.155.845
Utrecht	102.300	100.716	13.000	11.122	7.900	6.837	9.800	8.859	15.706.098	14.009.813
Utrechtse Heuvelrug	6.800	5.861	8.000	7.060	1.300	946	2.900	2.540	1.885.390	1.379.627
Veenendaal	10.250	7.315	7.800	7.151	1.300	1.149	3.150	2.970	2.284.331	1.316.495
Wijk bij Duurstede	3.380	2.676	3.150	2.979	595	399	1.700	1.278	850.050	616.155
Woerden	8.250	8.269	4.700	4.544	1.150	1.164	2.350	2.205	1.489.459	1.203.257
Woudenberg	940	1.015	2.100	1.973	370	366	650	718	269.424	179.709
Zeist	11.900	12.143	7.200	6.071	1.600	1.580	3.400	3.082	2.349.663	1.897.085
Totaal	265.300	255.200	114.300	100.499	29.725	27.825	57.585	51.587	49.493.122	40.151.418

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling door de gemeente aan de AVU.

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

Pagina	Omschrijving	Getal/Bedrag	Verwijzing
4	Gemiddelde opbrengst papier per ton	€ 174,75	Bijlage 1.4
4	Gemiddelde opbrengst glas per ton	€ 21,98	Bijlage 1.3
5	Gerealiseerde hoeveelheid brandbaar afval in 2021	255.200	Bijlage 1.1.a
5	Gerealiseerde hoeveelheid gft-afval in 2021	100.499	Bijlage 1.1.a
5	Verwerkingslasten	€ 46.241.176	Bijlage 1.1.a
5	Minder brandbaar afval dan begroot	4%	Bijlage 1.8
5	Meer gft-afval dan begroot	12%	Bijlage 1.8
5	Netto beheerslasten	€ 543.499	Bijlage 1.1.a
6	Resultaat	€ 96.703	Jaarstukken 2022: Pagina 26
6	Totale realisatie lager dan begroot	€ 9.341.704	Bijlage 1.8
6	Verschil met bevoorschotting	€ 9.183.492	Bijlage 1.7
8	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 40.151.418	Bijlage 1.7
9	Tarief verevening	€ 16,64	Bijlage 1.2.a en Bijlage 1.2.b
9	Infrastructurele lasten	€ 74.534	Bijlage 1.1.b
10	Lasten sorteeraanalyses	€ 98.130	Bijlage 1.1.b
12	Lasten voor advisering en ondersteuning	€ 95.766	Jaarstukken 2022: Pagina 37
13	Beheerslasten	€ 643.931	Jaarstukken 2022: Pagina 25
13	Bruto-overhead	€ 643.931	Jaarstukken 2022: Pagina 25
15	Doorberekende beheerslasten	€ 100.432	Jaarstukken 2022: Pagina 25
15	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 40.151.418	Bijlage 1.1.a en Bijlage 1.7
16	Dividend	€ 19.303	Jaarstukken 2022: Pagina 34
16	Verwerkingslasten brandbaar afval en gft-afval	€ 48.526.941	Bijlage 1.1.a
16	Papieropbrengst	€ 9.014.856	Bijlage 1.4
16	Glasopbrengst	€ 611.536	Bijlage 1.3
18	Netto schuldquote	-0,5%	1
18	Solvabiliteitsratio	1,0%	2
18	Structurele exploitatieruimte	0,2%	3

¹ Schulden - vorderingen ex langlopend / totaal van de baten

² eigen vermogen / totale vermogen in %

³ (structurele baten - structurele lasten) + (structurele stortingen in reserves - structurele ontrekkingen reserves) / totale baten



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant¹

¹ Deze verklaring is een kopie van het origineel