

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, drankenkartons 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: Sorteertanalyses en afvalmonitoring

Wat te doen

Jaarlijks wordt één van huishoudelijke afvalstromen in opdracht van en onder regie van de AVU bemonsterd, waarbij middels sorteertanalyses 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 sorteertanalyses 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 sorteertanalyses 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	● Sorteertanalyses 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
Houten	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			49.575.511
1 Bijdragen gemeenten Papier	46.241.176	-6.682.423	-5.687.209
2 Bijdragen gemeenten Glas	516.904	441.699	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>Plottende 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>27.953.145</u>	<u>22.460.384</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 desinvesterings *)	-19.192	-937.542
Voorraadmutatie		
Afschrijvingen	0	-6.103
Cumulatieve afschrijving desinvesterings *)	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 Kruijff	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 Grefte	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
									Afval	Kosten	Verrekenen	Kosten	kosten	
	(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
Isselstein	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
									Afval	Kosten	Verrekenen	Kosten	kosten	
	(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.

¹Een 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

Volgt

¹ Deze verklaring is een kopie van het origineel

PROGRAMMA- EN PRODUCTBEGROTING 2024

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 28 juni 2023

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	4
Leeswijzer	5
Inleiding	6
De AVU en de afvalwereld	6
De AVU als aanbestedende dienst.....	7
De AVU voor de gemeenten	9
De AVU interregionaal.....	10
CirkelWaarde voor de gemeenten	11
Deel I: Programmabegroting 2024.....	12
Inleiding	12
Hoofdstuk 1: Programma's	14
Programma 1: Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft.....	14
Programma 2: Glas en Oud papier	17
Programma 3: Overhead.....	19
Hoofdstuk 2: Financieel beleid	20
§1. Omschrijving kosten en baten	20
§2. Inflatiecorrectie - indexatie / Meerjarenbegroting.....	21
§3. Meerjarenbegroting 2024-2027	21
§4. Geprognosticeerde balans 2024-2027	22
§5. Verschillenanalyse.....	23
Hoofdstuk 3: Overige informatie	24
§1. Inleiding.....	24
§2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	24
§3. Bedrijfsvoering	25
§4. Verbonden Partijen	25
§5. Treasury c.q. financiering.....	26
Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden.....	30
Deel II: Productbegroting	31
Inleiding	31
Uitgangspunten van de productbegroting.....	31

Hoofdstuk 1: Hoeveelheden, tarieven en kosten.....	34
§1. Hoeveelheden per AVU-deelnemer.....	34
§2. Tarieven voor AVU-deelnemers	35
§3. Tarieven en kosten voor huishoudelijk rest- en grof afval	36
§4. Tarieven en kosten voor gft-afval.....	37
§5. Kosten injectienaalden/oude medicijnen	37
§6. Infrastructurele kosten	38
§7. Kosten sorteeranalyses	38
Hoofdstuk 2: Beheerskosten	39
Deel III: Overige activiteiten welke de AVU uitvoert.....	40
Administratie kunststof verpakkingen, drankenkartons en blik	40
Textiel.....	40
Verhuur containers	40
Afval van Utrecht	40
Bijlagen.....	42

Aanbieding

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2024 - 2027 van de Afvalverwijdering Utrecht. Een begroting wordt vaak een lastig leesbaar stuk gevonden. Veel getallen en evenzoveel saaie tekst. Ook wij vonden dat de AVU-begroting wel een make-over kon gebruiken, waarmee de worsteling tussen de inhoudelijke vereisten volgens de BBV-regels en de wens voor een luchtig leesbare én informatieve begroting begon. Met deze ontwerpbegroting zijn we er nog niet, maar hebben we al wel enkele stappen gezet. Oordeelt u zelf, wij horen graag uw mening!

Een begroting geeft een getrouw beeld van de financiële verwachtingen bij de vastgestelde kaders. Bij de AVU, - een uitvoerende organisatie -, zijn deze kaders weinig veranderlijk. Het grootste deel van de uitgaven, bijna 98%, ligt vast in de vorm van hoeveelheden x tarieven. Op de hoeveelheden heeft de AVU geen invloed, die worden door de gemeenten opgegeven en de tarieven liggen contractueel langjarig vast, echter wel met een mogelijkheid om te indexeren of bij te stellen als externe omstandigheden dat rechtvaardigen.

Juist op het moment dat wij een prognose moeten doen van de financiële situatie van de AVU over een jaar, hebben wij te maken met exorbitant gestegen en nog steeds sterk fluctuerende energieprijzen als gevolg van de grote vraag naar energie en de oorlog in Oekraïne. De dure energie werkt ook door in recyclingprocessen van grondstoffen en afvalverwerking, alsmede in de overslag en het transport. Daarbij komt ook nog de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor lonen stijgen; als er al personeel te vinden is. Ook bij de AVU worden de gevolgen merkbaar in een hogere indexatie van de tarieven dan in voorgaande jaren. Het brede, en vooral ongewisse perspectief maakt daarom het aanbieden van een robuuste begroting kwetsbaar. Wij zullen het bestuur en onze deelnemende gemeenten wanneer dat nodig is, op actieve wijze blijven informeren over de ontwikkelingen. Met alle huidige onzekerheden bieden wij u de uitgewerkte ontwerpbegroting 2024 - 2027 op basis van actuele inzichten en beste vermogen aan.

Leeswijzer

Deel I omvat de Programmabegroting 2024. Daarin wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- een omschrijving van de activiteit (de “wat” vraag);
- de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan de activiteit (de “hoe” vraag);
- kosten en baten;
- een aantal paragrafen, welke op basis van de comptabiliteitsvoorschriften (BBV) verplicht moeten worden opgenomen.

Deel II omvat de Productbegroting 2024, waarin onder meer zijn opgenomen kerngegevens en specificaties van de door de gemeenten (individueel) te betalen vergoedingen.

Deel III betreft activiteiten die niet voor alle gemeenten worden uitgevoerd: de verhuur van containers, de inzameling en de verwerking van textiel en overige activiteiten die niet onder de kostenverevening vallen.

! Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld, zijn alle in deze begroting weergegeven bedragen exclusief BTW.

Inleiding

De AVU is de gemeenschappelijke regeling van 25 Utrechtse gemeenten¹. Een kleine bureauorganisatie die “in een notendop gezegd”, regelt dat het afval dat de gemeenten inzamelen op een verantwoorde wijze wordt afgevoerd en wordt verwerkt. In de statuten van de gemeenschappelijke regeling zijn de onderlinge afspraken tussen de gemeenten vastgelegd, kortom het “wat en het hoe”. De AVU betekent meer voor de gemeenten, naast het vervullen van haar basistaak adviseert zij de gemeenten over allerhande afvalonderwerpen én vergaart zij kennis op het vakgebied. Kennis, die de gemeenten weer ten goede komt.

De AVU en de afvalwereld

De afvalwereld is complex, dynamisch en verandert in rap tempo. De zinken vuilnisbak en de vuilnisbelt behoren inmiddels tot een antiek verleden. Op dit moment gaat het over duurzaam, recycling en circulair. Waar eerst werd gesproken over afvalland, wordt nu gesproken over afvalwereld, globalisering heeft ook op dit vakgebied zijn intrede al gedaan. Bekend zijn de export van oud papier naar China en textiel naar Afrika, maar ook export van diverse deelstromen tussen West-Europese landen is gemeengoed geworden.

Dit betekent dat niet alleen nationale wetgeving en nationale ontwikkelingen van invloed zijn op de afvalverwerking en de grondstofrecycling, maar dat deze activiteiten ook onderhevig zijn aan buitenlandse en globale invloeden.

Zo heeft China jaren geleden een “green fence” opgetrokken, - een soort theoretische muur – en accepteerde slechts brandschoon oud papier, waardoor in Europa de oud papiermarkt ineenstortte. Ook heeft bijvoorbeeld de Chinese aanwezigheid in Afrika een enorme invloed op de export van textiel, deze is nagenoeg nul omdat China daar nu zelf nieuw en gebruikt textiel levert en import vanuit Europa daarmee nagenoeg heeft stilgelegd.

Een deelstroom die wereldwijd serieuze problemen veroorzaakt wanneer deze in het milieu terechtkomt, is het kunststof verpakkingsafval, pmd. De pmd-keten is in Nederland goed in beeld, echter niet overal ter wereld wordt er zorgvuldig mee omgegaan. Ook op deze deelstroom worden wereldwijd overheden kritischer en zullen wereldwijd wetgeving en gerichte aanpak de problematiek met betrekking tot de afvalfase van de verpakkingen moeten oplossen. Dat alle ketenpartners hierbij een grote verantwoordelijkheid hebben, moge duidelijk zijn.

Er zijn dus (globale) ontwikkelingen gaande die de afvalwereld veranderen. Die variëren van producentenverantwoordelijkheid en preventie tot duurzaam hergebruik en recycling.

Het ultieme doel is alle afval tot grondstof verwerken. We zijn daar echter nog niet.

Deze ontwikkelingen maken de afvalwereld complex en vragen om lange termijnoplossingen. Hierin denkt de AVU landelijk mee en geeft zelf het goede voorbeeld door voor oud papier en textiel in de verwerkingscontracten transparantie te eisen en verwerking binnen Nederland hoger te beoordelen.

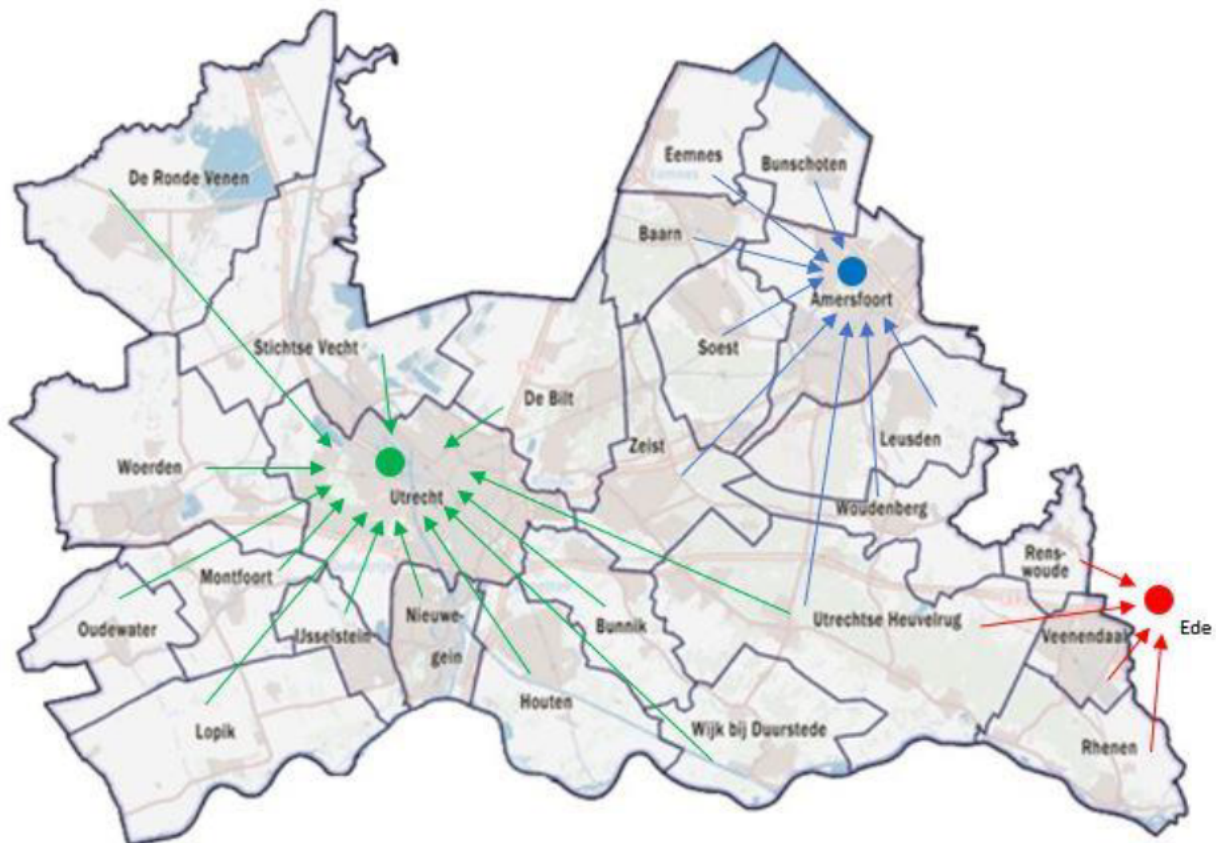
¹ De gemeente Vijfheerenlanden waarvan na de herindeling de voormalige Utrechtse gemeente Vianen deel uitmaakt, is per 1/1/2021 geen AVU-deelnemer meer. Deze gemeente neemt nu deel in de g r. Gevudo.

Afvalorganisaties kunnen vanuit hun positie in de afval- en grondstoffenketen invloed uitoefenen, al dan niet als gevolg van wetgeving. Zo kennen we de afvalstoffenbelasting op iedere ton te verbranden afval en de CO₂-heffing welke ook bij afvalverwerking is opgelegd en mogelijk financiële consequenties gaat krijgen vanaf 2025, oplopend van € 30,00 tot € 125,00 per ton uitgestoten CO₂ in 2030. Het is belangrijk om zo min mogelijk afval te verbranden en wanneer dit wel gebeurt, CO₂-afvang te eisen.

Ook wordt in Europees verband gewerkt aan impact-rapportages conform de Europese CSRD. De Corporate Sustainability Reporting Directive is een richtlijn waarin staat dat steeds meer bedrijven vanaf 2024 verplicht worden te rapporteren over hun impact op de mens en op het klimaat. De AVU bereidt zich samen met de CirkelWaarde-partners (zie bladzijde 10, “De AVU interregionaal”) hierop voor door zich in deze materie te verdiepen en deze zich eigen te maken en met het verzamelen van de benodigde data. Door het ontwikkelen van kennis en instrumenten behoudt de AVU voor de gemeenten de grip op de complexe en dynamische afvalwereld.

De AVU als aanbestedende dienst

De basistaak van de AVU, het afvoeren en verwerken van het door 25 Utrechtse gemeenten ingezamelde afval bestaat uit het overslaan het afval uit de vuilniswagen in grote transportvrachtwagens of in schepen, waarna het naar de verwerkers gaat. Dit doet de AVU niet zelf. Voor deze werkzaamheden zijn contracten afgesloten. Deze contracten worden periodiek Europees aanbesteed. Het afval wordt overgeslagen op 3 locaties: Utrecht, Amersfoort en Ede.



Het plaatje laat zien waar het afval van de AVU-gemeenten wordt overgeslagen. De overslagwerkzaamheden in Utrecht zijn uitbesteed aan AVR, dit bedrijf is ook eigenaar van deze overslaglocatie. Zowel in Amersfoort als in Ede is met respectievelijk ROVA (AVU is aandeelhouder) en BV Afvaloverslag (een gezamenlijke BV van AVU en ACV Ede) een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor de overslag en het transport naar de verwerkers, dat betekent dat deze opdrachten niet worden aanbesteed. Voor de verwerking van huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval is een overeenkomst gesloten met de bedrijven AVR en Attero die voor deze opdracht een combinatie hebben gevormd. Het huishoudelijk restafval dat in Utrecht wordt overgeslagen, wordt verwerkt door AVR in Rozenburg, het huishoudelijk restafval van de overslagen Amersfoort en Ede wordt verwerkt door Attero in Wijster. Het grof huishoudelijk restafval van alle gemeenten wordt onder de verantwoordelijkheid van AVR en Attero in onderaanneming verwerkt door Renewi in Nieuwegein.



Het gft-afval wordt verwerkt door Attero, op 2 locaties. Het gft-afval van de overslagen Amersfoort en Ede wordt (deels) vergist en gecomposteerd in Wilp en het gft-afval dat in Utrecht wordt overgeslagen wordt in Wijster tot compost verwerkt.

Daarnaast organiseert de AVU de verwijdering van door inwoners bij apotheken of milieustraten ingeleverde oude medicijnen en injectienaalden. Deze dienstverlening is opgezet om te voorkomen dat deze afvalstoffen in het restafval, in andere afvalstromen of op straat terecht komen en om te voorkomen dat deze via bijvoorbeeld de riolering in het milieu terecht komen. Stadsbedrijven Utrecht verzorgt deze dienstverlening voor de AVU op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Oude medicijnen en injectienaalden worden op afroep opgehaald bij milieustraten, apotheken en apotheekhoudende huisartsen. De verwerking ervan wordt door Renewi gedaan.

Ook glas en oud papier behoren tot de aan de AVU overgedragen afvalstromen. De inzameling van het glas uit de glascontainers wordt voor 14 gemeenten uitgevoerd door Stadsbedrijven Utrecht, op basis van een dienstverleningsovereenkomst met de AVU. Voor de overige gemeenten wordt de glaszameling verzorgd door ROVA, RMN of ACV. Het glas wordt op basis van een contract verwerkt door het bedrijf Maltha in Heijningen.

Voor de inzameling van het oud papier heeft de AVU een contract met het bedrijf Remondis. Gemeenten die niet zelf de inzameling in eigen beheer of op een andere wijze laten verzorgen, kunnen hiervan gebruikmaken. Het oud papier wordt op basis van een contract in de regio verwerkt door het bedrijf Smurfit Kappa op de locatie Renkum.

De AVU voor de gemeenten

De AVU ontzorgt!

De gemeenten hebben met hun deelname in de gemeenschappelijke regeling het huishoudelijk restafval, het grof huishoudelijk restafval, het gft-afval en het glas en oud papier aan de AVU overgedragen. Andere afvalstromen vallen buiten de regeling, maar ook die kan de AVU overnemen op verzoek van de gemeenten. De overgedragen afvalstromen worden door de AVU beheerd. De AVU besteedt de contracten voor overslag, transport en verwerking periodiek Europees aan, beheert deze contracten en draagt zorg voor een juiste uitvoering daarvan. Tevens draagt de AVU zorg voor de financiële afwikkeling, wat inhoudt dat de opdrachtnemers dienen te worden betaald en dat de kosten en (in het geval van glas en oud papier) de opbrengsten worden doorberekend aan de gemeenten. Hiervoor wordt naast de financiële administratie ook een registratie van hoeveelheden bijgehouden.

De AVU is vraagbaak!

De AVU adviseert en ondersteunt de gemeenten desgewenst inzake het afvalbeleid, de afvalstoffenplannen en aanbestedingen op afvalgebied, dient als vraagbaak en geeft voorlichting in de vorm van notities of bijeenkomsten, al dan niet digitaal. Op de AVU-website kunnen de gemeenten informatie vinden over bijvoorbeeld de hoeveelheden. Een groot deel van de werkzaamheden voert de AVU-organisatie in eigen beheer uit. Er is echter op onderdelen ook specifieke deskundigheid vereist die waar nodig incidenteel wordt ingehuurd. Periodiek stemt de AVU in samenspraak met de deelnemende gemeenten af of gerichte communicatie over de diverse afvalstromen provinciebreed dient te worden ondersteund en zal indien gewenst daartoe bestuursvoorstellen formuleren.

De AVU behartigt belangen!

De AVU behartigt ook de strategische belangen van de deelnemende gemeenten. Daartoe worden wetgeving en beleidsmaatregelen inzake afvalverwijdering en afvalverwerking regelmatig gemonitord en reageert de AVU waar nodig. Steeds vaker is de AVU als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een brancheorganisatie), in het ontwerpstadium van wet- en regelgeving en beleid betrokken.

De AVU interregionaal

Slim samenwerken!

De afvalwereld verandert in rap tempo. Niet alleen ontwikkelen de verwerkings- en recyclingstechnieken zich steeds verder, maar ook regelgeving verandert, circulair en duurzaam zijn steeds prominenter in beeld en de verwerkingsbedrijven worden groter. Ook producenten van verpakkingen, voedsel en allerhande producten proberen een steeds meer invloedrijke rol te nemen bij de ontwikkeling van (rijks)afvalbeleid.

Om de ontwikkelingen te begrijpen, aan de discussies deel te nemen, een mede-bepaler van het beleid te zijn én tegenwicht te bieden aan de afvalverwerkers en de producenten, moet een enorme inspanning worden verricht. Een kleine organisatie als de AVU heeft daarvoor geen mensen genoeg. Uitbreiden kan, maar samenwerken is slimmer. Daarom heeft de AVU samen met de partnerorganisaties ROVA (regio Zwolle) en Circulus (regio Deventer-Apeldoorn) de samenwerking CirkelWaarde opgezet, een samenwerking waarin gezamenlijk vorm en inhoud wordt gegeven aan duurzaamheid en aan de Circulaire Economie waarbij de beschikbare afvalstromen worden ingezet.



De focus ligt met name voor circulariteit hierbij op keukenafval en gft, oud papier, AEEA, textiel, en luiers. Er is het Expertisecentrum waarin kennis over afvalverwerking en recycling wordt vergaard en gebundeld, terwijl het Handelshuis gezamenlijke contracten aanbesteedt en beheert. Door deze samenwerking kunnen kosten die worden gemaakt ten behoeve van de uitbreiding van de kennis en ontwikkeling worden gedeeld en blijft deze kennis behouden voor de organisaties. Door gezamenlijke aanbestedingen staan de drie organisaties sterker ten opzichte van marktpartijen waardoor lagere tarieven en meer duurzaamheid kunnen worden behaald. De drie organisaties leveren aan CirkelWaarde een bijdrage in uren en euro's.

Via CirkelWaarde nemen de medewerkers van de drie organisaties deel in activiteiten van landelijk opererende organisaties (NVRD, BKN, Agentschap.nl) en zijn zij aanspreekpunt voor organisaties als CBS, VNG en het Ministerie van IenM. Dit "netwerken" stelt de medewerkers in staat te participeren in en te anticiperen op bepaalde ontwikkelingen en invloed te hebben op die ontwikkelingen. Een recent voorbeeld is de betrokkenheid van CirkelWaarde in het overleg over uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV).

De AVU onderhoudt met de CirkelWaardepartners inmiddels dan ook een uitgebreid relatiernetwerk met overheden en andere organisaties om te kunnen participeren in en anticiperen op de ontwikkelingen op afvalgebied. De AVU legt met CirkelWaarde in de regio verbindingen tussen kennisinstituten, brancheorganisaties, non-profitorganisaties en het bedrijfsleven ter bevordering en ontwikkeling van de Circulaire Economie en afvalpreventie. Het uiteindelijke doel is het hergebruik en effectief recyclen van afval en grondstoffen en het voorkomen van afval. Naast de inspanningen met CirkelWaarde zet de AVU ook in op afvalpreventie. Ook in 2024 zal hiervoor wanneer nodig externe expertise voor worden ingehuurd. Uiteindelijk moet een eigen AVU-medewerker deze taak geheel of gedeeltelijk gaan overnemen (Zie "Afval van Utrecht", blz. 40).

CirkelWaarde voor de gemeenten

Samenwerking met resultaat!

De samenwerking van de AVU met de CirkelWaardepartners biedt kansen. Gezamenlijk breiden we de kennis van de afvalwereld uit en vergroten we de rol in de afvalketen waar het invloed betreft, maar ook gezamenlijk inkopen of aanbesteden biedt voordelen.

Zo is in 2022 begonnen met een uitruil van 25.000 ton gft met ROVA. HOVA-gft uit de regio Zwolle gaat normaliter naar een verwerker in Purmerend en het AVU-gft wordt deels verwerkt in Wijster. Dit betekent dat er door beide organisaties veel transportkilometers worden gemaakt. Door gebruik te maken van elkaars verwerkers, zonder dat contracten hiervoor behoeven te worden gewijzigd, worden nu jaarlijks zo'n 200.000 transportkilometers bespaard. Goed voor het milieu én de portemonnee.

Ook zijn in 2022 contracten die ROVA en Circulus al in gezamenlijkheid hadden afgesloten voor de afvoer en de verwerking van de afvalstromen van de milieustraten, beschikbaar gekomen voor de AVU-gemeenten. In oorsprong beheert de AVU de milieustraatstromen niet, dat doen de gemeenten zelf. Aan de AVU-gemeenten wordt nu de mogelijkheid geboden dat CirkelWaarde de milieustraatstromen onderbrengt bij de reeds gecontracteerde transporteurs en verwerkers. CirkelWaarde besteedt die contracten periodiek aan. Maatwerk voor gemeenten, met plaatselijke of regionale transporteurs en verwerkers blijft mogelijk, CirkelWaarde ontzorgt de gemeenten en voert de contractonderhandelingen. Voor de AVU-gemeenten blijft de AVU het vertrouwde aanspreekpunt. Voor 2 AVU-gemeenten zijn op deze wijze in 2023 reeds flinke kostenbesparingen gerealiseerd. In 2023 zullen mogelijk meerdere gemeenten van deze mogelijkheid gebruik gaan maken.

Samenwerking met toekomst!

Bij aanbestedingen van de AVU, maar ook van collega-organisaties, blijkt telkens weer dat de marktwerking beperkt is. Dat heeft te maken met de beperkte overcapaciteit bij de verwerkers, waardoor grote tonnages die op de markt komen wanneer een contract afloopt, eigenlijk alleen door de verwerker kunnen worden gecontracteerd waar deze capaciteit vrijvalt. Men ziet dan ook weinig verschuiving van afval in de markt. Ook een nadeel van het huidige systeem is dat een organisatie afhankelijk is van de markttarieven die op het moment van aanbesteding gangbaar zijn. Deze kunnen laag, maar ook hoog zijn.

CirkelWaarde onderzoekt de mogelijkheid om de grote afvalstromen (rest, gft en grof) te bundelen en deze vervolgens te verdelen in kleinere volumes, die door meerdere verwerkers, - ongeacht de bestaande contracten die die verwerkers met andere organisaties hebben -, kunnen worden verwerkt. Hierdoor verwacht CirkelWaarde een betere marktwerking te creëren. Door jaarlijks een kleiner volume aan te besteden met variabele looptijden, - dus het totaal aan te besteden volume te spreiden over meerdere jaren en de tarieven vervolgens uit te middelen -, worden pieken en dalen in de verwerkingstarieven opgevangen en ontstaat er een door de jaren heen stabiel verwerkingstarief per deelstroom. De drie organisaties betalen dan gelijke tarieven voor gelijke deelstromen.

Deel I: Programmabegroting 2024

Inleiding

De programmabegroting omvat in feite de kaders waarbinnen de AVU opereert, zijnde de contracten én de bedrijfsvoering. Aanbestedingen met een looptijd van circa 4 jaar of langer en de mogelijkheid om te verlengen, garanderen stabiliteit in de begrotingen. Grote veranderingen in de contractafspraken met betrekking tot de afvalstromen of wijziging ervan door externe factoren worden, indien deze tijdig bekend zijn, in de begrotingen verwerkt of er vinden na vaststelling van de begrotingen begrotingswijzigingen plaats. Per deelstroom en voor de bedrijfsvoering volgt hieronder een overzicht van de uitgangspunten.

Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval

Er worden voor 2024 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving omtrent deze afvaldeelstromen die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de begroting. Met ingang van 2023 is door de Rijksoverheid naast de afvalstoffenbelasting ook een CO₂-heffing opgelegd. Momenteel bedraagt deze nog € 0,00 per ton te verbranden afval, echter dit bedrag zal met de jaren gaan oplopen.

Glas

Er worden voor 2024 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving omtrent deze deelstroom die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de productbegroting.

Oud papier

Er worden voor 2024 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving omtrent deze deelstroom die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de productbegroting.

Huishoudelijk textiel

In 2021 hebben 11 gemeenten interesse getoond in een door de AVU uit te schrijven aanbesteding van de verwerking van textiel, met als optie inzameling. Op basis van de aanbestedingsresultaten is gebleken dat een redelijke vergoeding per ton textiel mogelijk is. Per 1 januari 2023 is de producentenverantwoordelijkheid van toepassing. Dat wil niet zeggen dat deze al direct van invloed is op de gegunde opdracht, omdat met het van toepassing verklaren van de UPV feitelijk alleen de startdatum van de uitwerking en de effectuering van de afspraken tussen de producenten en de gemeenten is bepaald. De planning is dat in de periode 2023 tot 2025 de UPV wordt ingevuld. De invloed op de gegunde opdracht valt daarom nu nog niet te voorspellen. De AVU streeft ernaar de deelstroom textiel uiteindelijk in beheer te krijgen overgedragen van de gemeenten. Vooralsnog wordt textiel nog niet opgenomen in de programma- en de productbegroting voor 2024.

AVU-bedrijfsvoering

Er worden voor 2024 geen wijzigingen voorzien in de AVU-bedrijfsvoering die van invloed kunnen

zijn op de productbegroting.

Relatie met de productbegroting

Ter onderbouwing van de geraamde uitgaven in de programmabegroting, worden in de productbegroting de gegevens verstrekt per product, zoals de geraamde hoeveelheden te verwerken afval, de tarieven per eenheid, specificatie van de beheerskosten, de toerekening aan de gemeenten en de vereveningsregeling.

Hoofdstuk 1: Programma's

Programma 1: Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft

Wat te doen

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de AVU zorgdraagt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van het door de gemeenten ingezamelde huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval.

Realisatie (hoe)

De AVU heeft op 1 januari 2024 de volgende contracten voor de verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval:

Afvalverwerking					
Omschrijving	Contract	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Verwerking restafval en grof restafval	AVR-Attero	1-1-2021	31-12-2026	2x 2 jaar	31-12-2030
Verwerking gft	Attero	1-1-2021	31-12-2026	2x 2 jaar	31-12-2030

Voor overslag en transport voor de regio's Utrecht, Amersfoort en Veenendaal heeft de AVU een contract met AVR en als aandeelhouder DVO's met ROVA en BV Afvaloverslag afgesloten:

Afvaloverslag en -transport					
Omschrijving	Contract / DVO	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
O&T restafval en gft regio I	AVR	1-1-2021	31-12-2026	2x 2 jaar	31-12-2030
O&T restafval en gft regio II	ROVA NV	1-1-1984	Onbepaalde tijd, opzegtermijn onbepaald		
O&T restafval en gft regio III	BV Afvaloverslag	1-1-2012	Onbepaalde tijd, opzegtermijn 2 jaar		

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

Oude medicijnen & injectienaalden en luiers & incontinentiemateriaal					
Omschrijving	Contract	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Inzameling oude med. & inj.	Stadsbedrijven	1-1-2025	31-12-2025	5x 1 jaar	31-12-2030
Inzameling luiers en incomat.	Stadsbedrijven	1-4-2022	30-6-2026	5x 1 jaar	30-6-2031

Kosten en baten

Overzicht van kosten en baten		2023	2024	2025
Kosten	<ul style="list-style-type: none"> • Afvoer, hergebruik en verwerking van afval en grondstoffen • Vereveningsregeling • Advisering en ondersteuning van gemeenten • Personele kosten 	48.146.078	52.896.001	53.680.000
		-	-	-
		100.000	100.000	100.000
		330.000	300.000	300.000
Totaal		48.576.078	53.296.001	54.080.000
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	48.576.078	53.296.001	54.080.000
Totaal		48.576.078	53.296.001	54.080.000

Verschillenanalyse

Om dezelfde grootheden te vergelijken, moeten in feite de programma's 1 én 2 worden vergeleken met programma 1 uit de begroting van 2023. Dan vallen de kosten in 2024 6,3% hoger uit (€ 3.056.097) dan de kosten in de begroting van 2023. Dit resultaat is de som van het indexeren van de tarieven en de minderopbrengst van het oud papier. De stijging van de tarieven is tweeledig. Een deel zou feitelijk al in 2023 moeten worden zijn verwerkt. Mogelijk is de begroting voor dat jaar te laag geraamd omdat op het moment van totstandkoming van die begroting, - eind 2021 -, de forse indexaties nog niet in beeld waren. Het andere deel van de kostenstijging kent zijn oorzaak in oplopende kosten voor logistiek en personeel en in de gebruikelijke indexatie van de contracten, die ook in 2024 wat hoger lijkt te worden.

Het is goed om de toegerekende personele kosten toe te lichten. Deze lijken in het overzicht te dalen met 10%, terwijl deze in werkelijkheid toenemen. Het betreft hier de toegerekende personele kosten die in 2023 € 330.000 bedroegen in één programma voor alle deelstromen. In 2024 is dit programma gesplitst in 2 programma's en dienen de personele kosten van de 2 programma's te worden opgeteld en zijn derhalve voor 2024 € 350.000. Een stijging van € 20.000 of 6%.

Beleidsindicatoren

Gezien het beleidsarme karakter van de AVU-taken, zijn geen beleidsindicatoren voor dit programma geformuleerd. Wel wordt bij de aanbesteding van de opdrachten naar zoveel mogelijk duurzaamheid gestreefd, met name beperking van de CO₂-uitstoot, de duurzaamheid van het verwerkingsproces, uitstoot-arm transport en de transportafstand hebben hierbij de aandacht. Daarnaast maken PSO (de Prestatieladder Sociaal Ondernemen) en/of SROI (Social Return On Investment) altijd deel uit van de gunningscriteria.

Informatie en verwijzing

- De aan overslag, transport en verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval verbonden kosten en baten zijn vermeld in hoofdstuk 2: Financieel beleid, in deel II: De productbegroting en in bijlagen 1.1 en 1.2;
- Een overzicht van het ingezamelde pmd in bijlage 1.5 is slechts ter informatie opgenomen ter vaststelling van de administratieve bijdrage;
- Een totaaloverzicht van de kosten wordt gegeven in bijlage 1.6;

Wijziging van de programma's

Omdat er een wijziging in de opzet van de programma's heeft plaatsgevonden en glas en oud papier in deze begroting in een apart programma zijn ondergebracht, kan er geen directe relatie met programma 1 in de begroting van 2023 worden gelegd. Het financiële verschil tussen 2023 en 2024 is hierdoor vertekend. Zoals bij de verschillenanalyse wordt opgemerkt, moeten de programma's 1 én 2 van deze begroting worden vergeleken met programma 1 uit de begroting van 2023.

Programma 2: Glas en Oud papier

Wat te doen

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de AVU zorgdraagt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van het door de gemeenten ingezamelde glas en oud papier.

Realisatie (hoe)

Activiteit - omschrijving	Contract / DVO	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Inzameling papier	Remondis	1-1-2018	31-12-2021	5 jaar	31-12-2026
Overslag, transport, verwerking papier	Smurfit Kappa	1-1-2022	31-12-2026	2x 1 jaar	31-12-2028
Inzameling glas	Stadsbedrijven	1-1-2018	31-12-2022	4x 1 jaar	31-12-2026
Overslag, transport, verwerking glas	Maltha	1-1-2021	31-12-2023	1x 1 jaar	31-12-2024

Kosten en baten

Overzicht van kosten en baten		2023	2024	2025
Kosten	<ul style="list-style-type: none"> Inzameling en verwerking van glas Inzameling en verwerking van oud papier Personele kosten 	-	634.992	590.000
		-	-2.586.020	-2.095.000
		-	50.000	50.000
Totaal		-	-1.901.027	-1.455.000
Baten	<ul style="list-style-type: none"> Bijdragen deelnemende gemeenten 	-	-1.901.027	-1.455.000
Totaal		-	-1.901.027	-1.455.000

Informatie en verwijzing

- De aan de inzameling, transport en verwerking van glas en oud papier en karton verbonden kosten en baten zijn vermeld in de bijlagen 1.3 en 1.4;
- Op het moment van het tot stand komen van deze begroting (januari 2023) zijn de papieropbrengsten fors gedaald ten opzichte van de opbrengsten die nog in de jaarrekening van 2021 konden worden genoteerd. Deze daling is het gevolg van een daling van de opbrengsttarieven per ton én een teruglopende ingezamelde hoeveelheid oud papier. De begrote hoeveelheid voor 2022 (57.585 ton) loopt in de jaarrekening 2022 terug naar 51.586 ton. Daarom wordt er voor 2024 bij de raming van de hoeveelheid oud papier eerder naar de jaarrekening 2022 gekeken, dan dat er wordt aangesloten op de waarschijnlijk te hoog geraamde hoeveelheid oud papier in de begroting van 2023. Gezien de volatiele papiermarkt en de periode welke tot 2024 nog moet worden overbrugd, wordt met betrekking tot de papieropbrengst conservatief geraamd. Op basis van berichten vanuit de oud papiermarkt wordt de eerdere lage geraamde opbrengst voor 2022 van € 65,00 per ton voor het jaar 2024 neerwaarts bijgesteld naar € 50,00 per ton;
- Voor het inzamelcontract van Remondis gold oorspronkelijk een verlenging van 2x 1 jaar. Middels een aankondiging via Tendered is deze opdracht onderhands verlengd met 3 jaar,

waardoor dit contract gelijktijdig afloopt met inzamelcontracten voor restafval en gft van diverse gemeenten. Hierdoor wordt het mogelijk de papierinzameling onder te brengen bij de gemeenten. De AVU blijft het verwerkingscontract voor oud papier en karton beheren;

- De contractueel overeengekomen bonus (= extra opbrengst) staat gedurende de contractperiode vast en kan daarom voor 2024 worden begroot op € 40,32 per ton oud papier.

Verschillenanalyse

Omdat er een wijziging in de opzet van de programma's heeft plaatsgevonden en glas en oud papier in deze begroting in een apart programma zijn ondergebracht, kan er geen relatie met eenzelfde programma in de begroting van 2023 worden gelegd. Wel is rekening gehouden met de dalende papieropbrengsten en de hogere kosten voor inzameling en transport voor beide afvalstromen.

Beleidsindicatoren
Gezien het beleidsarme karakter van de AVU-taken, zijn geen beleidsindicatoren voor dit programma geformuleerd. Wel wordt bij de aanbesteding van de opdrachten naar zoveel mogelijk duurzaamheid gestreefd, met name beperking van de CO ₂ -uitstoot, de duurzaamheid van het verwerkingsproces, uitstoot-arm transport en de transportafstand hebben hierbij de aandacht. Daarnaast maken PSO (de Prestatieladder Sociaal Ondernemen) en/of SROI (Social Return On Investment) altijd deel uit van de gunningscriteria.

Programma 3: Overhead

Wat te doen

Overhead betreft alle niet direct aan de programma's toe te rekenen kosten en baten.

Realisatie (hoe)

Het totaal aan beheerskosten bedraagt voor 2024 € 711.756, terwijl aan baten € 118.154 wordt verwacht. Van de directeur-secretaris wordt 0,7 fte en van de projectmanager/adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie worden van beiden 1,0 fte direct aan de programma's toegerekend, in totaal € 350.000. Daarnaast worden kosten voor inhuur van derden ten laste van de overige kosten begroot op € 100.000. Deze mogen conform de BBV ook worden toegerekend aan de programma's. In totaal kan naar schatting € 450.000 van de beheerskosten aan de programma's worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 261.756 komt (beheerskosten minus de aan de programma's toegerekende kosten) oftewel 0,50% van het begrotingstotaal. Na verrekening van de administratieve vergoedingen (baten) voor glas en papier en verpakkingsafval, blijft netto over € 141.756.

Verschillenanalyse

In het oog springen de toegenomen huisvestingskosten als gevolg van de energiecrisis met € 7.000 en de bureaunkosten met € 7.000 vanwege een intensievere digitale informatievoorziening voor de gemeenten middels de website van de AVU. Met een verwachte toename van de personele kosten met circa 8% tot 9% (in 2 jaar) komen de aan de overhead toe te rekenen personele kosten uiteindelijk € 8.376 hoger uit ten opzichte van 2023 (3,6%).

Kosten en baten

Overzicht van kosten en baten				
		2023	2024	2025
Kosten	● Personele kosten	133.380	141.756	150.000
	● Huisvestingskosten	35.000	42.000	43.000
	● Bureaunkosten	14.500	21.500	22.000
	● Overige kosten	54.000	56.500	60.000
Totaal		236.880	261.756	275.000
Baten	● Overige inkomsten	126.160	118.154	118.154
	● Bijdragen deelnemende gemeenten	110.720	143.602	156.846
Totaal		236.880	261.756	275.000
Saldo		0	0	0

Er zijn m.b.t. de bruto-overheadkosten geen beleidsfactoren gedefinieerd

Hoofdstuk 2: Financieel beleid

§1. Omschrijving kosten en baten

Ruim 97% van de kosten die de AVU-begroting kent zijn de kosten voor de verwijdering en de verwerking van het gemeentelijke afval. Een kleine 3% betreft de beheers- en overige kosten. De baten zijn de bijdragen van de deelnemende gemeenten en dienen de kosten 100% te dekken. Los van de bijdragen van de gemeenten staat de uitbetaling van de opbrengsten van het glas en oud papier die één op één worden doorberekend aan de gemeenten. De AVU is niet bedoeld om winst te maken.

De begroting van de AVU kent – behoudens een reservering voor onderhoud en risico voor de containers² – geen reserves of voorzieningen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden in datzelfde jaar verrekend met de deelnemende gemeenten. Omdat rente en dividend ROVA niet vooraf kunnen worden bepaald, worden deze op nihil vastgesteld.

Kosten voor overslag, transport en verwerking van huishoudelijke afval- en grondstoffen

De kosten van de AVU betreffende de overslag, transport en verwerking van de afvalstoffen worden bepaald door met derden gesloten overeenkomsten. Het is gebruikelijk dat in dit soort overeenkomsten bepalingen zijn opgenomen voor een jaarlijkse aanpassing van de tarieven aan de hand van een indexcijfer.

Beheerskosten

De beheerskosten bestaan voornamelijk uit uitgaven ten behoeve van het exploiteren van de bureau-organisatie, waarbij circa 80% niet direct beïnvloedbaar is, zonder gevolgen voor de organisatie. Het gaat hierbij om personele lasten, huisvesting en accountantskosten. Een conclusie is dat de personele kosten nauwelijks veranderen. Niet-personele kosten zijn markt- en economieafhankelijk. In het bijzonder zijn in de voorgaande jaren de accountantskosten fors toegenomen. Niet zozeer vanwege de stijgende tarieven, maar omdat de wetgever een steeds intensievere en meer uitgebreide controle vereist.

Personele lasten

Met de invoering van de WNRA volgt de AVU met ingang van 1 januari 2020 de Cao-sgo. Organisatie-eigen afspraken worden in een aanvullend handboek vastgelegd. De personele administratie is uitbesteed aan de afdeling HRM van RMN.

² Deze reservering is komen te vervallen met de overdracht van de containers en wordt in 2024 met de gemeenten verrekend.

§2. Inflatiecorrectie - indexatie / Meerjarenbegroting

Voor de meerjarenbegroting 2024 t/m 2027 gelden ongewijzigde kerngegevens zoals opgenomen in Hoofdstuk II en de Productbegroting. Waar nog geen indexatie kan worden berekend op de met derden gesloten overeenkomsten, gold jarenlang waar van toepassing een voorlopige indexatie van 2%, ongeveer gelijk aan de inflatie destijds. Echter, in de jaren 2022, 2023 en 2024 hebben we te maken en zullen we hoogstwaarschijnlijk te maken krijgen met veel hogere indexaties als gevolg van de buitengewone economische omstandigheden. Voor deze jaren wordt, indien hieromtrent geen andere cijfers contractueel zijn vastgelegd, daarom een voorlopige index van 8% voor 2022-2023 en 5% voor 2023-2024 gehanteerd. Deze voorlopige indexeringen zijn gebaseerd op de momenteel bekende prijsverhogingen in de markt, waarbij van de gemiddelde inflatie over 2022 is uitgegaan en waarvan de verwachting is dat deze in 2023 wat lager zal liggen. In de meerjarenbegroting wordt ook rekening gehouden met een verdere stijging van de kosten voor de verwerking van brandbaar afval als gevolg van de indexatie van de verbrandingsbelasting. Daarnaast wordt de raming van de papieropbrengst op het conservatieve niveau van 2022 en 2023 doorgezet.

§3. Meerjarenbegroting 2024-2027

UITGAVEN	Rekening 2021 in €	Begroting 2023 in €	Begroting 2024 in €	Begroting 2025 in €	Begroting 2026 in €	Begroting 2027 in €
Verwijdering brandbaar afval, gft en pmd	43.235.021	47.596.544	52.221.029	52.792.000	53.783.000	54.860.000
Verwijdering glas en oud papier en containers	-	-	-1.901.027	-1.455.000	-1.455.000	-1.455.000
Verwijdering medicijnen en injectienaalden*	316.935	350.000	425.000	434.000	440.000	450.000
Infrastructurele kosten	73.073	74.534	77.546	79.000	81.000	82.000
Sorteeranalyses	129.800	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Personeelskosten	432.924	463.380	491.756	500.000	500.000	500.000
Huisvestingskosten	30.244	35.000	42.000	43.000	44.000	45.000
Bureaunkosten	11.670	14.500	21.500	22.000	22.000	23.000
Overige kosten	170.519	154.000	156.500	160.000	160.000	170.000
	44.400.186	48.812.958	51.659.304	52.700.000	53.700.000	54.800.000
INKOMSTEN						
Bijdragen deelnemers	44.330.001	48.686.798	51.543.725	52.584.000	53.584.000	54.684.000
Rente opbrengsten en overige baten	207.713	126.160	115.580	116.000	116.000	116.000
	44.537.714	48.812.958	51.659.304	52.700.000	53.700.000	54.800.000

* In 2023 moet deze begrotingspost worden verhoogd met € 65 000, vanwege fors gestegen verwerkingskosten

§4. Geprognosticeerde balans 2024-2027

Activa	31-12-2024	Passiva	31-12-2024
Vaste activa	0	Eigen vermogen	100
Voorraden	5	Voorzieningen	-
Vorderingen	13.845	Langlopende schulden	-
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	14.000
	<u>14.100</u>		<u>14.100</u>
Activa	31-12-2025	Passiva	31-12-2025
Vaste activa	0	Eigen vermogen	100
Voorraden	5	Voorzieningen	-
Vorderingen	13.845	Langlopende schulden	-
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	14.000
	<u>14.100</u>		<u>14.100</u>
Activa	31-12-2026	Passiva	31-12-2026
Vaste activa	0	Eigen vermogen	100
Voorraden	5	Voorzieningen	-
Vorderingen	14.345	Langlopende schulden	-
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	14.500
	<u>14.600</u>		<u>14.600</u>
Activa	31-12-2027	Passiva	31-12-2027
Vaste activa	0	Eigen vermogen	100
Voorraden	5	Voorzieningen	-
Vorderingen	14.345	Langlopende schulden	-
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	14.500
	<u>14.600</u>		<u>14.600</u>

(bedragen x € 1.000)

§5. Verschillenanalyse

- De grootste hoeveelheden, - brandbaar afval en gft -, vertonen in vergelijking met die van 2023 geen spectaculaire stijging of daling. De hoeveelheden huishoudelijk restafval inclusief grof huishoudelijk restafval en gft-afval stijgen vrijwel niet. Hierbij moet wel worden gerealiseerd dat op de hoeveelheden die de AVU omzet, afwijkingen van de werkelijke hoeveelheden op de begroting van 2 à 3 % normaal zijn. Fluctuaties met deze percentages hebben geen grote invloed op de werkelijke kosten.
- De begroting voor 2024 voor de overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, glas, papier en de overige kosten welke worden overgeslagen per ton, - zie “Meerjarenbegroting 2024 – 2027” -, komt € 2.846.346 (5,8%) hoger uit t.o.v. de begroting 2023. Hierbij moet worden opgemerkt dat de oorspronkelijke begrote bedragen voor 2023 nog niet zijn aangepast met een hogere index dan 2%, wat als gevolg van de bijzondere economische omstandigheden en de energiecrisis wel realiteit zal blijken te zijn. De verwachte index voor 2023 ligt tussen 5% en 8%.
- In 2022 is de opdracht voor inzameling en verwerking van oude medicijnen en injectienaalden aanbesteed door Stadsbedrijven Utrecht. Dit heeft tot een verhoging van de kosten geleid. Met name de verwerkingstarieven zijn fors gestegen. Deze kostenverhoging is in de begroting van 2023 nog niet verwerkt, dat verklaart het verschil van € 75.000 tussen de kosten voor 2023 en 2024.
- De verhoging van de beheerskosten in 2024 ten opzichte van 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere personele lasten, hogere huisvestingskosten en extra kosten voor digitalisering van de informatievoorziening voor de gemeenten.
- De begrote hoeveelheid verpakkingsglas voor 2024 daalt t.o.v. de begroting 2023 met ruim 10%. Het is te vroeg om hierover conclusies te trekken. In 2021 werd nog circa 30.000 ton ingezameld, in 2022 was dat ongeveer 28.500 ton. De conclusie dat in de coronaperiode meer verpakkingsglas op de markt is gekomen, lijkt juist. In 2022 is hierop een correctie geweest én bijkomend een correctie vanwege de verminderde economische omstandigheden in dat jaar. Of de neerwaartse trend zich doorzet, daar is mogelijk pas medio 2023 iets van te zeggen. Een aantrekkende economie kan zomaar weer een stijging van de hoeveelheid verpakkingsglas laten zien.
- De hoeveelheid oud papier daalt met bijna 13% ten opzichte van de begroting 2023. Net als bij glas geldt dat de hoeveelheden van 2021 en 2022 worden betrokken bij de berekening van de hoeveelheden voor 2024. Juist 2022 laat een scherpe daling zien als gevolg van minder papierverbruik en minder verpakkingen. Uiteraard is herstel mogelijk. De papieropbrengst wordt vanwege de daling in 2022, voor 2024 conservatief geraamd op € 50,00 per ton, omdat de oud-papiermarkt nog steeds volatiel blijkt. De contractueel vastgelegde bonus staat vast op € 40,32. De totale begrote opbrengsten komen wel € 2.151.150 lager uit dan begroot in 2023.

Hoofdstuk 3: Overige informatie

§1. Inleiding

Op grond van de comptabiliteitsvoorschriften en het Besluit Begroting en Verantwoording dient in de begroting een aantal verplichte paragrafen te worden opgenomen. Dit betreft:

- a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- b. Bedrijfsvoering;
- c. Verbonden Partijen;
- d. Treasury c.q. financiering;
- e. Onderhoud van kapitaalgoederen;
- f. Grondbeleid;
- g. Lokale heffingen.

De verplichte paragrafen onder e., f. en g. zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling AVU.

§2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als het vermogen van de AVU om eventuele financiële risico's op te kunnen vangen.

Zoals al eerder aangegeven kent de gemeenschappelijke regeling AVU - behoudens een voorziening voor onderhoud en risico voor de glas-, papier-, verpakkingsafval- en textielcontainers - geen verdere reserves of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten. Zie hoofdstuk 2: Financieel Beleid.

De vraag is of er tegenvallers te verwachten zijn. De overslag, het transport en de afvalverwerking zijn tot en met 2026 zeker gesteld. Ook de tarieven kunnen geen onverwachte tegenvallers opleveren. Deze staan vast tot eind 2026 en kunnen uitsluitend worden aangepast door middel van een jaarlijkse indexatie. Wanneer toch tariefsaanpassingen plaatsvinden, zal deze via een wijziging in de begroting worden verwerkt. Voorts worden bij het sluiten van de overeenkomsten de risico's contractueel bij de opdrachtnemer neergelegd. Als er al een tegenvaller kan ontstaan is dit veelal het gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied. Het moge duidelijk zijn dan tegenvallers met name in de tarieven als gevolg van verhogingen als uitkomst van een aanbesteding of van verhoging van Rijksbelastingen niet worden gedefinieerd als risico's waarvoor een weerstandsvermogen moet worden aangehouden.

Vanwege de directe doorbelasting van de kosten aan de deelnemende gemeenten, houdt de AVU reserves noch weerstandsvermogen aan.

De belangrijkste conclusie die uit de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2022) kan worden getrokken, is dat een discontinuïteit in de

afvoer en de verwerking van met name het huishoudelijk en het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval kan worden begroot op een financieel risico van maximaal circa € 6,00 per ton restafval en gft-afval. Indien de gemeenten een voorziening willen treffen in de risicoparaagraaf van de gemeentebegroting, is dit het bedrag waarmee rekening kan worden gehouden.

De Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing wordt eens per 5 jaar geactualiseerd en opnieuw vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Volgens de BBV moeten in deze paragraaf Weerstandsvermogen de kengetallen netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen), solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte zijn benoemd. Omdat de AVU geen winstoogmerk heeft en niet van tevoren bekend is of er op 1 januari 2024 sprake is van vorderingen op of van gemeenten, worden deze op 0 begroot en in de jaarrekening berekend op basis van de dan bekende bedragen.

§3. Bedrijfsvoering

De personele bezetting van de AVU is vastgesteld op vijf formatieplaatsen, zijnde 1 directeur-secretaris, 1 projectmanager, 1 beleidsmedewerker, 1 financieel-economisch medewerker en 1 administratief (secretarieel) medewerker. Van deze formatieplaatsen worden alleen de directeur-secretaris, de projectmanager en de beleidsmedewerker met een vaste medewerker ingevuld.

Voor het financieel beheer huurt de AVU een extern bureau in. Dit bureau heeft 2 medewerkers voor de AVU ter beschikking, zodat financiële ondersteuning altijd is geborgd. De inhuur bedraagt gemiddeld een dag per week.

Het dynamisch archief en het statisch archief van de AVU worden beheerd door het Archief Eemland en zijn daar ook fysiek ondergebracht. De AVU huurt circa 1 dag per maand een archivaris in van het bedrijf DOX-Support. De kosten voor de inhuur worden ten laste van de post personeelskosten gebracht.

De salarisverwerking verloopt via RMN en wordt extern uitgevoerd door het bedrijf IJK uit Heerlen. De uitbetalingen worden door de AVU zelf gedaan.

§4. Verbonden Partijen

De AVU heeft bestuurlijke en financiële belangen bij een aantal verbonden partijen. Ten eerste zijn dat uiteraard de in de provincie Utrecht gelegen gemeenten, die deelnemen in de AVU, 25 in totaal. Bij het toetredingsbesluit in 1983/1984 hebben de gemeenten gelijktijdig hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen overgedragen aan dit openbaar lichaam.

De deelnemende gemeenten hebben als oprichters vanzelfsprekend een grote inbreng in het door AVU te voeren beleid. Zo hebben zij inspraak in de begroting alvorens deze door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld. Daarnaast is elke gemeente vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur,

het orgaan dat de besluiten neemt over onder meer het aangaan van contracten en het beleid. Uit dit Algemeen Bestuur wordt vervolgens een Dagelijks Bestuur gevormd dat onder meer als taak heeft de aansturing van de ambtelijke organisatie. Voor besluiten die een grote invloed hebben op het gemeentelijk beleid of de gemeentelijke financiën, worden de raden geïnformeerd en geconsulteerd.

Voorts heeft de AVU een belang in ROVA en in de BV Afvaloverslag. Van beide organisaties is de AVU-aandeelhouder. De voorzitter van de AVU is commissaris bij de BV Afvaloverslag. De directeur van de AVU woont de aandeelhoudersvergaderingen van de BV Afvaloverslag en ROVA bij. ROVA verzorgt voor AVU voor de regio Amersfoort-gemeenten het overladen en transporteren van het restafval, het grof huishoudelijk afval, het gft-afval en het pmd-afval. De BV Afvaloverslag verzorgt dit in Ede voor de regio Veenendaal-gemeenten.

Het aandeelhouderschap van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterkt de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval. Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten mee van dividenduitkeringen. In de onderstaande tabel worden de belangrijkste kengetallen weergegeven die bij het opstellen van deze begroting bekend zijn.

Verbonden partij / Vestigingsplaats	ROVA / Zwolle	BV Afvaloverslag / Ede
Eigen vermogen 01-01-2022	40.320	18
Eigen vermogen 31-12-2022	40.866	18
Vreemd vermogen 01-01-2022	41.765	488
Vreemd vermogen 31-12-2022	45.914	mnb
Resultaat 2022	4.369	0

Bedragen x € 1.000

§5. Treasury c.q. financiering

5.1. Algemene ontwikkelingen

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

- Externe ontwikkelingen : internationale economische indicatoren en de ontwikkeling op de Europese geld- en kapitaalmarkt. De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is ongevoelig voor externe ontwikkelingen omdat kosten één op één aan deelnemers worden doorberekend.
- Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving : de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is ongevoelig voor wijzigingen in wet- en regelgeving.

- Kostenverhogingen hieruit voortvloeiend worden één op één doorberekend aan de deelnemers.
- Debiteurenrisico : de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is gevoelig voor dit risico. Aangezien de debiteuren alleen de deelnemende gemeenten zijn, is dit risico praktisch verwaarloosbaar.

5.2. Treasurybeheer

5.2.1. Risicobeheer

In de Verordening Financieel beleid c.a. zijn in het kader van het risicobeheer regels vastgelegd met betrekking tot het aantrekken van geldmiddelen of het uitzetten ervan. Conform deze verordening :

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

Het renterisico van de vlottende schuld wordt in de navolgende tabel weergegeven:

Kasgeldlimiet	Bedragen per jaar
Omvang begroting 2024	€ 51.659.304
1. Toegestane kasgeldlimiet - in bedrag	€ -
2. Omvang vlottende schuld - kredietinstellingen	€ -
3. Vlottende middelen - kredietinstellingen	€ -
Toets kasgeldlimiet	
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	€ -
Toegestane kasgeldlimiet (1)	€ -
Ruimte (+)/Overschrijding (-); (1-4)	€ -

Het kredietrisico van de verstrekte gelden wordt in de navolgende tabel weergegeven:

Risicogroep	Hypothecaire zekerheid	Restantschuld in x%
Gemeenten	Nee	-
Overheidsinstellingen	Nee	-
Totaal	-	-

5.2.2. Financiering

In het begrotingsjaar 2024 zullen geen nieuwe leningen worden opgenomen. Omdat hiervoor kosten in rekening worden gebracht, houdt de AVU geen rekening-courantkrediet aan bij de Bank Nederlandsche Gemeenten. Met een adequate liquiditeitsplanning behoeft normaliter geen gebruik te worden gemaakt van een rekening-courantkrediet. Wanneer een krediet toch op enig moment nodig blijkt, kan altijd een kortlopend krediet worden aangevraagd en zullen rentekosten genomen moeten worden. In het begrotingsjaar 2024 zal financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau zijn als in voorgaande jaren.

5.2.3. Uitzetting

Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening van € 69.882 met een looptijd van 10 jaar verstrekt aan N.V. ROVA Holding met een mogelijkheid van een éézijdige verlenging met 10 jaar door ROVA. De rente bedraagt op jaarbasis 8%. In 2020 heeft ROVA aangegeven de lening te willen continueren op basis van een looptijd van 5 jaar. De AVU is hiermee akkoord gegaan.

5.2.4. Relatiebeheer

In het begrotingsjaar 2024 zullen naar verwachting geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de BNG optreden.

5.2.5. BBV, Uniforme basisset van financiële kengetallen (Bedragen x € 1000)

Begroting 2024	Verloop van de kengetallen					
	Jaarrekening 2021	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Kengetallen:						
netto schuldquote	0	0	0	0	0	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0
solvabiliteitsratio	0	0	0	0	0	0
structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0	0
grondexploitatie	0	0	0	0	0	0
belastingcapaciteit	0	0	0	0	0	0

5.2.6. BBV, Inzicht in de toerekening van de rente aan de taakvelden

Vanuit het taakveld *Treasury* dient inzichtelijk te worden gemaakt op welke wijze de toerekening

van de rente aan de verschillende taakvelden geschiedt. Omdat de AVU-begroting slechts één taakveld betreft, wordt hiervoor verwezen naar de Meerjarenbegroting 2024 - 2027 in hoofdstuk 2.

5.3. Kasbeheer

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale kosten volgens de begroting 2024 ad € 51.659.304 worden onder verrekening van overige inkomsten en rentebaten doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering middels voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en het totaal af te rekenen bedrag worden met de betreffende gemeenten afgewikkeld na de vaststelling van de jaarrekening over 2024 door het Algemeen Bestuur.

5.4. Organisatie

Naar verwachting zullen in 2024 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de “ Verordening Financieel Beleid c.a.”.

5.5. Informatievoorziening

Naar verwachting zullen in 2024 geen aanpassingen plaatsvinden in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

Soest, 28 juni 2023,

het Algemeen Bestuur van de AVU,

De secretaris,

Was getekend

F.A. van Dijk

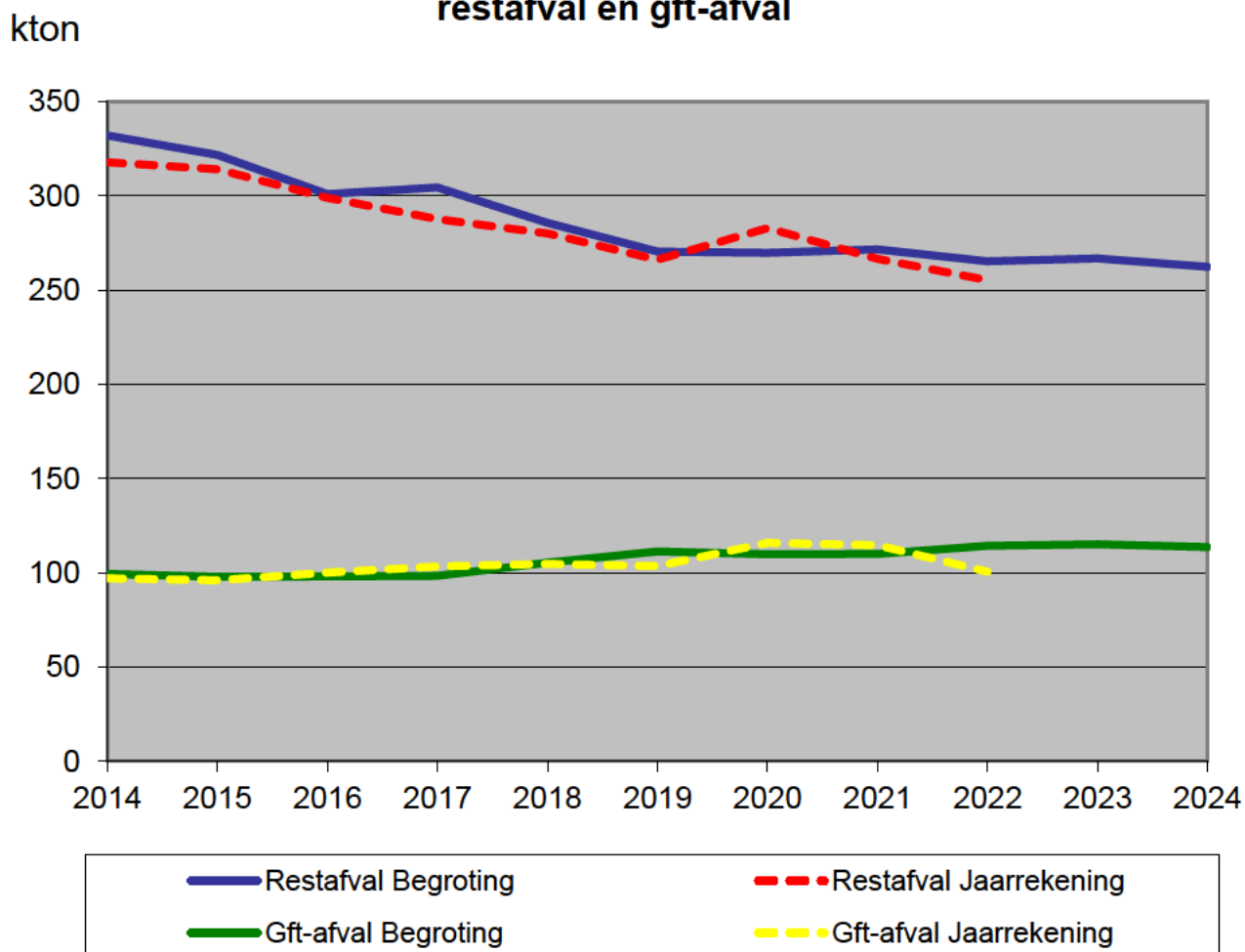
De voorzitter,

Was getekend

G.J. Spelt

Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden

**Begrote en werkelijke hoeveelheden
 restafval en gft-afval**



Deel II: Productbegroting

Inleiding

Voor de opstelling van de productbegroting worden de afvalhoeveelheden zo goed mogelijk benaderd aan de hand van de meest recente registraties van hoeveelheden. Ook worden de begrotingsgegevens vergeleken met de vastgestelde jaarcijfers van 2021 en de voorlopige jaarcijfers van 2022, met in acht name van mogelijke beleidswijzigingen van gemeenten. Uiteraard hebben de gemeenten de mogelijkheid om de hoeveelheden aan te passen voordat de begroting wordt vastgesteld.

Daarnaast gelden de contracttarieven, al dan niet geïndexeerd. De berekening van de indexatie is vastgelegd in de contracten, maar de benodigde gegevens (CPB, NEA) voor de berekening van de indexatie 2024 zijn op het moment dat deze begroting tot stand komt, nog niet voorhanden. Daarom worden de voor 2023 bekende tarieven geïndexeerd met een voorlopig percentage. De afgelopen jaren was 2% gebruikelijk, echter als gevolg van de buitengewone economische omstandigheden, is de voorlopige indexatie om te komen tot de tarieven voor 2024 berekend op 5% (zie kader).

“De energie- en grondstoffen crisis en het gebrek aan personeel (voornamelijk chauffeurs) in 2022 drijven de diverse tarieven fors op. Het is lastig inschatten of deze tendens zich tot in 2024 voortzet. Hierbij geldt dat van de laatst bekende tarieven voor 2022 en 2023 wordt uitgegaan, waarbij zal worden gekeken of sommige tarieven meer dan gemiddeld dienen te worden geïndexeerd. Vooral nog kan worden aangehouden dat de gemiddelde indexatie over 2023 8% en over 2024 5% bedraagt”.

Tevens moet al in 2022 een inschatting worden gemaakt van mogelijke overige kostenstijgingen in 2024, terwijl hierover meestal nog geen gegevens die aan die raming ten grondslag kunnen liggen, voorhanden zijn. Deze gegevens komen meestal pas beschikbaar, ná het tot stand komen van de ontwerpbegroting. Ook hier geldt dat de buitengewone economische omstandigheden een andere dan de gebruikelijke indexatie van 2% vereisen. Daarom wordt voor 2024 waar nodig een kostenstijging van 10% aangehouden ten opzichte van het jaar 2022.

In 2024 moet ook geld beschikbaar zijn voor de deelname in de samenwerking CirkelWaarde en voor de stimulering van de Circulaire Economie én afvalpreventie in de regio. Een inschatting voor de genoemde activiteiten samen is € 1,77 per ton restafval en gft, omgerekend in totaal 1,3% van de AVU-begroting. Deze kosten worden in de begrotings-tarieven voor restafval en gft verwerkt.

Uitgangspunten van de productbegroting

Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval

Er worden voor 2024 geen significante wijzigingen voorzien in de te begroten hoeveelheden ten opzichte van de geregistreerde hoeveelheden in 2022 en de begrote hoeveelheden voor 2023. De toe te passen tarieven voor overslag, transport en verwerking zijn geïndexeerd conform de contracten.

Glas

Er wordt voor 2024 geen significante wijziging voorzien in de totale te begroten hoeveelheid, met dien verstande dat het uitgangspunt de jaarrekening 2022 is omdat de totale hoeveelheid voor 2023 te hoog is geraamd. De toe te passen tarieven zijn conform contract. De inzamelkosten voor zover deze van toepassing zijn, worden berekend op basis van de inzamelkosten 2022 met een indexatie van 8% voor 2023 en 5% voor 2024. De kosten voor overslag en transport naar de verwerker Maltha in Heijningen worden met respectievelijk 5% en 5% voor 2023 en 2024 geïndexeerd, omdat de verwachting is dat het transporttarief over water wat minder snel stijgt dan het tarief van het wegtransport, vanwege de grotere hoeveelheden die over water in één keer kunnen worden vervoerd.

Oud papier

In 2021 is de verwerking van het oud papier opnieuw aanbesteed. Per 1 januari 2022 verzorgt het bedrijf Smurfit Kappa Recycling BV uit Renkum de verwerking van het oud papier. Omdat deze contracten uitgaan van de Marktprijs Oud papier met hierop een bonus, verandert dit voor wat betreft de begrotingssystematiek niets aan de productbegroting.

Wel is in de afgelopen jaren gebleken dat de (oud) papiermarkt fors reageert op externe factoren. In het verleden daalden de opbrengsten als gevolg van een marktoverschot toen China de import stopte, terwijl twee jaren later het marktoverschot was overgegaan naar een markttekort vanwege de toegenomen vraag naar verpakkingen. Ten tijde van het opstellen van deze begroting, - oktober 2022 -, is de oud papierprijs in enkele maanden met 50% gedaald. Als gevolg van explosief stijgende energiekosten en een afnemende verpakkingsvraag zijn enkele verwerkingsfabrieken in Europa stilgelegd en stagneert daardoor de vraag naar oud-papier. De fabrieken die nog wel oud papier verwerken krijgen meer dan voldoende aanbod. Het is niet ondenkbaar dat in het begrotingsjaar 2024 de situatie weer geheel anders is. Een waarschuwing voor de volatiliteit van de oud papiermarkt blijft dus ook voor 2024 van kracht.

De negatieve opbrengstontwikkeling welke in 2022 is ingezet lijkt verder door te werken in 2023 en mogelijk ook in 2024. Daarom begroot de AVU de opbrengst van het oud papier ook in 2024 conservatief. De inzamelkosten voor zover deze van toepassing zijn, worden berekend op basis van de inzamelkosten 2022 met een indexatie van 8% voor 2023 en 5% voor 2024.

Er wordt voor 2024 geen significante wijziging voorzien in de totale te begroten hoeveelheid, met dien verstande dat het uitgangspunt de jaarrekening 2022 is omdat de totale hoeveelheid voor 2023 te hoog is geraamd.

Huishoudelijk textiel

De AVU schreef medio 2022 een textielaanbesteding uit voor 11 AVU-gemeenten. Omdat de textielstroom niet aan de AVU is overgedragen en het dus gemeentelijke contracten betreft én nog niet de benodigde gegevens beschikbaar zijn, wordt deze deelstroom niet cijfermatig in de productbegroting voor 2024 opgenomen. Wel is een paragraaf aan textiel gewijd, daar de begeleiding van de contracten een AVU-activiteit is.

AVU-bedrijfsvoering

De Cao-onderhandelingen voor 2023 hebben geleid tot een gemiddelde verhoging van de personele kosten van 7 - 10% t.o.v. 2022. Het lijkt er momenteel op dat de personele kosten in 2024 met zo'n 8 tot 10% ten opzichte van 2022 naar boven moeten worden bijgesteld. Daar de personele kosten slechts 0,9% van de totale begroting uitmaken, zal dit slechts een marginale invloed hebben. Daarnaast is de verwachting dat de huur- en servicekosten zullen stijgen en dat er meer kosten zullen moeten worden besteed aan een verbeterde digitale informatieverstrekking aan de gemeenten. Ook worden in 2024 2 laptopcomputers vervangen. Met enkele kleine verschuivingen binnen de beheerskosten en de indexatie in gedachten, blijven de totale beheerskosten in lijn met die van voorgaande jaren.

Hoofdstuk 1: Hoeveelheden, tarieven en kosten

§1. Hoeveelheden per AVU-deelnemer

Deelnemer	Overslagstation	H.H. rest-afval	H.H. Grof-afval	G.F.T. afval	Totaal
Regio I: Utrecht					
Bunnik	Utrecht	2.500	450	1.900	4.850
De Bilt	Utrecht	5.500	1.300	6.300	13.100
De Ronde Venen	Utrecht	8.150	850	4.900	13.900
Driebergen (U.H.)	Utrecht	1.180	160	2.740	4.080
Houten	Utrecht	6.800	1.300	5.150	13.250
IJsselstein	Utrecht	5.900	900	2.800	9.600
Lopik	Utrecht	1.750	550	1.900	4.200
Montfoort	Utrecht	2.250	200	1.850	4.300
Nieuwegein	Utrecht	13.950	1.600	4.250	19.800
Oudewater	Utrecht	1.200	150	1.500	2.850
Stichtse Vecht	Utrecht	11.550	1.850	5.900	19.300
Utrecht	Utrecht	91.000	11.250	13.250	115.500
Wijk bij Duurstede	Utrecht	2.250	450	3.150	5.850
Woerden	Utrecht	8.050	550	4.800	13.400
Regio II: Amersfoort					
Amersfoort	Amersfoort	25.000	4.000	12.000	41.000
Baarn	Amersfoort	3.550	650	3.050	7.250
Bunschoten	Amersfoort	3.700	600	2.000	6.300
Eemnes	Amersfoort	1.250	150	1.300	2.700
Leusden	Amersfoort	2.000	450	3.150	5.600
Maarn (U.H.)	Amersfoort	590	90	1.190	1.870
Soest	Amersfoort	6.400	1.000	6.450	13.850
Woudenberg	Amersfoort	1.180	20	2.150	3.350
Zeist	Amersfoort	10.500	1.500	6.700	18.700
Regio III: Veenendaal					
Amerongen (U.H.)	Ede	500	90	1.190	1.780
Doom (U.H.)	Ede	1.660	160	1.490	3.310
Leersum (U.H.)	Ede	1.470	150	1.390	3.010
Renswoude	Ede	400	55	800	1.255
Rhenen	Ede	2.800	450	2.500	5.750
Veenendaal	Ede	6.600	1.750	7.900	16.250
Totaal Regio I: Utrecht		162.030	21.560	60.390	243.980
Totaal Regio II: Amersfoort		54.170	8.460	37.990	100.620
Totaal regio III: Veenendaal		13.430	2.655	15.270	31.355
Totaal-generaal		229.630	32.675	113.650	375.955

§2. Tarieven voor AVU-deelnemers

1.1. AVU-tarieven voor afvalverwerking

De begrotingstarieven voor het verbranden van restafval en na te scheiden restafval zijn gelijk en zijn voortgekomen uit de recente aanbesteding uit 2019/2020. De begrotingstarieven zijn berekend op basis van de kosten voor de verwerking van het huishoudelijk restafval, het na te scheiden restafval en het grof huishoudelijk restafval, vermeerderd met de afvalstoffenbelasting die voor de Rijksoverheid door de verwerkers wordt geïnd en de verdere te verrekenen kosten. Het begrotingstarief voor het gft-afval is gelijk aan het verwerkingstarief met de te verrekenen kosten omdat daarin de afvalstoffenbelasting al is verrekend. De verwerkingstarieven worden jaarlijks geïndexeerd.

Afvalverwerkingstarieven in € per ton in 2024 (exclusief afvalstoffenbelasting)	Restafval verbranden	Restafval nascheiden	Grof hh. afval	GFT-afval
Alle AVU-gemeenten	88,33	88,33	217,03	69,82

Onder de voorwaarde dat het na te scheiden huishoudelijk restafval niet uit bronscheidingsgemeenten of -gebieden mag komen (dus 100% nascheiding van pmd), verleent AVR een korting van € 7,13 per ton na te scheiden huishoudelijk restafval, omdat de kosten voor de nascheidingsbewerking worden gedragen door het Afvalfonds. De korting die AVR verleent, komt aldus ten gunste van de nascheidende gemeenten, omdat een deel van het door die gemeenten aangeleverde restafval in feite pmd is en niet wordt verbrand.

1.2. AVU-tarieven voor overslag en transport

De tarieven voor overslag en transport van de overslaglocatie Utrecht komen voort uit de recente aanbesteding uit 2019 en zijn geïndexeerd met als peiljaar 2021. De tarieven voor overslag en transport van ROVA en BV Afvaloverslag zijn gebaseerd op de werkelijke tarieven voor 2023 met een voorlopige index van 5% voor 2024.

Tarieven voor overslag en transport in €/ton vanaf	Utrecht	Amersfoort	Ede
Huishoudelijk restafval naar AVR Rozenburg	18,14	-	-
Huishoudelijk restafval naar Attero Wijster		32,89	19,34
GFT-afval naar Attero Wijster	27,01	-	-
GFT-afval naar Attero Wilp	19,33	16,64	19,34
Grof huishoudelijk afval af Van Vliet Nieuwegein	-	-	-
Grof huishoudelijk afval naar Van Vliet Nieuwegein	-	18,09	19,34

Toelichting op de afvalstoffenbelasting :

In het Belastingplan 2021 is de afvalstoffenbelasting voor 2021 vastgesteld op € 33,15 per ton te verbranden afval. Tevens is medegedeeld dat de tarieven in de jaren hierop volgend, zullen stijgen, echter hierover is nog niets verder bekend gemaakt. Voor het begrotingsjaar 2023 is het tarief vastgesteld op € 35,70. Geïndexeerd voor 2024 wordt het tarief dan € 36,41.

§3. Tarieven en kosten voor huishoudelijk rest- en grof afval

Uitgaande van de door de gemeenten opgegeven hoeveelheden huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval (gezaamenlijk ook : brandbaar afval) en de verschillende AVU-tarieven per regio voor overslag, transport en verwerking zijn de gewogen gemiddelde tarieven berekend en in de onderstaande tabel weergegeven :

Brandbaar afval	Hoeveelheid ton	Tarief 2024 € per ton	Kosten 2024 €
Regio I: Utrecht			
Huishoudelijk restafval O en T	162.030	18,14	2.939.070
Huishoudelijk restafval verwerken	162.030	90,10	14.598.989
Grof huishoudelijk restafval verwerken	21.560	218,81	4.717.508
Regio II: Amersfoort			
Huishoudelijk restafval O en T	54.170	32,89	1.781.651
Huishoudelijk restafval verwerken	54.170	90,10	4.880.746
Grof huishoudelijk restafval O en T	8.460	18,09	153.041
Grof huishoudelijk restafval verwerken	8.460	218,81	1.851.119
Regio III: Veenendaal			
Huishoudelijk restafval O en T	13.430	19,34	259.736
Huishoudelijk restafval verwerken	13.430	90,10	1.210.050
Grof huishoudelijk restafval O en T	2.655	19,34	51.348
Grof huishoudelijk restafval verwerken	2.655	218,81	580.936
Totaal	262.305		33.024.195
Gemiddeld gewogen tarief HRA excl. ASB		111,79	
Gemiddeld gewogen tarief HRA incl. ASB		148,20	
Gemiddeld gewogen tarief GHA excl. ASB		225,06	
Gemiddeld gewogen tarief GHA incl. ASB		252,37	

- In dit tarief is de afvalstoffenbelasting inbegrepen.
- Restafval verbranden en nascheiden gaat tegen hetzelfde tarief
- Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 wordt met ingang van 1 januari 2022 een apart tarief voor de verwerking van grof huishoudelijk afval in de begroting gehanteerd.

§4. Tarieven en kosten voor gft-afval

Uitgaande van de door de gemeenten opgegeven hoeveelheden gft-afval en de verschillende AVU-tarieven per regio voor overslag, transport en verwerking zijn de gewogen gemiddelde tarieven berekend en in de onderstaande tabel weergegeven :

gft-afval	Hoeveelheid ton	Tarief 2024 € per ton	Kosten 2024 €
Regio I: Utrecht			
gft-afval O en T	60.390	29,75	1.796.612
gft-afval verwerken	60.390	71,59	4.323.343
Regio II: Amersfoort			
gft-afval O en T	37.990	16,64	632.154
gft-afval verwerken	37.990	71,59	2.719.718
Regio III: Veenendaal			
gft-afval O en T	15.270	19,34	295.322
gft-afval verwerken	15.270	71,59	1.093.185
Totaal	113.650		10.860.334
Gemiddeld gewogen tarief gft-afval		95,56	

§5. Kosten injectienaalden/oude medicijnen

Voor de begroting 2024 is uitgegaan van de begroting voor 2023. Op basis van de werkelijke kosten zijn voor dat jaar in overleg met Stadsbedrijven Utrecht de tarieven aangepast. Voor 2024 geldt een

indexatie voor een toegenomen hoeveelheid, lonen, brandstof en verwerkingskosten van 2%. Er worden geen wijzigingen in de DVO en de regeling verwacht. De verrekening met de gemeenten geschiedt op basis van het aantal tonnen brandbaar afval en gft-afval.

Kosten van de regeling € 425.000

§6. Infrastructurele kosten

Deze vergoeding is bestemd voor het gebruik van de wegen en infrastructuur rond de overlaadstations Utrecht en Nieuwegein. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag dat ieder jaar wordt geïndexeerd voor inflatie. Rekening houdend met een inflatie van 2% per jaar wordt de vergoeding in 2024 € 77.546. Deze vergoeding wordt op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld over de overslaglocaties Utrecht en Nieuwegein, en bedraagt € 67.341 voor Utrecht en € 10.205 voor Nieuwegein.

Kosten van de vergoeding € 77.546

§7. Kosten sorteeranalyses

Jaarlijks worden 56 sorteeranalyses uitgevoerd, op basis van een meerjarige aanbesteding. De verrekening geschiedt op basis van het aantal sorteeranalyses per gemeente.

Kosten van de sorteeranalyses € 125.000

Hoofdstuk 2: Beheerskosten

UITGAVEN

1. <i>Personeelskosten</i>		€ 491.756
Salarissen	€ 388.756	
Financiële administratie en archivaris	€ 66.000	
Mobiliteit	€ 35.000	
Representatie	€ 2.000	
2. <i>Huisvestingskosten</i>		€ 42.000
Huur en servicekosten		
3. <i>Bureaunkosten</i>		€ 21.500
Bureaubenodigheden/kantoorartikelen	€ 3.000	
Automatisering en website	€ 15.000	
Telefoonkosten	€ 3.500	
4. <i>Overige kosten</i>		€ 156.500
Onderzoek en adviezen	€ 100.000	
Accountant	€ 40.000	
Overige kosten	€ 16.500	
TOTAAL BEHEERSUITGAVEN		€ 711.756

INKOMSTEN

5. <i>Aandeel in de beheerskosten voor papier, glas en pmd</i>		€ <u>118.154</u>
NETTO BEHEERSKOSTEN		€ 593.602

Deel III: Overige activiteiten welke de AVU uitvoert

Administratie kunststof verpakkingen, drankenkartons en blik

Per 1 april 2020 zijn de post-collection-contracten voor pmd overgedragen aan RKN. Deze organisatie handelt de gehele verpakkingketen vanaf de acceptatie op de overslaglocaties af met het Afvalfonds. Er wordt echter wel door de aangesloten organisaties, voorheen Combinatie-Oost, nu CirkelWaarde gebruik gemaakt van registratiesoftware ten behoeve van het gegevensbeheer. Op basis van de vermarktingsgegevens 2022 kan deze vergoeding worden vastgesteld op € 31.818, zie bijlage 1.5. De vergoeding is nodig om de kosten die RKN voor het beheer en de uitvoering van de overgenomen contracten berekent, te dekken. Deze kosten betreffen administratie en de hiervoor benodigde software.

Textiel

In 2022 heeft de AVU voor 11 gemeenten de inzameling en de verwerking van huishoudelijk textiel aanbesteed. Omdat het geen overgedragen AVU-deelstroom betreft, worden de contracten tussen de opdrachtnemer en de 11 gemeenten gesloten. De uitvoering van de contracten ligt geheel bij de gemeenten. Het contractbeheer wordt door de AVU in CirkelWaarde gedaan.

Verhuur containers

Op het moment van het tot stand komen van deze begroting, verhuurt de AVU nog textiel- en glascontainers aan enkele gemeenten. Met het afronden van de overdracht van deze containers aan de gemeenten in 2023 is deze activiteit beëindigd. De begrote kosten voor 2023 á € 69.910 worden met de betreffende gemeenten verrekend en vallen buiten deze begroting.

Afval van Utrecht

De inzet van het programma Afval van Utrecht ondersteunt de deelnemende gemeenten bij verschillende uitdagingen rondom afvalcommunicatie, afvalpreventie en afvalscheiding. Doelen van dit programma zijn:

- Faciliteren van afvalpreventie campagnes en projecten;
- Vernieuwende afvalcommunicatie inzetbaar voor alle gemeenten;
- Vergroten van handelingsperspectief van inwoners;
- Verbeteren van imago ten opzichte van afval.

Het programma Afval van Utrecht geeft invulling aan de volgende uitgangspunten:

- Verschillende gemeenten hebben onvoldoende capaciteit of budget om zelfstandig (doorlopende) campagne te ontwikkelen. Door gebruik te maken van vooraf ontwikkelde formats besparen zij veel tijd en geld;

- Verschillende gemeenten hebben geen ervaring met het voeren van campagnes of het toepassen van frisse vernieuwende communicatie. Met de inzet van Afval van Utrecht innoveren zij hierop zonder daarvoor zelf in ontwerp of ontwikkeling te hoeven investeren;
- De ontwikkeling en het ontwerp van de campagnes wordt door de AVU betaald. Aanpassen per gemeente, maatwerk en uitvoering is voor rekening van de betreffende gemeente.

Een jaar nadat dit programma is gestart zijn de volgende ontwikkelingen aantoonbaar:

- Het programma bouwt niet alleen een sterke relatie op met de gemeenteambtenaren maar ook met inwoners uit de gemeenten. Hiermee verwerft het programma nog beter inzicht in welk handelingsperspectief nodig is en welke communicatie goed aansluit op beide belevingswerelden;
- Het programma heeft met de inzet van verschillende projecten en campagnes aangetoond dat wanneer er anders over afval gecommuniceerd wordt inwoners maar ook professionals (ambtenaren) sneller bereid zijn om in beweging te komen.

Met het programma Afval van Utrecht worden in 2022 t/m 2024 de volgende thema's uitgewerkt en onder de aandacht gebracht:

Onderwerp

Textielcontainers
Wasbare luiers
Bijplaatsing afval
Milieustraten
Afvalscheiding
Restafval
Textiel, fast-fashion
GFT en PMD

Oud papier en karton

E-waste

Afvalcoaches

Wat te doen?

Bestickering, acties ter verbetering inzameling
Onder de aandacht brengen, verkrijgbaarheid
Communicatie en maatregelen ter voorkoming
Innovatie, route en logistiek en afvalscheiding
Verbeteren kwaliteit en kwantiteit
Preventie
Preventie
Verbeteren scheidingspercentages en aandacht voor kwaliteit
Verbeteren scheidingspercentages en aandacht voor kwaliteit
Verbeteren scheidingspercentages en aandacht voor kwaliteit
Ondersteunen in brede zin

Bijlagen

Bijlage 1.1. : Raming ingezameld huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en gft-afval in 2024 en bijbehorende kosten, Regio I

Deelnemer	H.H.Rest-afval (ton)	H.H.Rest-afval	Nascheiding korting	H.H.Grof-afval (ton)	H.H.Grof-afval	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval	Totaal afval (ton)	Subtotaal afval (€)	Kosten medicijnen & inj nld	Kosten infra-structuur	Beheer-kosten	Kosten Sorteer-analyses	Kosten verevening (€)	Totale kosten (€)
Kostprijs per ton		€ 148,20	-€ 7,27		€ 252,37		€ 95,56			€ 1,13	€ 0,21	€ 1,58	€ 2.273		
Bunnik	2.500	370.509	0	450	113.568	1.900	181.563	4.850	665.640	5.483	1.000	7.658	2.273	-641	681.413
De Bilt	5.500	815.120	0	1.300	328.086	6.300	602.025	13.100	1.745.231	14.809	2.702	20.684	4.545	-52.826	1.735.145
De Ronde Venen	8.150	1.207.859	0	850	214.518	4.900	468.241	13.900	1.890.619	15.713	2.867	21.947	4.545	-99.775	1.835.917
Driebergen (U.H.)	1.180	174.880	0	160	40.380	2.740	261.833	4.080	477.093	4.612	842	6.442	1.364	-8.239	482.113
Houten	6.800	1.007.784	-11.869	1.300	328.086	5.150	492.131	13.250	1.816.133	14.979	2.733	20.921	4.545	-47.596	1.811.715
IJsselstein	5.900	874.401	0	900	227.137	2.800	267.567	9.600	1.369.104	10.852	1.980	15.158	4.545	-9.723	1.391.917
Lopik	1.750	259.356	0	550	138.806	1.900	181.563	4.200	579.725	4.748	866	6.631	2.273	-29.091	565.153
Montfoort	2.250	333.458	0	200	50.475	1.850	176.785	4.300	560.718	4.861	887	6.789	2.273	-6.249	569.279
Nieuwegein	13.950	2.067.440	-101.453	1.600	403.799	4.250	406.128	19.800	2.775.914	22.383	4.084	31.263	6.818	38.490	2.878.952
Oudewater	1.200	177.844	0	150	37.856	1.500	143.339	2.850	359.040	3.222	588	4.500	2.273	-22.968	346.654
Stichtse Vecht	11.550	1.711.751	0	1.850	466.892	5.900	563.801	19.300	2.742.444	21.818	3.981	30.473	9.091	7.164	2.814.971
Utrecht	91.000	13.486.526	-661.807	11.250	2.839.208	13.250	1.266.163	115.500	16.930.091	130.567	23.823	182.365	13.636	-80.651	17.199.832
Wijk bij Duurstede	2.250	333.458	0	450	113.568	3.150	301.012	5.850	748.039	6.613	1.207	9.237	2.273	-60.025	707.343
Woerden	8.050	1.193.039	0	550	138.806	4.800	458.685	13.400	1.790.530	15.148	2.764	21.158	6.818	-39.705	1.796.713
Sub-totaal	162.030	24.013.427	-775.128	21.560	5.441.185	60.390	5.770.836	243.980	34.450.320	275.808	50.324	385.225	67.273	-411.834	34.817.116

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.1. : Raming ingezameld huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en gft-afval in Amersfoort en bijbehorende kosten, Regio II

Deelnemer	H.H.Rest-afval (ton)	H.H.Rest-afval	Nascheiding korting	H.H.Grof-afval (ton)	H.H.Grof-afval	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval	Totaal afval (ton)	Subtotaal afval (€)	Kosten medicijnen & inj nld	Kosten infra-structuur	Beheer-kosten	Kosten Sorteer-analyses	Kosten verevening (€)	Totale kosten (€)
Kostprijs per ton		€ 148,20	-€ 7,27		€ 252,37		€ 95,56			€ 1,13	€ 0,21	€ 1,58	€ 2,273		
Amersfoort	25.000	3.705.090	0	4.000	1.009.496	12.000	1.146.714	41.000	5.861.300	46.349	8.457	64.736	9.091	363.427	6.353.359
Baam	3.550	526.123	0	650	164.043	3.050	291.456	7.250	981.622	8.196	1.495	11.447	4.545	8.620	1.015.927
Bunschoten	3.700	548.353	-26.909	600	151.424	2.000	191.119	6.300	863.988	7.122	1.299	9.947	4.545	1.150	888.052
Eemnes	1.250	185.254	0	150	37.856	1.300	124.227	2.700	347.338	3.052	557	4.263	2.273	-6.302	351.181
Leusden	2.000	296.407	0	450	113.568	3.150	301.012	5.600	710.988	6.331	1.155	8.842	4.545	18.284	750.145
Maarn (U.H.)	590	87.440	0	90	22.714	1.190	113.716	1.870	223.870	2.114	386	2.953	1.364	812	231.497
Soest	6.400	948.503	0	1.000	252.374	6.450	616.359	13.850	1.817.236	15.657	2.857	21.868	4.545	57.419	1.919.582
Woudenberg	1.180	174.880	0	20	5.047	2.150	205.453	3.350	385.381	3.787	691	5.289	2.273	1.876	399.296
Zeist	10.500	1.556.138	0	1.500	378.561	6.700	640.248	18.700	2.574.947	21.139	3.857	29.526	9.091	-16.587	2.621.973
Sub-totaal	54.170	8.028.188	-26.909	8.460	2.135.085	37.990	3.630.304	100.620	13.766.669	113.746	20.754	158.871	42.273	428.700	14.531.013

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.1. : Raming ingezameld huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en gft-afval in Utrecht en bijbehorende kosten, Regio III

Deelnemer	H.H.Rest-afval (ton)	H.H.Rest-afval	Nascheiding korting	H.H.Grof-afval (ton)	H.H.Grof-afval	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval	Totaal afval (ton)	Subtotaal afval (€)	Kosten medicijnen & inj nld	Kosten infrastrc.	Beheer- kosten	Kosten Sorteering analyses	Kosten verevening (€)	Totale kosten (€)
Kostprijs per ton		€ 148,20	-€ 7,27		€ 252,37		€ 95,56			€ 1,13	€ 0,21	€ 1,58	€ 2.273		
Amerongen (U.H.)	500	74.102	0	90	22.714	1.190	113.716	1.780	210.531	2.012	367	2.810	1.364	-7.850	209.235
Doom (U.H.)	1.660	246.018	0	160	40.380	1.490	142.384	3.310	428.781	3.742	683	5.226	1.364	-24.800	414.995
Leersum (U.H.)	1.470	217.859	0	150	37.856	1.390	132.828	3.010	388.543	3.403	621	4.753	1.364	-16.493	382.190
Renswoude	400	59.281	0	55	13.881	800	76.448	1.255	149.610	1.419	259	1.982	2.273	6.071	161.613
Rhenen	2.800	414.970	0	450	113.568	2.500	238.899	5.750	767.437	6.500	1.186	9.079	2.273	-21.740	764.735
Veenendaal	6.600	978.144	0	1.750	441.655	7.900	754.920	16.250	2.174.718	18.370	3.352	25.657	6.818	47.946	2.276.861
Sub-totaal	13.430	1.990.374	0	2.655	670.053	15.270	1.459.193	31.355	4.119.620	35.445	6.467	49.507	15.455	-16.866	4.209.629
Totaal-generaal	229.630	34.031.990	-802.037	32.675	8.246.323	113.650	10.860.334	375.955	52.336.609	425.000	77.546	593.602	125.000	0	53.557.757

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.2. : Berekening van de verevening van de transportkosten in 2024

Deelnemer	Afval totaal tonnen	Rijtijd enkele reis minuten	Verevenings- kosten € per ton	Verevenings- regeling € per jaar
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.850	18,0	-0,13	-641
De Bilt	13.100	24,2	-4,03	-52.826
De Ronde Venen	13.900	29,2	-7,18	-99.775
Driebergen (U.H.)	4.080	21,0	-2,02	-8.239
Houten	13.250	23,5	-3,59	-47.596
IJsselstein	9.600	19,4	-1,01	-9.723
Lopik	4.200	28,8	-6,93	-29.091
Montfoort	4.300	20,1	-1,45	-6.249
Nieuwegein	19.800	14,7	1,94	38.490
Oudewater	2.850	30,6	-8,06	-22.968
Stichtse Vecht	19.300	17,2	0,37	7.164
Utrecht	115.500	18,9	-0,70	-80.651
Wijk bij Duurstede	5.850	34,1	-10,26	-60.025
Woerden	13.400	22,5	-2,96	-39.705
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	41.000	3,7	8,86	363.427
Baarn	7.250	15,9	1,19	8.620
Bunschoten	6.300	17,5	0,18	1.150
Eemnes	2.700	21,5	-2,33	-6.302
Leusden	5.600	12,6	3,27	18.284
Maarn (U.H.)	1.870	17,1	0,43	812
Soest	13.850	11,2	4,15	57.419
Woudenberg	3.350	16,9	0,56	1.876
Zeist	18.700	19,2	-0,89	-16.587
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (U.H.)	1.780	24,8	-4,41	-7.850
Doom (U.H.)	3.310	29,7	-7,49	-24.800
Leersum (U.H.)	3.010	26,5	-5,48	-16.493
Renswoude	1.255	10,1	4,84	6.071
Rhenen	5.750	23,8	-3,78	-21.740
Veenendaal	16.250	13,1	2,95	47.946
				0
Gewogen gemiddelde:		17,79		
Gemiddeld per ton betalen (+) of ontvangen (-)				
Tarief 2024	€ 18,87			

Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

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

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

De transportkosten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

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

De standaardtransportkosten zijn dan € 15,38 per ton en per uur in 2018.

Rekening houdend met een indexatie van 2% per jaar vanaf 2018, met uitzondering van 2023 en 2024 waarvoor een index van 8% wordt gehanteerd, zijn de standaardtransportkosten in 2024 € 18,87 per ton en per uur.

Voorbeeldberekening gemeente Bunnik

Extra rijtijd t.o.v. gemiddelde: $17,79 - 18,0 =$ 0,21 minuten enkele reis
Retour 0,42 minuten of
0,007 uur

Vergoeding verevening: $0,007 \text{ uur} \times € 18,87 =$ € 0,13 per ton.

Verevening totaal: $€ 0,13/\text{ton} \times 4.850 \text{ ton} =$ € 631

In de tabel komen afrondingsverschillen voor als gevolg van de weergave van de berekende getallen. Er wordt namelijk gerekend met meer dan 2 cijfers achter de komma.

Bijlage 1.3. : Raming glaszameling in 2024 en bijbehorende kosten en opbrengsten

Deelnemer	Ingezamelde hoeveelheid ton	Kosten Administratie- kosten AVU 0,69 (€/ton)	Administratie- kosten AVU 0,69 (€/ton)	Glas- vergoeding (€)	Saldo glasinzameling (€)
		Lediging, overslag en natransport (€)			
Amersfoort	3.550	0	2.450	74.339	-71.889
Baarn	570	6.156	393	11.936	-5.387
Bunnik	350	3.780	242	7.329	-3.308
Bunschoten	380	0	262	7.957	-7.695
De Bilt	990	83.603	683	20.731	63.555
De Ronde Venen	1.080	77.222	745	22.616	55.351
Eemnes	410	32.031	283	8.586	23.728
Houten	1.100	107.247	759	23.035	84.971
IJsselstein	700	7.560	483	14.658	-6.615
Leusden	1.090	70.712	752	22.825	48.639
Lopik	280	20.502	193	5.863	14.832
Montfoort	300	22.076	207	6.282	16.001
Nieuwegein	1.060	11.448	731	22.197	-10.018
Oudewater	230	17.077	159	4.816	12.420
Renswoude	80	864	55	1.675	-756
Rhenen	550	43.668	380	11.517	32.530
Soest	1.130	12.204	780	23.663	-10.679
Stichtse Vecht	1.290	101.323	890	27.013	75.200
Utrecht	6.450	381.780	4.451	135.066	251.164
Utrechtse Heuvelrug	950	74.177	656	19.894	54.939
Veenendaal	1.150	12.420	794	24.082	-10.868
Wijk bij Duurstede	350	29.403	242	7.329	22.316
Woerden	1.040	60.047	718	21.778	38.986
Woudenberg	370	0	255	7.748	-7.493
Zeist	1.580	17.064	1.090	33.086	-14.932
Totaal-generaal	27.030	1.192.364	18.651	566.023	644.992

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen. Een negatief saldo betreft een opbrengst voor de gemeente.

Bijlage 1.4. : Raming oud papierinzameling in 2024 en bijbehorende kosten en opbrengsten

Deelnemer	Ingezamelde hoeveelheid (ton)	Kosten inzameling (€)	Kosten garantieregeling (€)	Administratie kosten AVU (€)	Administratie kosten Remondis (€)	Bonus per ton € 40,32	Opbrengst per ton € 50,00	Saldo papierinzameling (€)
Amersfoort	6.350	0	0	4.572	0	256.032	317.500	-568.960
Baarn	1.100	4.438	603	1.881	69	44.352	55.000	-92.360
Bunnik	800	64.204	27.414	1.368	2.649	32.256	40.000	23.379
Bunschoten	950	0	0	684	0	38.304	47.500	-85.120
De Bilt	2.300	173.370	101.013	3.933	6.963	92.736	115.000	77.543
De Ronde Venen	2.450	206.895	95.645	4.190	7.455	98.784	122.500	92.901
Eemnes	450	74.242	306	770	1.551	18.144	22.500	36.225
Houten	2.400	167.048	74.006	4.104	6.579	96.768	120.000	34.969
IJsselstein	1.500	0	34.427	1.080	0	60.480	75.000	-99.973
Leusden	1.650	227.779	9.663	2.822	5.132	66.528	82.500	96.368
Lopik	950	18.153	0	1.625	838	38.304	47.500	-65.189
Montfoort	150	25.811	0	257	517	6.048	7.500	13.037
Nieuwegein	2.350	0	0	1.692	0	94.752	117.500	-210.560
Oudewater	500	0	0	360	0	20.160	25.000	-44.800
Renswoude	300	2.632	2.878	513	121	12.096	15.000	-20.951
Rhenen	900	152.207	3.706	1.539	3.102	36.288	45.000	79.266
Soest	2.200	28.074	16.892	3.762	588	88.704	110.000	-149.388
Stichtse Vecht	2.550	65.568	0	4.361	1.701	102.816	127.500	-158.686
Utrecht	8.850	0	0	6.372	0	356.832	442.500	-792.960
Utrechtse Heuvelrug	2.600	0	119.448	1.872	0	104.832	130.000	-113.512
Veenendaal	2.950	3.414	0	5.045	53	118.944	147.500	-257.932
Wijk bij Duurstede	1.250	178.791	7.908	2.138	4.308	50.400	62.500	80.245
Woerden	2.200	2.019	1.081	3.762	93	88.704	110.000	-191.748
Woudenberg	700	207	0	1.197	10	28.224	35.000	-61.811
Zeist	3.050	72.732	29.662	5.216	1.866	122.976	152.500	-166.001
Totaal-generaal	51.450	1.467.586	524.652	65.111	43.596	2.074.464	2.572.500	-2.546.020

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen. Een negatief saldo betreft een opbrengst voor de gemeente.

Bijlage 1.5 : hoeveelheden en administratiekosten PMD 2024

	Hoeveelheid*	Kosten
	(ton)	(€)
Amersfoort	4.131	5.577
Baarn	739	998
Bunnik	268	361
Bunschoten (nascheiding)	0	0
De Bilt	1.309	1.768
De Ronde Venen	900	1.215
Eemnes	336	454
Houten	1.345	1.816
IJsselstein	508	686
Leusden	1.061	1.432
Lopik	517	697
Montfoort	330	445
Nieuwegein (nascheiding)	0	0
Oudewater	230	311
Renswoude	214	289
Rhenen	481	650
Soest	1.480	1.998
Stichtse Vecht	1.398	1.888
Utrecht (nascheiding)	0	0
Utrechtse Heuvelrug	1.740	2.348
Veenendaal	2.575	3.476
Wijk bij Duurstede	806	1.087
Woerden	1.257	1.697
Woudenberg	545	736
Zeist	1.400	1.890
	23.569	31.818

Administratiekosten AVU per ton € 1,35

* Op basis van de hoeveelheden 2022, tenzij door een gemeente anders aangegeven.

Bijlage 1.6. : Totale raming kosten 2024 per deelnemer in €

Deelnemer	Kosten brandbaar en gft afval en overige kosten (zie bijlage 1.1)	Saldo glasinzameling (zie bijlage 1.3)	Saldo papierinzameling (zie bijlage 1.4)	Administratie PMD (RKN) (zie bijlage 1.5)	Saldo	Voorschotnota 4x per jaar
Amersfoort	6.353.640	-71.889	-568.960	0	5.712.790	1.428.198
Baarn	1.015.976	-5.387	-92.360	0	918.229	229.557
Bunnik	681.446	-3.308	23.379	0	701.518	175.379
Bunschoten	888.095	-7.695	-85.120	0	795.279	198.820
De Bilt	1.735.235	63.555	77.543	0	1.876.332	469.083
De Ronde Venen	1.836.012	55.351	92.901	0	1.984.263	496.066
Eemnes	351.200	23.728	36.225	0	411.153	102.788
Houten	1.811.805	84.971	34.969	0	1.931.746	482.936
IJsselstein	1.391.982	-6.615	-99.973	0	1.285.394	321.349
Leusden	750.184	48.639	96.368	0	895.190	223.798
Lopik	565.181	14.832	-65.189	0	514.825	128.706
Montfoort	569.309	16.001	13.037	0	598.346	149.586
Nieuwegein	2.879.087	-10.018	-210.560	0	2.658.510	664.627
Oudewater	346.674	12.420	-44.800	0	314.294	78.573
Renswoude	161.621	-756	-20.951	0	139.914	34.979
Rhenen	764.774	32.530	79.266	0	876.571	219.143
Soest	1.919.677	-10.679	-149.388	0	1.759.610	439.902
Stichtse Vecht	2.815.103	75.200	-158.686	0	2.731.617	682.904
Utrecht	17.200.623	251.164	-792.960	0	16.658.827	4.164.707
Utrechtse Heuvelrug	1.720.127	54.939	-113.512	0	1.661.553	415.388
Veenendaal	2.276.973	-10.868	-257.932	0	2.008.172	502.043
Wijk bij Duurstede	707.383	22.316	80.245	0	809.944	202.486
Woerden	1.796.805	38.986	-191.748	0	1.644.043	411.011
Woudenberg	399.319	-7.493	-61.811	0	330.016	82.504
Zeist	2.622.101	-14.932	-166.001	0	2.441.169	610.292
Totaal	53.560.331	644.992	-2.546.020	0	51.659.304	

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen. Een negatief saldo betreft een opbrengst voor de gemeente.


AVU - mededeling inzake jaarrekeningcontrole 2022

Andries van Pijkeren <andriesvanpijkeren@auren.nl>

Wo 17-5-2023 03:13

Aan: Frans van Dijk <f.van.dijk@avu.nl>

CC: lammert@findijk.nl <lammert@findijk.nl>;Denny Smink <DennySmink@auren.nl>;Andries van Pijkeren <andriesvanpijkeren@auren.nl>

 1 bijlagen (919 kB)

Jaarstukken AVU 2022 16-05-2023.pdf;

Geacht bestuur, beste Frans,

Hierbij ontvangt u de meest recente concept jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijk regeling Afval Verwijdering Utrecht (verder "AVU"), genaamd "Jaarstukken AVU 2022 16-05-2023". Daarnaast willen wij hierbij mededelen dat wij, op grond van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden, voornemens zijn een goedkeurend oordeel te verstrekken omtrent de:

- getrouwheid van de grootte en de samenstelling van zowel het overzicht van baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva
- rechtmatigheid van de baten en lasten alsmede de balansposities bij deze jaarrekening

Aangezien de controle nog niet formeel is afgerond mag de door u opgestelde conceptversie van de jaarrekening en de tekst uit deze email enkel worden verstrekt aan het dagelijks en algemeen bestuur en mag derhalve niet aan derden worden verstrekt zonder onze uitdrukkelijke voorafgaande en schriftelijke toestemming.

Indien er zich omstandigheden voordoen die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, zal een dergelijke aanpassing nog moeten worden doorgevoerd in de definitief op te maken jaarrekening en/of daarop betrekking hebbende controleverklaring.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



Andries van Pijkeren

Managing Partner

Audit & Assurance

Amstelveen / Amersfoort

Tel. +31 20 645 8281 / +31 33 4255 888 / +31 6 2629 4927

www.auren.com

AUDIT & ASSURANCE · TAX & LEGAL · ACCOUNTING PRODUCTS · CONSULTING

Auren is committed to [Sustainable Development Goals](#) and we are in favour of human rights, labour standards, non-discrimination, child labour abolition, environmental protection and against corruption.



This e-mail and any attachment may contain confidential and/or privileged information. If you are not the named addressee or if this transmission has been addressed to you in error, please notify us immediately by a reply e-mail and then delete this e-mail and any attachment from your system. Please understand that you must not copy this e-mail or any attachment or disclose the contents to any other person. You can check the privacy policy [here](#). For any data protection query: dpo@auron.com Please consider the environment before printing.

AFVALVERWIJDERING UTRECHT

Nr. 23/010/3v
Jaarstukken 2022

Aan het Algemeen Bestuur van de AVU

Soest, 31 mei 2023

Bijlagen :

- Besluit Algemeen Bestuur
- Aankondiging accountant afgeven goedkeuring jaarrekening 2022
- Jaarstukken AVU 2022

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Inleiding

Uitvoering gevend aan artikel 36 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, heeft het Dagelijks Bestuur de jaarstukken 2022 op 16 februari 2022 ter informatie aan de colleges en de contact-ambtenaren van de deelnemende gemeenten verzonden, met het verzoek deze ter informatie aan de raden aan te bieden. Thans liggen de jaarstukken 2022 ter vaststelling voor.

Reacties van de deelnemende gemeenten

Eerder zijn deze jaarstukken 2022 toegezonden aan de contact-ambtenaren van de deelnemende gemeenten, met de vraag om eventuele correcties van de hoeveelheden of tekstsuggesties aan de AVU kenbaar te maken. Er zijn reacties binnengekomen van de gemeenten Eemnes, Houten, Rheden, Soest, Veenendaal en Zeist. Voornamelijk werd er gevraagd naar de onderbouwing van diverse kosten en opbrengsten en werd gewezen op kleine afwijkingen tussen de tabellen onderling. Gemeente Houten verzocht tevens op opnemingen van de nascheidingsrestitutie. Deze was al bekend, maar was nog niet in de concept-jaarstukken 2022 opgenomen. De definitieve jaarstukken 2022 zijn nagelopen op de opmerkingen én op de nog binnengekomen definitieve eindafrekeningen van overslaglocaties en verwerkers. Getalsmatig grote wijzigingen zijn niet aan de orde. De bij dit voorstel gevoegde jaarstukken 2022 verschillen inhoudelijk daarom niet van de in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 15 februari 2023 behandelde concept-jaarstukken 2022.

De BBV

De jaarstukken van de gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen aan de eisen van de BBV. De accountants hebben deze jaarstukken ook weer aan een grondige BBV-controle onderworpen en hebben geconcludeerd dat aan de eisen wordt voldaan.

Inhoudelijk

In feite is de jaarrekening een onderdeel van de jaarstukken, die betreffen een jaarverslag en een jaarrekening. Dit is zoals de BBV-reglementen de presentatie van de jaarcijfers voorschrijven. De jaarrekening geeft de gerealiseerde cijfers over 2022 weer. Verreweg het

grootste deel van de uitgaven (circa 98,5%) bestaat uit “tarieven x hoeveelheden”. Deze uitgaven zijn gecontroleerd en afgestemd met de gemeenten en de verwerkers. De overige uitgaven bestaan onder meer uit beheers- en overige kosten (waarvan ook circa 80% vastligt in huur en personele lasten), welke uiteraard ook zijn gecontroleerd.

Wel heeft de accountant verzocht de in de concept-jaarstukken 2022 opgenomen rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur te verwijderen. Deze is voor het jaar 2022 nog niet verplicht. Wanneer deze wel wordt opgenomen, dient er een extra controle door de accountant op te geschieden.

De Accountantscontrole

Door middel van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) is voor de gemeenten de uitbreiding van de controleverklaring met een rechtmatigheidsoordeel gerealiseerd. Dit besluit geeft de minimumvereisten voor de accountantscontrole. Op grond hiervan heeft het Algemeen Bestuur in 2014 de goedkeuringstoleranties vastgesteld welke de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren. Dit protocol kan jaarlijks met instemming van het Algemeen Bestuur worden gehanteerd.

Gezien het feit dat het jaar 2022 in financieel opzicht niet afwijkt van 2021, maar ook gezien het feit dat de kaderstelling en de goedkeuringstoleranties voor fouten en onzekerheden conform de BBV niet afwijken van de voorgaande jaren, kan het geldende controleprotocol onverkort van toepassing worden verklaard op de controle van het jaar 2022. Dit betekent dat de goedkeuringstolerantie op grond van de jaarrekening 2022 voor fouten afgerond € 0,495 miljoen (1%) bedraagt en die voor onzekerheden € 1,485 miljoen (3%), de percentages worden berekend over het begrotingstotaal van 2022 à € 49.493.122. Als de goedkeuringstoleranties niet worden overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden.

Conclusie en aanbevelingen van de accountant

De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening 2022, welke in de vergadering van uw Algemeen Bestuur op 28 juni 2023 zal worden overhandigd. Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2022 zijn ingericht in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording en de in de programmarekening opgenomen balans en toelichting en rekening van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van AVU. De controleverklaring maakt onderdeel uit van de jaarrekening 2022 en zal na ontvangst hierin worden opgenomen.

Conclusie

De jaarrekening 2022 laat zien dat de AVU in dat jaar de door de deelnemende gemeenten overgedragen taken heeft uitgevoerd binnen de kaders van de begroting en passend binnen de bevoegdheden welke reglementair zijn verleend.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld eerst de goedkeuringstoleranties vast te stellen en vervolgens het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022, samen geheten “de jaarstukken 2022” ongewijzigd vast te stellen en aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.

Het Dagelijks Bestuur,

De secretaris,

F.A. van Dijk

De voorzitter,

G.J. Spelt

AFVALVERWIJDERING UTRECHT

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR

Nr. 23/010/3b
Jaarstukken 2022

Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Afvalverwijdering Utrecht;
gelezen het voorstel van 31 mei 2023, nr. 23/010/3v;
gelet op artikel 36 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht;

BESLUIT:

1. Op grond van het Bado de goedkeuringstolerantie voor fouten op € 0,495 miljoen (1%) en die voor onzekerheden op € 1,485 miljoen (3%) vast te stellen;
2. De jaarstukken 2022, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening 2022, ongewijzigd vast te stellen en aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.

Aldus besloten in de vergadering van woensdag 28 juni 2023.

De secretaris,

De voorzitter,

F.A. van Dijk

G.J. Spelt

AFVALVERWIJDERING UTRECHT

Nr. 23/010/4v
Begroting 2024

Aan het Algemeen Bestuur van de AVU

Soest, 31 mei 2023

Bijlage(n) :

- Besluit Algemeen Bestuur
- Begroting 2024
- Notitie zienswijzen begroting 2024
- Brieven (4) reacties zienswijzen gemeenten Houten, IJsselstein, Oudewater en Utrecht

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Inleiding

Uitvoering gevend aan artikelen 33 en 34 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, heeft het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting 2024 op 16 februari 2023 aan de raden van de deelnemende gemeenten aangeboden. De raden zijn in de gelegenheid gesteld om vóór 1 mei 2023 zienswijzen in te dienen.

Reacties van de raden van de deelnemende gemeenten

Ambtelijke reacties zijn binnengekomen van de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Houten, Leusden, Oudewater, Renswoude, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woerden en Wijk bij Duurstede en betroffen enkele verduidelijkingen met betrekking tot de begrotingsgegevens, enkele verbeteringen in de begrotingstekst en aanpassingen van de hoeveelheden. De gemeenten Amersfoort, Lopik, Renswoude, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist hebben laten weten geen zienswijzen in te dienen. De gemeenten Houten, IJsselstein, Oudewater en Utrecht hebben zienswijzen ingediend.

Zienswijze gemeente Houten

Met de zienswijze verzoekt de gemeente Houten om een toelichting op de vertegenwoordiging van de gemeenten door de AVU in diverse overlegstructuren en op het betrekken van de raden bij beleidsmatige keuzes. Tevens wordt gevraagd om inzicht in de berekening van de hoeveelheden glas die per gemeente worden ingezameld. Het betreft hier alleen de gemeenten waar de inzameling door Stadsbedrijven Utrecht wordt verzorgd, 14 in totaal. Tenslotte wordt verzocht om de begroting 2024 te corrigeren met betrekking tot de nascheidingskorting welke de gemeente Houten toekomt. De ingediende zienswijze heeft een informatief karakter waardoor de begroting 2024 inhoudelijk niet hoeft te worden aangepast, met uitzondering van de paragraaf-titel "De AVU vertegenwoordigt!" op pagina 9. Met betrekking tot de nascheidingskorting die voor de gemeente Houten nog moet worden opgenomen, geldt dat dit geen invloed heeft op de begrote bedragen voor de andere gemeenten.

Zienswijze gemeente IJsselstein

De gemeenteraad van IJsselstein dient geen inhoudelijke zienswijze in, maar verzoekt de AVU in breder AVU-verband te onderzoeken naar mogelijkheden om kosten op lange termijn te beheersen. Op dit moment acht de gemeenteraad van IJsselstein de kosten voor verwerken

van met name brandbaar afval/grof afval en gft-afval fors hoog en vindt het belangrijk dat er minder restafval wordt aangeboden, ingezameld en verwerkt.

Deze vraag heeft een informatief karakter en de zienswijze heeft geen invloed op de begroting, inhoudelijk noch getalsmatig.

Zienswijze gemeente Oudewater

De gemeenteraad van Oudewater voorziet als gevolg van de inzet op vermindering van restafval naar 0 kg/inw in 2050 een transitie van de functie van de AVU van een verwijderaar en verwerker van afvalstoffen naar een aanbieder van grondstoffen en verwacht daarin van de AVU-organisatie een ambitieuze houding. Het verzoek hierbij aan de AVU is om in alle branche-overleggen alsmede overleggen in het kader van de samenwerking CirkelWaarde, afvalpreventie bij alle ketenpartners te agenderen en tot speerpunt van beleid te maken.

De gemeenteraad van Oudewater wil in het komende jaar graag op de hoogte worden gehouden van de activiteiten die voortvloeien uit deze overleggen en samenwerkingen, alsmede van de betrokkenheid van de AVU bij zaken als publiekscampagnes en het informeren en ondersteunen bij het beleid van gemeenten.

Tenslotte verzoekt de gemeenteraad aan de AVU om in samenwerking met de deelnemende gemeenten daadwerkelijk werk te gaan maken van verminderen van de hoeveelheid afval. Het is wenselijk om te komen tot een realistisch afbouwplan richting 0 kilo afval in 2050, inclusief een begroting die daarbij past. De gemeenteraad van Oudewater vraagt de AVU hier in 2024 een aanvang mee te maken.

De vragen hebben een informatief karakter en de zienswijze heeft geen invloed op de begroting, inhoudelijk noch getalsmatig.

Zienswijze gemeente Utrecht

Met de zienswijze verzoekt de gemeente Utrecht om een toelichting op het betrekken van de raden bij de aanbesteding van de hoofdstromen (huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval). Tevens verzoekt de raad om de aanbestedingsstrategie, het aanbestedingsadvies en stelt de vraag of de kleine AVU-organisatie is toegerust op intensiever contractbeheer wanneer ervoor wordt gekozen om de hoofdstromen te gaan aanbesteden in meerdere contracten of percelen.

De vragen hebben een informatief karakter en de zienswijze heeft geen invloed op de begroting, inhoudelijk noch getalsmatig.

Verwerking zienswijzen

In de notitie welke ter informatie bij dit voorstel is gevoegd, zijn de zienswijzen en de reacties van het Dagelijks Bestuur samengevat. Deze notitie is conform hetgeen hierover in de nieuwe Wgr is bepaald, via de colleges ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten verzonden. De gemeenten Houten, IJsselstein, Oudewater en Utrecht hebben tevens de reactie op de zienswijzen per brief ontvangen.

De begroting 2024 inhoudelijk

In de ontwerpbegroting 2024 zijn evenals in voorgaande jaren de 2 belangrijke uitgangspunten de hoeveelheden en de tarieven. Voor een zo goed mogelijke weergave van de werkelijkheid worden de hoeveelheden van de diverse afvaldeelstromen op daartoe geëigende wijze bepaald op basis van de in de begroting van 2023 opgenomen gegevens, welke worden vergeleken met de werkelijke gegevens die bekend zijn over de jaren 2021, 2022 en mogelijk met de al bekende gegevens over 2023. Zoals eerder aangegeven en in sommige gevallen ook is gebeurd, kunnen de hoeveelheden door de gemeenten worden bijgesteld.

Kijkende naar de productbegroting als onderdeel van de ontwerpbegroting 2024, dan is deze op hoofdlijnen gelijk aan de begroting 2023. Als gemeenten hoeveelheden afval willen aanpassen, kunnen deze aanpassingen veelal worden verklaard door beleidswijzigingen zoals bijvoorbeeld het invoeren van het "omgekeerd inzamelen" of nascheiding van pmd. Omdat het binnen de AVU om grote hoeveelheden afval gaat en beleidswijzigingen zich geleidelijk

voltrekken, bestaat er toch een zekere stabiliteit in de hoeveelheden, getuige de volgende tabellen :

Jaar	Brandbaar afval	% t.o.v. jaar -1	GFT-afval	% t.o.v. jaar -1
2020 (jr)	282.893 ton	-	115.954 ton	-
2021 (jr)	266.614 ton	-5,8	114.650 ton	-1,1
2022 (jr)	255.200 ton	-4,28	100.499 ton	-12,3
2023 (bg)	266.650 ton	+4,5	114.450 ton	+13,9
2024 (bg)	262.305 ton	-1,6	113.650 ton	-0,7

Zoals de tabel laat zien, fluctueren de (begrote) hoeveelheden brandbaar afval en gft-afval ieder jaar, met dien verstande dat de pieken en dalen voornamelijk worden veroorzaakt omdat in de begroting wordt gewerkt met schattingen en berekende waarden. Pas na het opstellen van de jaarrekening kunnen conclusies worden getrokken. Een enigszins vertekend beeld geven de werkelijke hoeveelheden van 2020. Deze lagen aanmerkelijk hoger dan in 2019 of 2021. Een conclusie die breed wordt gedeeld is dat deze afwijkingen voornamelijk gerelateerd zijn aan het coronajaar, waarin erg veel in en om het huis werd geleefd en gewerkt. In 2021 zijn weer een verklaarbare (want na het coronajaar 2020) daling van de hoeveelheid brandbaar afval en een lichte daling van de hoeveelheid gft-afval waarneembaar. In 2022 zet als gevolg van de economische omstandigheden de daling van het restaval door. De daling van de hoeveelheid gft is volgens de verwerkers meer te wijten aan de zeer droge zomer. Mogelijk herstelt de economie zich wat in 2023 en is de zomer minder droog. Daarom wijken de ramingen van 2023 en 2024 niet significant af van de hoeveelheden in 2021. Wel moet hierbij worden gerealiseerd dat op de hoeveelheden die de AVU omzet, afwijkingen van de werkelijke hoeveelheden op de begroting van 2 à 3 % normaal zijn.

De afvalstoffenbelasting welke per ton wordt geheven over al het te verbranden afval bedroeg in 2023 € 35,70. Omdat er momenteel nog geen berichten over een verdere verhoging bekend zijn, wordt voor 2024 uitgegaan van een indexering van 2% en komt deze op € 36,41 per ton. De hoeveelheden glas en oud papier piekten ook in 2020, om daarna in 2021 weer licht te dalen. In 2022 was er naast een bijstelling van 900 ton glas door gemeente Utrecht en het uittreden van de gemeente Vijfheerenlanden sprake van een forse correctie op de gestegen hoeveelheden in de coronaperiode, maar ook de economisch mindere omstandigheden lieten zich in dat jaar gelden. Omdat de begroting voor 2023 al in 2021 is opgesteld, zijn hierin naar alle verwachting te hoge hoeveelheden opgenomen.

Jaar	Glas	% t.o.v. jaar -1	Oud papier	% t.o.v. jaar -1
2020 (jr)	30.400 ton	-	59.292 ton	-
2021 (jr)	30.119 ton	-0,9	58.303 ton	-1,7
2022 (jr)	27.825 ton	-7,6	51.590 ton	-11,5
2023 (bg)	30.210 ton	+8,5	58.950 ton	+14,3
2024 (bg)	27.030 ton	-10,5	51.450 ton	-12,7

Doorredenerend naar 2024 betekent dit dat er wel een daling van de hoeveelheden glas en oud papier ten opzichte van de begroting voor 2023 is te zien, maar dat de raming van deze hoeveelheden voor 2024 wel in lijn ligt met de werkelijke cijfers over 2022.

De glasopbrengsten zijn per ton en per kleur vastgelegd in een contract met de glasverwerker, teruglopende hoeveelheden hebben geen invloed op de hoogte van de opbrengsten per ton. De hoeveelheden oud papier vertoonden na jaren van stijging, na het piekmoment in 2020 een lichte daling waarvan aanvankelijk werd gedacht dat er een stabilisatie zou plaatsvinden rond 58.000 ton. Dit lag in lijn met minder huis-aan-huis-drukwerkverspreiding, minder zakelijk en privé papiergebruik en minder verspreiding van kranten en tijdschriften.

Dat deze verwachting niet bewaarheid gaat worden, blijkt nu al over 2022. Dit is één op één te relateren aan de huidige economische crisis. Consumenten kopen minder en bestellen minder via internet en bedrijven produceren minder, waardoor er minder verpakkingen nodig

zijn. Ook worden abonnementen op kranten en tijdschriften opgezegd of omgezet naar digitale vormen en is er minder reclaimedrukwerk. In feite geldt hier voor wat betreft de ingezamelde hoeveelheid dezelfde analyse als bij glas. Een piek in 2020, gevolgd door correcties in 2021 en 2022. In begroting van 2023 is met de kennis van 2021 een te hoge hoeveelheid oud papier en karton opgenomen. De lagere hoeveelheid van 2024 ligt in lijn met de werkelijke cijfers van 2022.

Daarnaast staat de opbrengst van het oud papier onder druk. Omdat de vraag naar verpakkingen terugloopt én het als gevolg van de hoge energieprijzen bijna niet meer rendabel is om oud papier te verwerken, daalt de opbrengst fors en is in het derde kwartaal van 2022 al gezakt van € 182,50 naar € 70,00 per ton. Deze forse schommelingen zijn niet onbekend op de oud papiermarkt. Bij een aantrekkende economie kan de opbrengst zomaar weer met tientjes per maand stijgen. Omdat wel op basis van de huidige bekende cijfers wordt geraamd en wordt ingeschat dat energie voorlopig duur blijft, wordt voor 2024 wel zeer conservatief geraamd met € 50,00 per ton. De contractueel vastgelegde bonus van € 40,32 per ton oud papier wordt vooralsnog begroot, echter ook hierbij heeft het recente verleden laten zien dat zekerheden niet bestaan.

Een aandachtspunt zijn de indexeringen die gelden voor 2024. Normaliter gelden contractueel overeengekomen indexeringen en waarvoor dit niet is vastgelegd, wordt uitgegaan van 2%. Dat dit voor 2022 en 2023 ver bezijden de realiteit zou zijn, is duidelijk. Uitgaande van de gemiddelde inflatie over 2022 is de voor 2022 - 2023 toe te passen index beter vast te stellen op 8%, rekening houdende met de fors toegenomen energie-, brandstof- en personele lasten. Voor 2024 wordt voorzichtig in de markt gesproken over een wat lagere inflatie. Daarom wordt een index van 5% over 2023 - 2024 vooralsnog reëel geacht. Een uitzondering is de afvalstoffenbelasting. Omdat deze belasting een "milieu-instrument" is, is er eigenlijk nog niets over te zeggen zonder een besluit van de Rijksoverheid. Vooralsnog wordt daarom 2% aangehouden als index. Omdat de begroting 2023 aanvankelijk is opgezet op basis van een indexering van 2% ten opzichte van de begroting 2022, zullen er wel significante afwijkingen tussen de begroting 2023 en de begroting 2024 te zien zijn.

Voor het begrotingsjaar 2024 blijven de beheerlasten voor wat betreft de opzet in lijn met de voorgaande jaren. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de personele lasten, de huur- en servicelasten en hogere lasten voor het digitale gegevensbeheer.

De programmabegroting als onderdeel van de ontwerpbegroting 2024 is op hoofdlijnen gelijk aan die van 2023. Wel is met een nieuwe vormgeving en vernieuwde teksten de begroting meer toegesneden op het informeren van de gemeenteraden. In hoofdstuk 2 van deze programmabegroting worden de financiële kaders beschreven. Dit zijn de uitgangspunten waarop de productbegroting is gebaseerd. In de Wgr is vastgelegd dat deze financiële kaders voor 15 april van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten moeten worden toegezonden. Door het toezenden van de ontwerpbegroting op of rond 15 februari 2023 is aan de in de Wgr gestelde termijn ruimschoots voldaan.

Correcties in de begroting n.a.v. inhoudelijke reacties van de gemeenten en algemeen

Naast enkele getalsmatige aanpassingen als gevolg van gewijzigde hoeveelheden op verzoek van diverse gemeenten, - welke slechts marginaal van invloed zijn op de begroting voor de overige gemeenten - en preciseringen van enkele berekeningen aan de hand van de meest recente gegevens, zijn er geen wijzigingen ten aanzien van de structuur aangebracht in de begroting van 2024 zoals deze door het Dagelijks Bestuur in de vergadering van 16 februari 2023 in ontwerp is behandeld.

De begroting 2024 en de BBV

De begroting 2024 voldoet aan de laatste BBV-eisen.

De begroting en de gewijzigde Wgr

In 2022 is de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen van kracht geworden. Voor zover nu kan worden beoordeeld, voldoet de GR AVU in de praktijk al aan de meeste wijzigingen met betrekking tot de P&C-cyclus. Momenteel is de aanpassing van de GR AVU aan de nieuwe Wgr in procedure.

Conclusie

De begroting 2024 wordt zorgvuldig en op basis van jarenlange ervaring op het vakgebied samengesteld en verschaft daarom een reëel zicht op de te verwachten financiële ontwikkelingen binnen de AVU.

Advies

Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de thans voorliggende begroting 2024 ongewijzigd vast te stellen.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld de thans voorliggende begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht ongewijzigd vast te stellen en aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.

Het Dagelijks Bestuur,

De secretaris,

F.A. van Dijk

de voorzitter,

G.J. Spelt

AFVALVERWIJDERING UTRECHT

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR

Nr. 23/010/4b
Begroting 2024

Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Afvalverwijdering Utrecht;
gelezen het voorstel van 31 mei 2023, nr. 23/010/4v;
gelet op artikelen 33 en 34 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht;

BESLUIT:

De begroting voor 2024 ongewijzigd vast te stellen en aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.

Aldus besloten in de vergadering van woensdag 28 juni 2023.

De secretaris,

F.A. van Dijk

De voorzitter,

G.J. Spelt

Notitie zienswijzen begroting 2024

Aan de Colleges van Burgemeester en wethouders
van de AVU-gemeenten

Soest, 31 mei 2023

Geacht College,

Per 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. In deze wet is onder andere vastgelegd welke procedure moet worden gevolgd ten aanzien van ingediende zienswijzen op de ontwerpbegroting. Het Dagelijks Bestuur reageert op de ingebrachte zienswijzen en stuurt deze reacties uit naar alle colleges, met het verzoek deze aan te bieden aan de gemeenteraden. Tevens worden de reacties van het Dagelijks Bestuur gevoegd bij het voorstel aan het Algemeen Bestuur betreffende het vaststellen van de begroting en wordt in het voorstel aangegeven hoe de zienswijzen zijn verwerkt.

Zienswijzen

De gemeenteraden zijn verzocht om zienswijzen op de ontwerpbegroting 2024 in te dienen, voor 1 mei 2023. Van de 25 deelnemende gemeenten hebben de gemeenten Houten, IJsselstein, Oudewater en Utrecht van deze mogelijkheid gebruik gemaakt. In deze notitie worden de zienswijzen en de reacties van het Dagelijks Bestuur weergegeven. De in de zienswijze gestelde vragen hebben geen gevolgen voor de inhoud en de opzet van de thans voorliggende begroting voor 2024, behoudens een tekstwijziging op pagina 9 (zienswijze Houten). Financieel gezien wordt een restitutie-bedrag voor de gemeente Houten ingevuld (zienswijze Houten), wat geen consequenties heeft op de begrote bedragen voor de overige gemeenten.

Gemeente Houten

De gemeenteraad van Houten verzoekt de AVU om een toelichting te geven op een viertal onderwerpen:

- *Glasberekening*

De gemeenteraad van Houten verzoekt om een toelichting op de verdeling van het in opdracht van de AVU ingezamelde verpakkingsglas over de gemeenten waarde AVU de inzameling verzorgt.

Reactie Dagelijks Bestuur

De inzameling van verpakkingsglas wordt voor 14 AVU-gemeenten in opdracht van de AVU uitgevoerd door Stadsbedrijven Utrecht. Bij het opzetten van de glaszameling door de AVU in 1995 is vanwege

de logistieke én de kosten-efficiency uitgegaan van intergemeentelijke inzamelroutes, waarbij het glas niet per gemeente werd gewogen, maar waarbij de ingezamelde hoeveelheid glas via een theoretische berekening werd verdeeld over de gemeenten waar werd ingezameld. Deze berekeningssystematiek wordt tot op heden nog toegepast. De verdeelsleutel welke in de berekening wordt gehanteerd, is gebaseerd op een aantal in de praktijk bepaalde variabelen, zoals onder meer de kleurverdeling van het glas, het aantal ledigingen en de per inzamelroute gewogen hoeveelheid glas. Deze variabelen zijn veranderlijk, waardoor in de praktijk soms verschillen voorkomen in de toerekening van de ingezamelde hoeveelheden glas, als gevolg waarvan de AVU enkele keren hoeveelheden moet corrigeren.

Sinds geruime tijd is de AVU bezig met een herziening van het toerekeningssysteem en heeft deze op 23 november 2022 met de gemeenten gedeeld en besproken in een ambtelijk overleg. Op dit moment wordt het toerekeningssysteem nog verder getoetst en zo mogelijk nog aangepast ten einde zoveel mogelijk de werkelijkheid te benaderen. De AVU verstuurt op korte termijn een notitie aan de beleidsambtenaren van de betreffende 14 gemeenten waar Stadsbedrijven inzamelt. In deze notitie wordt de nieuwe inzamelsystematiek voor de glaszameling verder uitgewerkt. De AVU verwacht het vernieuwde toerekeningssysteem dit jaar nog te kunnen invoeren. Op 26 mei jl. heeft ambtelijk overleg met de gemeente Houten plaatsgevonden waarin de huidige verdeling van het ingezamelde glas uitgebreid is besproken alsmede de herziening van de systematiek. De AVU gaat ervan uit dat uw ambtelijke organisatie uw gemeenteraad naar behoefte zal informeren over deze ontwikkelingen.

- *Vertegenwoordiging gemeenten door de AVU*

De gemeenteraad van Houten geeft aan dat in de begroting wordt vermeld dat de AVU de gemeenten vertegenwoordigt, maar wijst erop dat de officiële vertegenwoordiging van de gemeenten door de VNG geschiedt.

Reactie Dagelijks Bestuur

De AVU is partner in de samenwerking CirkelWaarde, samen met Circulus en ROVA. Vanuit deze samenwerking wordt door verschillende collega's van deze organisaties momenteel deelgenomen in overlegstructuren, onder meer een nationale werkgroep Circulaire Economie van de VNG, het PKO (overleg VNG - Afvalfonds), het overleg over UPV (uitgebreide producenten verantwoordelijkheid, momenteel textiel, matrassen en luiers) van NVRD en VNG en overleg over de binnen enkele jaren verplichte Europese duurzaamheidsrapportage (CSRD) van MVO Nederland. Door deelname in deze overlegstructuren worden de belangen van de gemeenten welke deelnemen in de AVU, Circulus en ROVA behartigd en worden adviezen opgesteld voor NVRD en VNG. De VNG en de NVRD proberen steeds actiever samen op te trekken op dossiers van afval- en grondstoffen. Daar er aldus meer sprake is van een belangenbehartiging dan van een vertegenwoordiging, zal in de begroting van 2024 de tekst hiermee in overeenstemming worden gebracht.

- *Betrekken van de raden bij beleidsmatige keuzes*

De gemeenteraad van Houten vraagt op welke wijze de raden worden betrokken bij grote aanbestedingen en welke invloed raden op de hierbij te maken keuzes hebben.

Reactie Dagelijks Bestuur

Deze vraag heeft dezelfde strekking als de vraag over betrokkenheid van gemeenteraden die door de gemeenteraad van Utrecht in de zienswijze is gesteld. Het Dagelijks Bestuur verwijst voor de beantwoording van deze vraag naar de reactie op de zienswijze van de gemeenteraad van Utrecht.

- *De korting voor het nascheiden van restafval gemeente Houten*

De gemeenteraad van Houten verzoekt de korting voor het nascheiden in de begroting 2024 te verwerken.

Reactie Dagelijks Bestuur

Op het moment van het tot stand komen van de ontwerpbegroting 2024 en de concept-jaarrekening 2022 in februari van dit jaar, had de AVU nog niet de beschikking over de juiste cijfers voor wat betreft de nascheiding van de gemeente Houten. De korting voor het nascheiden waar gemeente Houten in 2022 recht op had wordt verwerkt in de definitieve begroting 2024 en in de definitieve jaarrekening. Hierbij geldt dat dit geen invloed heeft op de begrote en de werkelijke bedragen voor de andere gemeenten.

Gemeente IJsselstein

De gemeenteraad van IJsselstein dient geen inhoudelijke zienswijze in, maar verzoekt de AVU in breder AVU-verband te onderzoeken naar mogelijkheden om kosten op lange termijn te beheersen. Op dit moment acht de gemeenteraad van IJsselstein de kosten voor verwerken van met name brandbaar afval/grof afval en gft-afval fors hoog en vindt het belangrijk dat er minder restafval wordt aangeboden, ingezameld en verwerkt.

Reactie Dagelijks Bestuur

Het verminderen van de hoeveelheid restafval en de hoeveelheid grof huishoudelijk restafval is een belangrijke manier om kosten te besparen. Enerzijds door het restafval nog beter te scheiden, anderzijds door het voorkomen van restafval en afval in het algemeen. Hoe inwoners met het afval om dienen te gaan, is vastgelegd in landelijke wet- en regelgeving en gemeentelijk beleid. De AVU zorgt voor verwijdering en verwerking van het afval, maar schrijft hierbij geen beleid voor.

Wel doet de AVU vooral met de samenwerking CirkelWaarde onderzoek naar de mogelijkheden van afvalscheiding en volgt nieuwe recyclingsontwikkelingen op de voet. De hierbij opgedane kennis wordt gedeeld met de gemeenten. Ook neemt CirkelWaarde deel in het overleg over producentenverantwoordelijkheid welke op een aantal afvalstromen is ingevoerd en ook nog op andere afvalstromen wordt ingevoerd en adviseert hierin de gemeenten.

Daarnaast organiseert CirkelWaarde de aanbestedingen van de diverse afvalstromen. Omdat met de samenwerking in CirkelWaarde verwerkingsopdrachten gezamenlijk in de markt worden gezet, is er sprake van een betere balans/verhouding tussen de publieke opdrachtgevers en de private opdrachtnemers, waardoor mogelijk gunstiger tarieven zijn te behalen.

Tenslotte is een belangrijke rol weggelegd voor afvalpreventie. Minder afval door betere voorlichting. Wanneer we in 2050 naar 0 kg restafval willen gaan, zal zowel aan de producentenkant als aan de

consumentenkant veel moeten veranderen. Voor wat betreft de consumenten (gemeenten, inwoners) biedt de AVU “Afval van Utrecht” aan. Een preventiecampagne waarvan alle deelnemende gemeenten gebruik kunnen maken. Op de website van Afval van Utrecht wordt deze campagne uitgebreid toegelicht.

Gemeente Oudewater

De gemeenteraad van Oudewater voorziet als gevolg van de inzet op vermindering van restafval naar 0 kg/inw in 2050 een transitie van de functie van de AVU van een verwijderaar en verwerker van afvalstoffen naar een aanbieder van grondstoffen en verwacht daarin van de AVU-organisatie een ambitieuze houding. Het verzoek hierbij aan de AVU is om in alle branche-overleggen alsmede overleggen in het kader van de samenwerking CirkelWaarde, afvalpreventie bij alle ketenpartners te agenderen en tot speerpunt van beleid te maken.

De gemeenteraad van Oudewater wil in het komende jaar graag op de hoogte worden gehouden van de activiteiten die voortvloeien uit deze overleggen en samenwerkingen, alsmede van de betrokkenheid van de AVU bij zaken als publiekscampagnes en het informeren en ondersteunen bij het beleid van gemeenten.

Tenslotte verzoekt de gemeenteraad aan de AVU om in samenwerking met de deelnemende gemeenten daadwerkelijk werk te gaan maken van verminderen van de hoeveelheid afval. Het is wenselijk om te komen tot een realistisch afbouwplan richting 0 kilo afval in 2050, inclusief een begroting die daarbij past. De gemeenteraad van Oudewater vraagt de AVU hier in 2024 een aanvang mee te maken.

Reactie Dagelijks Bestuur

Voor een deel is deze vraag reeds beantwoord met de reactie van het Dagelijks Bestuur op de zienswijze van de gemeenteraad van IJsselstein. De transitie van de AVU van afvalverwijderaar naar grondstoffenaanbieder, is al ingezet met de gezamenlijk met Circulus en ROVA opgezette samenwerking CirkelWaarde, waarbij de verwaarding van grondstoffen het uitgangspunt is. Een ander uitgangspunt is dat zolang er nog restafval is, dit restafval op een zo duurzaam mogelijke wijze dient te worden verwerkt. Daartoe wordt momenteel veel onderzoek gedaan in aanloop naar de aanbesteding van de grote afvalstromen per 1/1/2027. Momenteel is de fysiek kleine AVU-organisatie goed in staat haar bijdrage te leveren aan de diverse dossiers welke samen met de CirkelWaardepartners worden behandeld en uitgevoerd, maar er zal periodiek worden bepaald wat hierbij vanuit de AVU gezien aan expertise-inbreng is benodigd. Wanneer dit een aanpassing of uitbreiding van de organisatie vraagt, zal hierop tijdig worden geanticipeerd en zal dit met het AVU-bestuur worden besproken.

Met CirkelWaarde wordt de komende jaren vooral de nadruk op de kwaliteit van de te recyclen grondstofstromen gelegd, kwaliteit voor kwantiteit. Hiermee vervalt overigens niet het doel om in 2050 0 kg restafval te halen. Hiertoe zijn in CirkelWaarde-verband al enkele initiatieven gestart: afvalpreventie, onderzoek naar inzamelmethoden, deelname in het landelijk overleg over de uitgebreide producentenverantwoordelijkheid. De AVU zal het verzoek om te komen tot een afbouwplan restafval inbrengen in de samenwerking.

Over deze en andere ontwikkelingen informeert de AVU het bestuur, ambtenaren en gemeenten periodiek via de nieuwsbrief of incidenteel via notities. De AVU zal zich beraden op een communicatiemodel waarmee het jaarplan van CirkelWaarde én de ambities van de AVU jaarlijks kunnen worden gedeeld. Dit zou mogelijk een vast onderdeel in de begroting kunnen worden.

Gemeente Utrecht

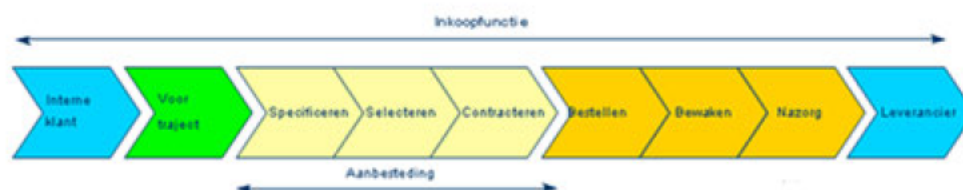
De gemeenteraad van Utrecht verzoekt in het kader van de komende aanbesteding van het huishoudelijk restafval, het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval om een uitgebreid aanbestedingsadvies met verschillende opties en een reactie van de marktpartijen op deze verschillende mogelijkheden en een plan en planning hoe de raden bij deze aanbesteding worden betrokken. Tevens geeft de raad aan het van belang te achten om te blijven inzetten op duurzaamheid.

Reactie Dagelijks Bestuur

CirkelWaarde heeft zelf een marktconsultatie uitgevoerd. Momenteel wordt ter ondersteuning van de marktconsultatie een marktadvies opgesteld door het bureau RHDHV. Dit advies moet inzicht geven in de werking van de afvalmarkt ten aanzien van hoeveelheden, verwerkingscapaciteit, energieopwekking door afvalverbrandingsinstallaties (AVI's), CO₂-beprijzing en -belasting, buitenlands afval, concurrentie, sanering van AVI-capaciteit en meer. CirkelWaarde heeft een idee voor een aanbestedingsstrategie, namelijk het aanbesteden van totale hoeveelheid afval van de CirkelWaarde-partners in meerdere kleinere percelen met verschillende looptijden, waardoor contracten als het ware elkaar gaan opvolgen. Hiermee worden meer concurrentie en stabiliteit in de tarieven verwacht. Deze strategie wordt als onderdeel van het marktadvies getoetst door het bureau RHDHV. Wij gaan ervan uit dat deze toets voldoende inzichtelijk maakt of deze strategie effectief zal zijn. Wij willen in deze fase de beoogde strategie echter nog niet in detail delen met marktpartijen, om te voorkomen dat de marktpartijen zich hierop voorbereiden en de effecten daardoor deels zullen matigen. Na de toetsing stelt CirkelWaarde een concept-aanbestedingsstrategie en -advies op en deze zullen worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

Aanbestedingen behoren tot de uitvoerende taken. Dat hierbij keuzes voor wat betreft duurzaamheid, circulariteit, logistieke efficiency en sociale inzet gemaakt moeten worden, is een belangrijk gegeven. Duurzaamheid is een wezenlijk onderdeel in de AVU-aanbestedingen en zal continu getoetst worden aan de laatste ontwikkelingen en mogelijkheden.

Wanneer gekeken wordt naar het gehele inkooptraject in het onderstaande plaatje, is te zien dat het aanbesteden op zich in feite niets anders is dan het conform de wettelijke en beleidsmatige regels inkopen van een dienst (afvalverwerking = dienstverlening). Wát er wordt ingekocht, wordt bepaald in het voortraject.



Sinds 2013 worden de gemeenten (interne klant in het plaatje) middels werkgroepen van ambtenaren al in dit voortraject betrokken bij aanbestedingen en komen de diverse keuzes aan de orde.

Voor de grote aanbestedingen van de verwerkingscontracten van fijn en grof restafval en gft is het gebruikelijk dat de markt oriëntatie en de aanbestedingsstrategie worden behandeld in het Algemeen Bestuur van de AVU. De gemeenten (gemeenteraden) kunnen daardoor in een vroeg stadium aangeven, - ambtelijk of via de AVU-bestuurder -, wat zij belangrijk achten, gezien vanuit het collectief, maar ook gezien vanuit individueel gemeentelijk beleid. Mede op basis van die inbreng komt een

aanbesteding tot stand. Het Algemeen Bestuur van de AVU kan daarnaast besluiten een informatiebijeenkomst voor de gemeenteraadsleden te laten organiseren door de AVU, waarin de aanbesteding én de uitgangspunten ervan worden toegelicht. In het vorige aanbestedingstraject voor de grote verwerkingscontracten (fijn restafval, gft-afval en grof huishoudelijk restafval) heeft de AVU een bijeenkomst georganiseerd waarbij raadsleden van alle gemeenten zijn uitgenodigd en dit zal voor de komende aanbesteding weer worden gedaan.

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,
namens hen,

Hoogachtend,

Was getekend

Frans van Dijk,
directeur.

Algemeen Bestuur van de AVU
Postbus 3250
3764 AB SOEST

Datum	Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Bijlagen
9 mei 2023	---	17 februari 2023	UB/	-

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2024

Geacht bestuur,

Op 17 februari 2023 heeft u ons de ontwerpbegroting 2024 en de concept-jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Afval Verwijdering Utrecht (GR-AVU) gemaïld. De gemeenteraad kan tot 12 mei zienswijzen kenbaar maken.

De gemeenteraad van Houten heeft op 9 mei 2023 besloten zienswijzen in te brengen bij uw ontwerpbegroting 2023:

1. *Houten wil meer inzicht in de verdeling van ingezameld glas over de deelnemende gemeenten en de verdeelsleutel zo nodig aanpassen*

Houten heeft hogere inzamelkosten dan andere gemeenten omdat Houten meer glasbakken heeft dan andere gemeente. Sommige bakken in Houten worden zelfs twee keer per week geleegd. De ledigingsfrequentie is in het verleden vastgesteld met behulp Stadswerken Utrecht, de partij waar de AVU een contract mee heeft. Stadswerken leegt de glasbakken in 14 gemeenten. In het verleden werd het glas per gemeente gewogen. Daar is op enig moment blijkbaar mee gestopt. Sindsdien wordt het ingezamelde glas met een verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld. Sinds 2018 heeft Houten een nieuwe manier van afval inzameling ingevoerd. Die heeft geleid tot minder restafval en meer gescheiden inzameling van andere afvalstromen. De inwoners zijn hun afval beter gaan scheiden. Dat effect doet zich echter niet voor bij de glaszameling in Houten. Wij vermoeden dat dit komt omdat het ingezamelde glas met een verdeelsleutel wordt verdeeld. Als er in Houten meer glas wordt ingezameld, dan wordt die extra hoeveelheid verdeeld over de gemeenten, waardoor het effect voor Houten veel minder is. Terwijl Houten wel de investering heeft gedaan om inwoners hun afval zo goed mogelijk te laten scheiden. Wij willen graag weten hoe de verdeelsleutel is vastgesteld en of die nog wel recht doet aan de werkelijk ingezamelde hoeveelheden per gemeente.

2. *Vertegenwoordiging van de AVU richting de landelijke politiek*

Op pagina 9 van uw begroting profileert de AVU zich als representant van de gemeenten bij landelijke wetgeving en beleidsmaatregelen. Aangezien de AVU een beleidsarme gemeenschappelijke regeling is roept dat de vraag op of dit wel tot het takenpakket van de AVU behoort. De gemeenten worden bij deze zaken al vertegenwoordigd door de VNG die daarbij nauw samenwerkt met de NVRD. Als de AVU de Utrechtse gemeenten al zou willen vertegenwoordigen, dan zou de AVU bij de gemeenten eerst hun standpunten moeten inventariseren. En daarna ook verantwoording behoren af te leggen over de uitgedragen standpunten.

3. *Beleidsmatige keuzes bij aanbestedingen*

Op pagina 11 van de begroting wordt het onderzoek naar een andere manier van aanbesteden genoemd. Bij aanbestedingen worden door de AVU beleidsmatige keuzes gemaakt, bijvoorbeeld over de weging van prijs, kwaliteit, circulariteit, SROI en dergelijke. In de lopende procedure voor de wijziging van de GR AVU heeft u in de toelichting aangegeven dat bij belangrijke besluiten betrokkenheid van gemeenteraden wordt georganiseerd, bijvoorbeeld bij aanbestedingen van hoofdstromen. Gemeente Houten wil graag weten op welke wijze de gemeenteraden worden betrokken bij de grote aanbestedingen en/of zij invloed hebben op de keuzes die bij de aanbestedingen worden gemaakt.

4. *De korting voor het nascheiden van restafval is vergeten*

Sinds het 4^e kwartaal van 2022 wordt het restafval uit de ondergrondse containers in Houten afgevoerd naar de nascheidingsinstallatie. Bewoners van appartementen zijn gestopt met het zelf scheiden van PMD. Per abuis is de korting die Houten zou moeten krijgen voor het nascheiden van dit restafval (€ 7,27/ton) vergeten in de ontwerpbegroting 2024 en ook in de concept-jaarrekening 2022 (€ 7,04/ton, alleen 4^e kwartaal). Uw directeur heeft al via de mail aangegeven dat dit zal worden gecorrigeerd.

Voor de volledigheid verzoeken wij u via deze zienswijze om de korting waar Houten recht op heeft te verwerken in uw definitieve begroting.

Hoewel er op de concept-jaarrekening geen zienswijze kan worden ingediend, rekenen wij er op dat bij de definitieve jaarrekening 2022 ook de korting waar Houten het 4^e kwartaal recht op had, wordt opgenomen.

Als u nog vragen hebt, dan kunt u contact opnemen met de heer S.M. Le Noble via telefoonnummer (030) 63 92 611.

Houten, 9 mei 2023

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink

G.P. Isabella

Bijlage(n): geen

postadres Postbus 26, 3400 AA IJsselstein

Algemeen Bestuur AVU
Postbus 3250
3760 DG Soest

bezoekadres
Overtoom 1
3401 BK IJsselstein

t 14 030
f 030 6884350
e info@ijsselstein.nl

betreft Zienswijze ontwerpbegroting AVU 2024

uw kenmerk

zaaknummer 30886

datum

uw brief van 16 februari 2023

blad 1 van 1

behandeld door D. de Goederen

bijlagen

Geachte bestuur,

Op 16 februari 2023 hebben wij van u de ontwerpbegroting 2024 ontvangen met het verzoek om een zienswijze hierop te geven. De ontwerpbegroting laat zien dat de bijdrage voor 2024 voor IJsselstein € 1.287.000 bedraagt.

De ontwerpbegroting 2024 geeft voor ons, onder voorbehoud van goedkeuring raad, geen aanleiding voor het indienen van een inhoudelijke zienswijze. Wel blijft onderzoek in breder AVU-verband wenselijk naar mogelijkheden om kosten op lange termijn te beheersen. Op dit moment zijn de kosten voor verwerken van met name brandbaar afval/grof afval en GFT fors hoog. Het is dan ook zaak dat er minder (rest)afval ingezameld moet worden t.b.v. verwerking.

En in uw brief van 16 februari jl., betreffende inflatiecorrectie, heeft u bevestigd zich in te spannen om de door gemeenten verstrekte opdrachten zo kostenefficiënt en duurzaam mogelijk uit te voeren, wetende dat 98% van de uitgaven van de AVU vast ligt in contracten met verwerkers en transporteurs van afval.

Tot slot willen wij de AVU bedanken voor het altijd snel en vakkundig reageren op vragen die gesteld worden in het kader van de P&C cyclus en/of aanbestedingstrajecten. Wij waarderen dit zeer.

Hoogachtend,

Het college van IJsselstein,

drs. W.M. van de Werken
secretaris

mr. P.J.M. van Domburg
burgemeester

Afval Verwijdering Utrecht
T.a.v. Dagelijks Bestuur
Postbus 3250
3760 DG Soest



Gemeente **Oudewater**

Bezoekadres: Waardsedijk 219,
3421 NE Oudewater
Postadres: Postbus 100,
3420 DC Oudewater

Telefoon: 14 0348
Fax: (0348) 414208
E-Mail: info@oudewater.nl
Website: www.oudewater.nl

Onderwerp: Zienswijze ontwerpbegroting Afval Verwijdering Utrecht (AVU) 2024

KvK-nr: 53878388
IBAN-nr: NL88BNGH0285006789

Uw kenmerk:	Uw brief van:	13 maart 2023
	Geregistreerd onder nr:	n.v.t.
Documentnr.: D/23/094955	Behandeld door:	/ Doorkiesnummer:
Zaaknr.: Z/23/057362	J. van Leeuwen	/ 0348 - 428211

Datum: 8 juni 2023

Geacht Dagelijks Bestuur,

Met deze brief berichten wij u dat wij met betrekking tot de door u op 16 februari 2023 toegestuurde ontwerpbegroting 2024 de volgende zienswijze indienen:

Oudewater staat, samen met alle andere Nederlandse gemeenten, voor een grote opgave: het terugdringen van de hoeveelheid restafval. Oudewater heeft als doelstelling om binnen de planperiode van het Grondstoffen-beleidsplan 2023-2026 op max. 100 kilo restafval per inwoner uit te komen. Het uiteindelijke doel voor alle gemeenten is om in 2050 een volledig circulaire economie te hebben; dus zonder afval. Logischerwijs gaat dit ook grote gevolgen hebben voor de AVU. Haar functie als afvoerder en verwerker van afval zal transformeren tot een aanbieder van grondstoffen. Dat vergt een forse verandering van de werkwijze van de AVU. Om dat punt in 2050 te bereiken is nu al inzet nodig.

De gemeente Oudewater daagt de AVU daarom uit tot een ambitieuze houding om deze transitie goed vorm te kunnen geven. De participatie van de AVU in het concept 'Cirkelwaarde', waarin met meerdere afvalverwerkers gezamenlijk vorm en inhoud wordt gegeven aan duurzaamheid en circulariteit, zien wij daarom als een goede stap in de juiste richting. Wij vragen de AVU in alle branche-overleggen met afvalverwerkers, de verpakkingindustrie en de detailhandel het onderwerp afvalpreventie te agenderen en te bevorderen dat dit tot speerpunt van beleid gemaakt wordt.

Oudewater blijft in het komende jaar graag op de hoogte van de activiteiten die voortvloeien uit deze samenwerkingen. Dit geldt ook voor betrokkenheid van de AVU bij zaken als publiekscampagnes en het informeren en ondersteunen bij het beleid van gemeenten.

Hier kan het echter niet bij blijven. In samenwerking met de gemeenten moet daadwerkelijk werk gemaakt gaan worden van verminderen van de hoeveelheid afval. Het is wenselijk om te komen tot een realistisch afbouwplan richting 0 kilo afval in 2050, inclusief een begroting die daarbij past. Wij vragen de AVU hier in 2024 een aanvang mee te maken.


Gegeven de wens om tot minder afval te komen, zou in de ontwerpbegroting verwacht kunnen worden dat er voor de komende jaren steeds minder begroot hoeft te worden voor de verwerking van het restafval. Immers, afval wat er niet is, hoeft niet opgehaald en verwerkt te worden.

Helaas is dit nog niet het geval, er wordt zelfs €7 miljoen extra gevraagd van de deelnemende gemeenten voor de verwerking van het restafval, pmd en gft. Uiteraard begrijpen we dat als gevolg van de oorlog in Oekraïne, hogere energielasten, inflatie en krapte op de arbeidsmarkt de prijzen stijgen. Toch moet opgemerkt worden dat er geen goed signaal uitgaat van deze forse prijsstijging.


De gemeenteraad van Oudewater wenst de AVU veel succes en ambitie bij het uitvoeren van haar belangrijke taak in 2024.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

De gemeenteraad van Oudewater,



mr. M. W. Bosma
griffier



drs. D.C. de Vries
voorzitter

VERSIE VOOR BESLUITVORMING

Afval Verwijdering Utrecht
F. van Dijk
Postbus 3250
3760 DG SOEST

Behandeld door	A. Buijze	Datum	volgt
Doorkiesnummer	14030	Ons kenmerk	11017543
E-mail	anneke.buijze@utrecht.nl	Onderwerp	Zienswijze ontwerpbegroting 2024
Bijlage(n)		Verzonden	
Uw brief van	16 februari 2023		Bij antwoord datum, kenmerk en onderwerp vermelden

Geachte heer van Dijk,

Per brief van 16 februari 2023 heeft de secretaris van AVU ons de ontwerpbegroting 2024, bestaande uit de programma en productbegroting aangeboden. Bij deze bieden wij u onze zienswijze in op de programma- en productbegroting 2024.

Programma- en productbegroting 2023

Beleid

Er zijn vanuit AVU geen beleidsmatige ontwikkelingen die van invloed zijn op de programma- en productbegroting 2024.

Financieel

Verschillende omstandigheden hebben grote effecten op prijzen van energie en grondstoffen. We constateren dat AVU zo goed als mogelijk de ontwikkelingen van de prijzen inschat en behoudend begroot. Desondanks is niet alles ruim een jaar van tevoren te voorzien. We waarderen het dat we tijdig geïnformeerd worden wanneer er grote afwijkingen ten opzichte van de begroting worden voorzien.

Het contract voor de verwerking van restafval, grof restafval en gft loopt af op 31-12-2026. Hoewel de einddatum nog ver weg ligt, zal tijdig met de voorbereidingen van de aanbesteding van dat contract begonnen moeten worden.

ROVA organiseert het afvalbeheer voor 23 gemeenten en Circulus doet dat voor 9 gemeenten. Samen met AVU vormt deze samenwerking 'Cirkelwaarde'. U geeft aan dat u in samenwerking met Cirkelwaarde de mogelijkheid onderzoekt om de fracties restafval, grof restafval en gft te bundelen met ROVA en Circulus en dit jaarlijks in kleine volumes aan te besteden. Met deze aanpak verwacht u een betere marktwerking en een door de jaren stabiel verwerkingstarief te creëren.

Gemeenteraad

Datum **volgt**
Ons kenmerk 11017543

Wij zijn vooralsnog niet volledig overtuigd van deze aanpak. Het aangaan van verschillende kleinere contracten kan namelijk ook betekenen dat een groot aantal contracten beheerd moet worden. Het vaker aanbesteden en beheren van verschillende verwerkingscontracten werkt mogelijk averechts op efficiëntie van het bureau AVU. Wij verzoeken u ons daarom te voorzien van een uitgebreid aanbestedingsadvies met verschillende opties en een reactie van de marktpartijen op deze verschillende mogelijkheden.

Duurzaamheid is voor ons een belangrijk aspect in de verwerking van afval. U constateert echter ook dat de huidige tarieven voor de verwerking hoog zijn. Wij vinden het van belang dat ondanks deze hoge tariefstelling ingezet blijft worden op duurzaamheid bij de aanbesteding van de verwerkingscontracten. Zoals wij hebben aangegeven in de zienswijzebrief met betrekking tot de Wijziging GR-AVU, vinden wij betrokkenheid van de raad bij aanbesteding van hoofdstromen wenselijk. Wij willen benadrukken dat het belang van deze aanbesteding groot is, en dat het onze wens is inspraak te leveren op de afwegingen die worden gemaakt in deze aanbesteding. Wij vernemen daarom graag van u een plan en planning hoe u ons als raad gaat betrekken.

Proces

De begroting 2024 is ons later toegestuurd dan wij gewend zijn. De reden hiervoor is dat bij het DB van 16 november 2022 besloten is de conceptbegroting opnieuw vorm te geven. Dit heeft ervoor gezorgd dat de begroting beter leesbaar is en enkele producten zijn verplaatst. Inhoudelijk hebben wij geen opmerkingen op deze nieuwe opzet.

Hoogachtend,
Gemeenteraad van Utrecht,

de griffier,
Merel van Hall

de voorzitter,
Sharon A.M. Dijkma

AFVALVERWIJDERING UTRECHT

Nr. 23/010/5v
Wijziging GR AVU

Bijlage(n): Besluit Algemeen Bestuur
Wijzigingsbesluit
Notitie zienswijzen gemeenteraden wijziging GR AVU.pdf

Aan het Algemeen Bestuur van de AVU

Soest, 31 mei 2023

Inleiding

Per 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. Deze wet regelt alle soorten samenwerkingsverbanden binnen het publieke domein, hoe overheden in welke vormen met elkaar kunnen samenwerken. Uit onderzoeken was gebleken dat bestuurlijk invloed door gemeenteraden, provinciale staten en algemene besturen van waterschappen te wensen overliet. De nieuwe wet geeft daarmee invulling aan de afspraak uit het regeerakkoord dat de Wgr wordt aangepast om de politieke verantwoording over samenwerking tussen overheden te verbeteren en de democratische legitimiteit te versterken.

Inhoudelijk

In september 2022 zijn het ontwerp-wijzigingsbesluit, de collegebrief met de toelichting en de model-raadsbrief aan de colleges van de deelnemende gemeenten toegezonden met het verzoek zienswijzen vóór 1 februari 2023 aan het Algemeen Bestuur van de AVU kenbaar te maken.

Naast instemmende reacties van de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, De Bilt, Leusden, Lopik, Oudewater, Renswoude, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Woerden en Wijk bij Duurstede, zijn door de gemeenten Houten, Utrecht en Veenendaal zienswijzen ingediend.

In de bijgaande notitie "Reacties gemeenteraden wijziging GR AVU", waarnaar gemakshalve wordt verwezen, zijn de reacties en de zienswijzen van de gemeenten weergegeven.

De gemeenten Houten, Utrecht en Veenendaal hebben zienswijzen ingediend die inhouden dat de betrokkenheid van de raden bij belangrijke besluitvorming wordt geborgd door de wijze waarop informatie aan de raden wordt verstrekt in de GR vast te leggen. Deze zienswijzen hebben niet geleid tot aanpassing van het ontwerp-wijzigingsbesluit. Met de in het ontwerp-wijzigingsbesluit opgenomen wijziging van artikel 15 lid 7 wordt naar de mening van de AVU aan deze zienswijzen voldaan en behoeft dit artikel geen verdere aanpassing of uitbreiding.

De zienswijze van de gemeente Veenendaal met betrekking tot de regels omtrent de uittreding van een deelnemer heeft wel geleid tot aanpassing van het ontwerp-wijzigingsbesluit. Het bleek op basis van nadere bestudering van de Wgr, toch niet voldoende om slechts de Uittredingsregeling AVU 2020 in de GR van toepassing te verklaren. Aan het naar artikel 42 vernummerde artikel 40 wordt een aantal leden toegevoegd die de bepaling van de uittredingssom vastleggen, conform zoals dit is bepaald in de nieuwe Wgr. Daarnaast blijft de van-toepassing-verklaring van de Uittredingsregeling AVU 2020 gehandhaafd.

Procedure

De wijziging van het ontwerp-wijzigingsbesluit naar aanleiding van de ingediende zienswijzen leidt tot het concept-wijzigingsbesluit zoals dat nu voorligt. Na goedkeuring door het Algemeen Bestuur op 28 juni 2023 zal dit concept-wijzigingsbesluit ter goedkeuring aan de colleges van de deelnemende gemeenten worden voorgelegd, waarbij de colleges aan de raden om toestemming tot wijziging van de GR AVU op basis van dit concept-wijzigingsbesluit moeten verzoeken. De colleges maken hun instemming en de toestemming van de raden kenbaar aan het Algemeen Bestuur van de AVU vóór 1 november 2023. In de vergadering van 22 november 2023 zal het Dagelijks Bestuur het definitieve wijzigingsbesluit en de gewijzigde GR AVU agenderen voor vaststelling door het Algemeen Bestuur op 13 december 2023.

Conclusie

Met het wijzigen van de Gemeenschappelijke regeling AVU Versie 10 2018 op basis van dit concept-wijzigingsbesluit wordt voldaan aan de eisen die de gewijzigde en per 1 juli 2022 in werking getreden Wgr aan de gemeenschappelijke regeling stelt én wordt recht gedaan aan de zienswijzen van de gemeenten Houten, Utrecht en Veenendaal.

Voorstel

Het concept-wijzigingsbesluit ter goedkeuring aan te bieden aan de colleges van de deelnemende gemeenten en de colleges tevens te verzoeken toestemming van de raden te vragen voor wijziging van de GR AVU en de goedkeuring en de toestemming van de raden voor 1 november 2023 kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur van de AVU.

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,

F. A. van Dijk

De voorzitter,

G.J. Spelt

AFVALVERWIJDERING UTRECHT

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR

Nr. 23/010/5b
Wijziging GR AVU

Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Afvalverwijdering Utrecht;

gelezen het voorstel van 31 mei 2023, nr. 23/010/5v;

gelet op artikel 5 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht;

gelet op artikel 10 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT:

1. De colleges te informeren over de reactie van het Dagelijks Bestuur op de zienswijzen en die te verzoeken de raden te informeren;
2. Het concept-wijzigingsbesluit ter goedkeuring aan te bieden aan de colleges van de deelnemende gemeenten;
3. De colleges te verzoeken toestemming aan de raden te vragen voor wijziging van de GR AVU;
4. De colleges te verzoeken hun goedkeuring en de toestemming van de raden voor 1 november 2023 kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur van de AVU.

Aldus besloten in de vergadering van woensdag 28 juni 2023.

De secretaris

De voorzitter,

F.A. van Dijk

G.J. Spelt

Concept-Wijzigingsbesluit Gemeenschappelijke Regeling AVU

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten:

Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, IJsselstein, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woerden, Wijk bij Duurstede, Woudenberg en Zeist;

ieder voor zover voor de eigen gemeente bevoegd;

overwegende:

- dat de Gemeenschappelijke Regeling Afvalverwijdering Utrecht laatstelijk per 1 januari 2019 is aangepast in verband met het in werking treden van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 januari 2015 ;
- dat een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen op 1 juli 2022 in werking is getreden, welke het wijzigen van de Gemeenschappelijke Regeling AVU noodzakelijk maakt;
- dat de Wet Open Overheid die op 1 mei 2022 van kracht is geworden het wijzigen van de Gemeenschappelijke Regeling AVU noodzakelijk maakt;
- dat de gemeente Vijfheerenlanden per 1 januari 2021 de gemeenschappelijke regeling heeft verlaten;

gelet op:

- de Wet gemeenschappelijke regelingen,
- de Gemeentewet;
- de toestemming van de gemeenteraden van Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, IJsselstein, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woerden, Wijk bij Duurstede, Woudenberg en Zeist, overeenkomstig artikel 1, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluiten:

de Gemeenschappelijke Regeling Afvalverwijdering Utrecht als volgt te wijzigen:

Artikel I

De Gemeenschappelijke Regeling Afvalverwijdering Utrecht wordt als volgt gewijzigd:

Actieve informatieplicht en zienswijzen

Artikel 15 lid 7 wordt gewijzigd in:

7 Het algemeen bestuur verstrekt aan de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten alle inlichtingen, die door een of meer leden van de colleges worden verlangd en wel op de wijze, te bepalen in het reglement van orde op de vergaderingen van het algemeen bestuur.

Na artikel 15 lid 7 worden twee leden ingevoegd die luiden:

8 Het Algemeen Bestuur verstrekt de raden alle inlichtingen die de raden voor de uitoefening van hun taak nodig hebben.

9 Er zijn geen besluiten van het Algemeen Bestuur, waarvoor aan de raden vooraf een zienswijze dient te worden gevraagd, zoals bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, Wet gemeenschappelijke regelingen.

Na artikel 23 lid 3 worden twee leden ingevoegd die luiden:

4 Het Dagelijks Bestuur verstrekt de raden alle inlichtingen die de raden voor de uitoefening van hun taak nodig hebben.

5 Er zijn geen besluiten van het Dagelijks Bestuur, waarvoor aan de raden vooraf een zienswijze dient te worden gevraagd, zoals bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, Wet gemeenschappelijke regelingen.

Burgerparticipatie en Evaluatie

Na artikel 15 worden ingevoegd (waaruit volgt vernummering van de artikelen 16 e.v.) een artikel dat luidt:

Artikel 16 Burgerparticipatie

Ingezetenen van de deelnemende gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van besluiten op grond van deze regeling slechts betrokken, voor zover dat bij of krachtens wet is vereist, of voor zover door het Algemeen Bestuur bepaald.

En een artikel dat luidt:

Artikel 17 Evaluatie

Het initiatief tot evaluatie van de gemeenschappelijke regeling is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur.

Termijnen

Artikel 33, vernummerd 35, wordt als volgt gewijzigd:

In het derde lid wordt 'acht' vervangen door: 'twaalf'.

Na het derde lid wordt, onder vernummering van het vierde tot vijfde lid en het vijfde tot zesde lid, een lid ingevoegd dat luidt:

4. Het dagelijks bestuur stelt de raden van de deelnemende gemeenten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

Artikel 34, vernummerd 36, wordt als volgt gewijzigd:

In het tweede lid wordt '1 augustus' vervangen door: 15 september.

Artikel 35, vernummerd 37, wordt als volgt gewijzigd:

In het tweede lid wordt '33 lid 3 en 34 lid 3' vervangen door '36 lid 3 en 37 lid 3'.

Artikel 36, vernummerd 38, wordt als volgt gewijzigd:

In het vijfde lid wordt '15' vervangen door '30';

Toe- en uittreding, wijziging en opheffing

Artikel 39, vernummerd 41, wordt als volgt gewijzigd:

Na het eerste lid wordt, onder vernummering van het tweede tot derde lid en het derde tot vierde lid, een lid ingevoegd dat luidt:

- 2 Een ontwerpvoetredingsbesluit wordt ten minste acht weken voordat het algemeen bestuur dit vaststelt aan de gemeenteraden van de deelnemers toegezonden. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen op het ontwerpvoetredingsbesluit ter kennis te brengen van het algemeen bestuur.

Artikel 40, vernummerd 42, wordt als volgt gewijzigd:

Na het tweede lid wordt, onder vernummering van het derde en vierde lid tot vierde en vijfde lid, een lid ingevoegd dat luidt:

- 3 Een ontwerpvoetredingsbesluit wordt ten minste acht weken voordat het algemeen bestuur dit vaststelt aan de gemeenteraden van de deelnemers toegezonden. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen op het ontwerpvoetredingsbesluit ter kennis te brengen van het algemeen bestuur.

Na het vernummerde vijfde lid worden, onder vernummering van het zesde en zevende lid tot elfde en twaalfde lid, vijf leden ingevoerd die luiden:

6. Het openbaar lichaam brengt alle frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten, in rekening bij de uittredende deelnemer. De uittredende deelnemer is verplicht tot betaling van de definitieve uittreedsom.

7. De voorlopige respectievelijk definitieve uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten. De frictiekosten en desintegratiekosten worden berekend op basis van de principes van goed koopmanschap en de principes van accounting.
8. Onder frictiekosten worden verstaan alle incidentele kosten te maken door het openbaar lichaam die het directe gevolg van de beslissing tot uittreding van een deelnemer.
9. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig te maken dan wel te dragen door het openbaar lichaam die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan als direct gevolg van de uittreding.
10. Het vierde lid is van overeenkomstige toepassing op kosten te dragen door het openbaar lichaam die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan binnen een periode van 5 jaar vanaf het moment van uittreding als direct gevolg van de uittreding.

Een lid wordt toegevoegd, dat luidt:

13. De Uittredingsregeling AVU 2020, dan wel hierop volgende uittredingsregelingen zijn van toepassing.

Artikel 41, vernummerd 43, wordt als volgt gewijzigd:

Na het eerste lid wordt, onder vernummering van het tweede tot derde lid, een lid ingevoegd dat luidt:

- 2 Een ontwerpwijzigingsbesluit wordt ten minste acht weken voordat het algemeen bestuur dit vaststelt aan de gemeenteraden van de deelnemers toegezonden. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen op het ontwerpwijzigingsbesluit ter kennis te brengen van het algemeen bestuur.

Overige wijzigingen

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:

In het tweede lid sub. d wordt '30' vervangen door '32';

In het tweede lid sub. e wordt '39' vervangen door '41' en '42' vervangen door '44';

Artikel 25 wordt als volgt gewijzigd:

Twee leden worden toegevoegd:

8 De directeur is contactpersoon conform het bepaalde in art. 4.7 Woo.

9 De directeur kan in zijn plaats een medewerker benoemen als contactpersoon conform het bepaalde in art. 4.7 Woo.

Artikel 26, vernummerd 28, leden 1 en 2 worden gewijzigd in:

- 1 De medewerkers hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht.
- 2 De CAO-sgo is van toepassing op de arbeidsovereenkomst.

Een lid wordt toegevoegd:

- 3 Organisatie-specifieke regelingen worden vastgelegd in een personeelshandboek.

Artikel II

Dit besluit treedt in werking de dag na bekendmaking daarvan, onverminderd het bepaalde in artikel 26, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld te Leusden d.d. 28 juni 2023.

Notitie zienswijzen gemeenteraden op het ontwerp-wijzigingsvoorstel GR AVU

Aan de Colleges van Burgemeester en wethouders
van de AVU-gemeenten

Soest, 31 mei 2023

Geacht College,

Per 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. In deze wet is onder andere vastgelegd welke procedure moet worden gevolgd ten aanzien van ingediende zienswijzen op het ontwerp-wijzigingsvoorstel GR AVU. Het Dagelijks Bestuur reageert op de ingebrachte zienswijzen en stuurt deze reacties uit naar alle colleges, met het verzoek deze aan te bieden aan de gemeenteraden. Tevens worden de reacties van het Dagelijks Bestuur gevoegd bij het voorstel aan het Algemeen Bestuur betreffende het vaststellen van het wijzigingsvoorstel GR AVU en wordt in het voorstel aangegeven hoe de zienswijzen zijn verwerkt.

Reacties van de gemeenten

De gemeenteraden zijn verzocht om zienswijzen op het ontwerp-wijzigingsvoorstel voor 1 februari 2023 in te dienen dan wel te laten weten geen zienswijze te zullen indienen. In een enkel geval is uitstel gevraagd met één maand. Van de 25 deelnemende gemeenten hebben er 16 van deze mogelijkheid gebruik gemaakt, te weten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, De Bilt, Houten, Leusden, Lopik, Oudewater, Soest, Stichtse Vecht, Renswoude, Utrechtse Heuvelrug, Utrecht, Veenendaal, Woerden en Wijk bij Duurstede. De reacties van de genoemde gemeenten zijn instemmend. De gemeenten Houten, Utrecht en Veenendaal hebben behalve de instemmende reactie ook zienswijzen ingediend.

Zienswijzen

Houten en Utrecht

De raden van de gemeenten Houten en Utrecht onderstrepen met de ingediende zienswijze de door de AVU voorgestelde wijzigingen inhoudelijk en de gevolgde procedure. Wel benadrukken de raden dat de betrokkenheid van de gemeenteraden bij belangrijke besluiten zoals de aanbesteding van de hoofdstromen of besluiten met een groot effect op de transitie naar de circulaire economie, ook in de toekomst moet zijn gewaarborgd.

Veenendaal

De Raad van de gemeente Veenendaal wenst:

- a. in de artikelen 15 en 23 een nadere invulling van de afspraken over de wijze waarop informatie wordt aangeleverd;
- b. in artikel 40, vernummerd 42, een nadere invulling van de afspraken over de gevolgen van uittreding.

Voorstel:

De Raad van de gemeente Veenendaal stelt voor:

- a. om de artikelen 15 en 23 aan te vullen met de tekst uit de model-raadsbrief "Informeel organiseert de AVU raadsinformatiebijeenkomsten wanneer er belangrijke besluiten moeten worden genomen

en voorziet de AVU de raden ongevraagd en desgewenst van informatie door middel van notities en presentaties.

- b. te onderzoeken of het voldoende is om de uittredingsregeling AVU 2020 als bijlage bij de GR AVU te voegen waardoor afspraken vastliggen over de gevolgen van uittreding.

Reactie op de zienswijzen

Ten aanzien van de zienswijzen van de gemeenteraden van Houten en Utrecht;

In essentie is de AVU een collegeregeling en informeert de raden via de colleges van de deelnemende gemeenten. In de GR is tevens vastgelegd dat de begroting voor het indienen van zienswijzen en de concept-jaarstukken ter informatie aan de raden dienen te worden voorgelegd. Wanneer het Algemeen Bestuur van mening is dat andere informatie met de gemeenteraden dient te worden gedeeld c.q. de gemeenteraden dienen te worden betrokken in het besluitvormingsproces, zal dit bestuur daartoe besluiten.

- Omdat de afzonderlijke leden van het Algemeen Bestuur zoals is vastgelegd in artikel 15 lid 7 om informatie kunnen verzoeken, hoeft dit niet nader in de GR AVU te worden omschreven. De wijze waarop de informatie wordt verstrekt, kan door de afzonderlijke leden van het Algemeen Bestuur worden voorgesteld, doch wordt bepaald door het Algemeen Bestuur.
- Aanbestedingen behoren tot de uitvoerende taken. Dat hierbij keuzes voor wat betreft duurzaamheid, circulariteit, logistieke efficiency en sociale inzet gemaakt moeten worden, is een gegeven. Sinds 2013 worden de gemeenten middels werkgroepen van ambtenaren betrokken bij aanbestedingen en komen deze keuzes aan de orde. Voor de grote aanbestedingen van de verwerkingscontracten van fijn en grof restafval en gft is het gebruikelijk dat de marktorientatie en de aanbestedingsstrategie worden behandeld in het Algemeen Bestuur van de AVU. De gemeenteraden worden over deze aanbesteding geïnformeerd via notities. Het Algemeen Bestuur van de AVU kan daarnaast besluiten een informatiebijeenkomst voor de gemeenteraadsleden te laten organiseren door de AVU.

Ten aanzien van de zienswijze van de gemeenteraad van Veenendaal lid:

- a. In essentie is de AVU een collegeregeling en informeert de raden via de colleges van de deelnemende gemeenten. In de GR is tevens vastgelegd dat de begroting voor het indienen van zienswijzen en de concept-jaarstukken ter informatie aan de raden dienen te worden voorgelegd. Wanneer het Algemeen Bestuur van mening is dat andere informatie met de gemeenteraden dient te worden gedeeld c.q. de gemeenteraden dienen te worden betrokken in het besluitvormingsproces, zal dit bestuur daartoe besluiten.
- Omdat de afzonderlijke leden van het Algemeen Bestuur zoals is vastgelegd in artikel 15 lid 7 om informatie kunnen verzoeken, hoeft dit niet nader in de GR AVU te worden omschreven. De wijze waarop de informatie wordt verstrekt, kan door de afzonderlijke leden van het Algemeen Bestuur worden voorgesteld, doch wordt bepaald door het Algemeen Bestuur.
- b. De Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat zowel gemeenschappelijke regelingen voor onbepaalde tijd als gemeenschappelijke regelingen voor bepaalde tijd regels moeten bevatten over uittreding. Niet alleen de gevolgen van uittreding moeten worden vastgelegd, ook de voorwaarden waaronder een deelnemer kan uittreden moeten in de gemeenschappelijke regeling zelf zijn opgenomen. De bepalingen over uittreding omvatten in ieder geval bepalingen over de gevolgen

voor het vermogen van de gemeenschappelijke regeling voor de deelnemende gemeenten, overigens is een eigen vermogen bij de AVU niet aan de orde.

Een deelnemend bestuursorganen aan een gemeenschappelijke regeling neemt zelf het besluit tot uittreding. Het algemeen bestuur bepaalt wat de gevolgen zijn van uittreding. Meestal is in de gemeenschappelijke regeling geregeld per welke datum uittreding mogelijk is. Als sprake is van een collegeregeling, besluit het college van de uittredende deelnemer tot uittreding en is toestemming van de raad vereist.

Uittreding brengt uiteraard kosten voor de achterblijvers met zich mee en het is redelijk dat daar een bedrag tegenover staat: een uittreed- of uittredingsom om de schade die de uittreding veroorzaakt, te compenseren. De uittredingsregeling voorziet in de gevolgen van uittreding van een deelnemende gemeente. Het verwijzen naar deze regeling is bij nadere beschouwing van de Wgr niet voldoende. Om aan de Wgr te voldoen, zal naast de verwijzing naar de uittredingsregeling, ook de wijze van bepaling van de uittreedsom worden opgenomen.

De Wgr kent een geschillenregeling voor geschillen tussen deelnemers aan een gemeenschappelijke regeling of tussen een deelnemer en het bestuur van de gemeenschappelijke regeling over de uitvoering van de regeling. Deze geschillen worden voorgelegd aan Gedeputeerde Staten. Een geschil over de hoogte van een uittreedsom valt bij uitstek onder deze geschillenregeling. De regeling is een vorm van administratief beroep. Dit betekent dat geen plaats is voor toepassing van de bezwaarprocedure.

Ten gevolge van de overwegingen onder b. naar aanleiding van de zienswijze van de gemeente Veenendaal, wordt artikel 40, vernummerd 42 in het ontwerp-wijzigingsbesluit aangepast.

- Artikel 40, vernummerd 42, zal als volgt worden aangepast:

Artikel 42 Uittreding

1. Voor uittreding uit de regeling wordt een opzegtermijn van ten minste één jaar in acht genomen. Gedurende drie jaar na de datum van toetreding tot de regeling is uittreding niet mogelijk.
2. Het college dat wil uittreden brengt zijn voornemen daartoe bij aangetekende schrijven ter kennis van het algemeen bestuur.
3. Een ontwerpuitredingsbesluit wordt ten minste acht weken voordat het algemeen bestuur dit vaststelt aan de gemeenteraden van de deelnemers toegezonden. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen op het ontwerpuitredingsbesluit ter kennis te brengen van het algemeen bestuur.
4. Alle kosten die de uittreding met zich meebrengt zijn voor rekening van het uittredende college.
5. Het algemeen bestuur bepaalt de hoogte van de uittredingsom bij besluit genomen met een meerderheid van ten minste twee derde gedeelten van de uitgebrachte stemmen.
6. Het algemeen bestuur kan zich bij het bepalen van de uittredingsom laten adviseren door een extern deskundige.
7. Het algemeen bestuur regelt de overige gevolgen van de uittreding.
8. De Uittredingsregeling AVU 2020 is van toepassing.

Vernummerd wordt lid 6 naar lid 11;

Vernummerd wordt lid 7 naar lid 12;

Vernummerd wordt lid 8 naar lid 13;

Ingevoegd wordt lid 6:

6. Het openbaar lichaam brengt alle frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten, in rekening bij de uittredende deelnemer. De uittredende deelnemer is verplicht tot betaling van de definitieve uittreedsom.

Ingevoegd wordt lid 7:

7. De voorlopige respectievelijk definitieve uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten. De frictiekosten en desintegratiekosten worden berekend op basis van de principes van goed koopmanschap en de principes van accounting.

Ingevoegd wordt lid 8:

8. Onder frictiekosten worden verstaan alle incidentele kosten te maken door het openbaar lichaam die het directe gevolg van de beslissing tot uittreding van een deelnemer.

Ingevoegd wordt lid 9:

9. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig te maken dan wel te dragen door het openbaar lichaam die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan als direct gevolg van de uittreding.

Ingevoegd wordt lid 10:

10. Het derde lid is van overeenkomstige toepassing op kosten te dragen door het openbaar lichaam die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan binnen een periode van 5 jaar vanaf het moment van uittreding als direct gevolg van de uittreding.

Gewijzigd wordt lid 13 vernummerd:

13. De Uittredingsregeling AVU 2020, dan wel hierop volgende uittredingsregelingen zijn van toepassing.

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,
namens hen,

Hoogachtend,

Was getekend

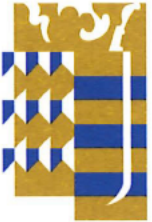
Frans van Dijk,
directeur

VERZONDEN 30 JAN 2023

Onderdoor 25
Postbus 30, 3990 DA Houten
Telefoon 030 639 26 11
Fax 030 639 28 99
E-mail: gemeentehuis@houten.nl
Internet: www.houten.nl

Algemeen Bestuur van de AVU
Postbus 3250
3764 AB SOEST

gemeente Houten



Datum	Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Bijlagen
26 januari 2022	---	6 oktober 2022	UB/ 782507	-

Onderwerp
Ontwerpwijzigingsbesluit GR

Geacht bestuur,

Op 6 oktober 2022 heeft u ons een ontwerp-wijzigingsbesluit van de Gemeenschappelijke Regeling Afval Verwijdering Utrecht (GR-AVU) gestuurd. U verzoekt ons college om in te stemmen het ontwerp-wijzigingsbesluit en dit aan de gemeenteraad aan te bieden voor het kenbaar maken van zienswijzen.

Ons college heeft op 22 november 2022 besloten om in te stemmen met dit ontwerp-wijzigingsbesluit. De gemeenteraad van Houten heeft op 24 januari 2022 besloten om de volgende zienswijzen in te brengen:

De gemeente Houten roept de AVU op om actief te zoeken hoe zij raadsleden kan betrekken bij haar beleid en hoe zij kan communiceren naar inwoners, omdat de gemeente hecht aan meer participatie bij gemeenschappelijke regelingen

Als u nog vragen hebt, dan kunt u contact opnemen met de heer S.M. Le Noble via telefoonnummer (030) 63 92 611.

Houten, 25 januari 2022

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris,

de burgemeester,

A.J. Barink

G.P. Isabella

Bijlage(n): geen



AVU
F. van Dijk
Lage Brinkweg 81
3764 AB SOEST

Behandeld door	A. Buijze	Datum	2 februari 2023
Doorkiesnummer		Ons kenmerk	10720953
E-mail	anneke.buijze@utrecht.nl	Onderwerp	Zienswijzebrief Wijziging GR AVU
Bijlage(n)			
Uw kenmerk	-		
Uw brief van	6 oktober 2022		

Geachte heer van Dijk,

Per brief van 10 oktober 2022 heeft u ons het ontwerp-wijzigingsbesluit GR-AVU toegestuurd. Hierbij dienen wij u onze zienswijze in. Zoals gebruikelijk voorzien wij de AVU van een zienswijzebrief waarbij wij het onderwerp toetsen op de onderwerpen 'Beleid', 'Financieel', en 'Proces'.

Beleid

Het voorstel om -afgezien van de besluiten met betrekking tot de begrotingscyclus- geen andere besluiten aan te wijzen waarvoor zienswijzen verplicht zijn wordt goed onderbouwd. In uw toelichting heeft u aangegeven dat de huidige GR-AVU (vastgesteld 12 december 2018) en de door de AVU georganiseerde betrokkenheid van de raden zijn getoetst aan de gewijzigde Wgr. Daaruit kan worden geconcludeerd dat de AVU al voldoet aan de doelstelling van de wetswijziging, namelijk het vergroten van invloed van de raden bij de taakuitvoering van de AVU. De betrokkenheid en invloed van de raden is bij de AVU reeds ruimer geborgd dan op grond van de bestaande Wgr is vereist. De AVU organiseert voor belangrijke besluiten betrokkenheid van de gemeenteraden, zoals bijvoorbeeld bij de aanbestedingen van de hoofdstromen. Vanwege het belang van de transitie naar een circulaire economie is blijvende betrokkenheid van de raad bij aanbesteding van hoofdstromen wenselijk. We moedigen u aan om ook in de toekomst bij dergelijke aanbestedingen of andere besluiten met grote impact op de transitie naar een circulaire economie, de raad te blijven betrekken.

De wijziging van de GR aan de Wgr zullen als gevolg hebben dat de termijnen, procedures en verplichtingen van rechtswege veranderen. Bij het uitwerken van de overige bepalingen in de vernieuwde Wgr is rekening gehouden met het feit dat de AVU geen verplichte gemeenschappelijke regeling is. Wij kunnen ons daarom vinden in de voorstellen van de verplichte uit te werken bepalingen. De aanpassing van de GR hebben daardoor geen grote gevolgen voor de huidige praktijk, maar zijn noodzakelijk om aan de wet te voldoen.

Financieel

De aanpassingen van de GR-AVU hebben geen financiële gevolgen.

Proces

Het aanpassen van de GR is een proces met een lange looptijd. Het wordt gewaardeerd dat dit proces tijdig is gestart om te voldoen aan de deadline die wettelijk is vastgesteld. Gezien de lange

Gemeenteraad

Datum volgt
Ons kenmerk 10720953

looptijd van deze aanpassing is het ook begrijpelijk dat aanpassingen aan de GR die nog gedaan moesten worden, zoals het uittreden van Vijfheerenlanden per 1 januari 2021, de invoering van het arbeidscontract voor ambtenaren per 1 januari 2021 en de aanpassingen aan de Wet Open Overheid (Woo) per 1 mei 2022 met de aanpassing van de Wgr in het vooruitzicht uitgesteld waren, en deze aanpassingen nu in één keer doorgevoerd worden.

Hoogachtend,
Gemeenteraad Van Utrecht,

de griffier,
Merel van Hall

de voorzitter,
Sharon A.M. Dijkma

Team Adviseurs Openbaar Beheer
Behandeld door Roger Thijssen
Telefoonnummer (0318) 538 791
Zaaknummer 2058428

AVU
t.a.v. de heer F. van Dijk
Postbus 3250
3760 DG SOEST

Datum 26 januari 2022
Onderwerp Ontwerpbesluit wijziging GR AVU

Geachte heer Van Dijk,

Enige tijd geleden heeft u ons uw voorstel over de voorgenomen wijziging van de GR AVU toegestuurd met het verzoek eventuele zienswijzen van onze raad aan u ter kennis te brengen.

Besluit

De raad heeft besloten:

1. In te stemmen met de voorgenomen wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Afval Verwijdering Utrecht (verder GR AVU);
2. Om de zienswijze naar voren te brengen dat de raad:
 - a. in artikel 15 en 23 een nadere invulling wenst van de afspraken over de wijze waarop informatie wordt aangeleverd;
 - b. in artikel 40, vernummerd 42, een nadere invulling wenst van de afspraken over de gevolgen van uittreding.

Toelichting

Sub 2. a

In artikel 17 van de Wgr zijn twee leden toegevoegd. Daarmee is het bestuur van de gemeenschappelijke regeling verplicht de raad actief te informeren als de raad die informatie nodig heeft voor de uitoefening van zijn taken. In de gemeenschappelijke regeling moeten afspraken worden vastgelegd over de wijze waarop die informatie wordt aangeleverd. In het ontwerp van de regeling staat bij artikel 15 lid 8 echter niet op welke wijze de informatie wordt verstrekt. Dit geldt ook voor de nieuwe bepalingen in artikel 15 lid 7 en artikel 23 lid 4. Daarmee liggen de afspraken dus niet vast in de GR AVU. Het is daarom wenselijk dit alsnog te doen. Voorgesteld wordt om deze artikelen aan te vullen met de tekst uit de Model-raadsbrief: *“Informeel organiseert de AVU raadsinformatiebijeenkomsten wanneer er belangrijke besluiten moeten worden genomen en voorziet de AVU de raden ongevroegd en desgewenst van informatie door middel van notities en presentaties.”*.

Sub 2. b

Artikel 9, eerste lid, van de Wgr is gewijzigd waardoor in alle gemeenschappelijke regelingen afspraken moeten worden vastgelegd over de gevolgen van uittreding voor het vermogen van de rechtspersoon, waarbij moet worden gedacht aan afspraken over personeel, contracten, huisvesting en investeringen. Er kan niet langer worden volstaan met de afspraak dat het (algemeen) bestuur de uittredingsvoorwaarden vaststelt. In lid 8 van artikel 40, vernummerd 42, is slechts een verwijzing

opgenomen naar de Uittredingsregeling AVU 2020. Daarmee liggen de afspraken dus niet vast in de GR AVU. Het is daarom wenselijk dit alsnog te doen. Wellicht kan de Uittredingsregeling als bijlage bij de GR AVU worden opgenomen.

Vragen?

Heeft u nog vragen, neemt u dan contact op met Roger Thijssen, bereikbaar op telefoonnummer (0318) 538791. Ook kunt u een e-mail sturen naar roger.thijssen@veenendaal.nl.

de griffier,

de voorzitter,

de heer P. van Vught

de heer K.J.G. Kats

AFVAL VERWIJDERING UTRECHT

Nr. 23/010/0a
Vergadering Algemeen Bestuur
op 28 juni 2023

Attentie : Gewijzigde vergaderlocatie

Aan het Algemeen Bestuur van de AVU

Soest, 14 juni 2023

Uitnodiging voor het deelnemen aan ^{x)} een vergadering van het Algemeen Bestuur van de AVU, welke zal worden gehouden op **woensdag 28 juni 2023 van 09.30 uur tot 11.00 uur** in de **Raadszaal van de gemeente Leusden, 't Erf 1 te Leusden**.

AGENDA:

1. Verslag van de vergadering gehouden op 7 december 2022 xx)
Besluit: Vaststellen
2. Ingekomen stukken en mededelingen
3. AB-voorstel en besluit jaarstukken 2022 xx)
Voorstel: Vaststellen en aan Gedeputeerde Staten Utrecht zenden
Besluit: Conform
4. AB-voorstel en besluit begroting 2024 xx)
Voorstel: Vaststellen en aan Gedeputeerde Staten Utrecht zenden
Besluit: Conform
5. AB-voorstel en besluit wijziging GR AVU xx)
Voorstel: Concept wijzigingsbesluit vaststellen en aan de colleges van BenW van de deelnemende gemeenten zenden voor goedkeuring en toestemming van de gemeenteraden vragen.
Besluit: Conform
6. Rondvraag

De voorzitter,

G.J. Spelt

^{x)} Vervanging bij verhindering:
Door het Algemeen Bestuur is afgesproken dat bij verhindering het desbetreffende lid zelf het plaatsvervangend lid informeert en uitnodigt.

^{xx)} bijgevoegd

Uitnodiging

Indien het vereiste aantal leden niet op de vergadering aanwezig is, nodig ik u hierbij uit - conform artikel 6 van het Reglement van Orde voor de vergaderingen van het Algemeen Bestuur - tot het bijwonen van een tweede vergadering van het Algemeen Bestuur, welke eveneens zal worden gehouden op woensdag 28 juni 2023 van 9.45 uur tot 11.15 uur in de Raadszaal van de gemeente Leusden. Daarin zullen de genoemde agendapunten aan de orde worden gesteld.

Vragen

Voor een goede voorbereiding van de vergadering wordt het op prijs gesteld indien u procedurele, financiële of inhoudelijke vragen heeft, met betrekking tot de op de agenda vermelde stukken, u deze enkele dagen vooraf kenbaar maakt aan de AVU, dat kan via f.van.dijk@avu.nl.

VERSLAG VAN DE VERGADERING VAN HET ALGEMEEN BESTUUR VAN DE AVU GEHOUDEN OP 06 JULI 2022 BIJ DE GEMEENTE SOEST

Aanwezig zijn de leden:

Zie bijlage "Aanmeldingen AB 7 12 2022 Bestuurders en Ambtenaren".

Afwezig zijn de leden:

Zie bijlage "Aanmeldingen AB 7 12 2022 Bestuurders en Ambtenaren".

De AVU-organisatie:

Mevrouw T. Nagel en de heren F.A. van Dijk (secretaris) en P. Kompier.

Op uitnodiging:

Mevrouw W. de Wild (NVRD) en de heer M. van Waas (VNG).

Verslag

1. Verslag van de vergadering gehouden op 6 juli 2022

Het verslag wordt zonder tekst- of inhoudelijke wijzigingen vastgesteld.

2. Ingekomen stukken en mededelingen

Er zijn voor deze vergadering geen relevante ingekomen stukken of mededelingen.

3. Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheid

Mevrouw De Wild en de heer Van Waas verzorgen een uitgebreide presentatie over producentenverantwoordelijkheid. Na afloop is er gelegenheid tot het stellen van vragen. Naar aanleiding van een paar inhoudelijke vragen, geeft de AVU aan dat de AVU de gemeenten op de hoogte zal houden van de ontwikkelingen en dat bestuurders en ambtenaren met vragen altijd bij de AVU terecht kunnen. De algehele conclusie is dat de gemeenten in de hoedanigheid van VNG en NVRD goed betrokken moeten blijven bij alle besprekingen betreffende en ontwikkelingen aangaande dossier.

4. AVU-bijeenkomst Bestuurders en Ambtenaren op 5/10/2022

Deze presentatie is verschoven naar 12 april 2023.

5. Rondvraag

Er worden geen vragen gesteld.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de heer Spelt de vergadering om 11.00 uur.

Opgemaakt op 8 december 2022 en vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 12 april 2023.

De secretaris,

F.A. van Dijk

De voorzitter,

G.J. Spelt

Bijlage**Aanmeldingen AB 7 december 2022**

Gemeente	Wethouder		Ambtenaar	
Amersfoort	Johnas van Lammeren	-	Niels van den Heuvel	X
Baarn	Mark Eijbaard	X	Frank Donkers	X
Bunnik	Hilde de Groot	-	Sjaak Dreuning	X
Bunschoten	Wim de Jong	-	Rieneke Gerkema	X
De Bilt	Anne Marie 't Hart	X	Eric Oosterwijk	X
De Ronde Venen	Cees van Uden	X	Corrine van der Neut	X
Eemnes	René ten Have	-	Elvira van Elsäcker	X
Houten	Wouter van den Berg	X	Sjoerd LeNoble	X
IJsselstein	Peter Bekker	X	Diederik de Goederen	-
Leusden	Wim Vos	X	Frank Donkers	X
Lopik	Gerrit Spelt	X	Marcel Mahn	X
Montfoort	Wim van Wikselaar	X	Sophie Esteie	X
Nieuwegein	John van Engelen	X	Jan-Jaap van Ingen	X
Oudewater	Bas Lont	-	Jacob van Leeuwen	X
Renswoude	Henk van der Schoor	X	Corrine van den Heuvel	X
Rhenen	Gert van Laar	-	Lisette Rauwers	X
Soest	Aukje Treep	X	Inge Verschuur	X
Stichtse Vecht	A.L. Wisseborn	-	Karel Rozemeijer	X
Utrecht	Susanne Schilderman	-	Anneke Buijze	X
Utrechtse Heuvelrug	Anouk Haaxma	X	Marietje van Eeghen	X
Veenendaal	Marco Verloop	X	Roger Thijssen	X
Wijk bij Duurstede	Wil Kosterman	-	Mario Batenburg	-
Woerden	Jelmer Vierstra	X	Jacob van Leeuwen	X
Woudenberg	Daphne de Kruif	X	Saskia Dijkshoorn	X
Zeist	Wouter Catsburg	X	Arno Klarenbeek	X
Overig				
RMN			Remko Berfelo	X

X = Aanwezig