

**Van:** Frans van Dijk

**Verzonden:** donderdag 12 september 2019 13:41

**Onderwerp:** GR AVU Begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020

Aan de raden van de aan de Gemeenschappelijke Regeling Afval Verwijdering Utrecht deelnemende gemeenten

Geachte leden van de Raad,

Ter voldoening aan de statuten van de GR AVU (art. 35) sturen wij u, - conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 11 september 2019 -, hierbij de aanbiedingsbrief en de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020.

Wij verzoeken u uw zienswijzen inzake de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020 uiterlijk 1 december 2019 schriftelijk (of per e-mail) ter attentie van het Algemeen Bestuur aan de AVU kenbaar te maken.

Hoogachtend,

F.A. van Dijk,  
Secretaris AVU

---

**Frans van Dijk**  
Directeur  
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)  
Postbus 3250  
3760 DG SOEST  
Email: [f.van.dijk@avu.nl](mailto:f.van.dijk@avu.nl)  
Telefoon: 035 - 6032303

---

## Tabel gecorrigeerde bijdragen gemeenten

	2019							2020						
	Ingezamelde hoeveelheid Papier (ton)	Correctie Opbrengst (€)	Ingezamelde hoeveelheid PMD (ton)	Correctie Kosten (€)	Bijdrage aan AVU begroot (€)	Correctie Bijdrage (€)	Bijdrage aan AVU nieuw (€)	Ingezamelde hoeveelheid Papier (ton)	Correctie Opbrengst (€)	Ingezamelde hoeveelheid PMD (ton)	Correctie Kosten (€)	Bijdrage aan AVU begroot (€)	Correctie Bijdrage (€)	Bijdrage aan AVU nieuw (€)
Amersfoort	7.400	-155.400	1.300	123.553	2.570.388	278.953	2.849.341	6.500	-188.500	1.200	69.735	3.414.353	258.235	3.672.588
Baarn	1.600	-33.600	600	57.025	487.157	90.625	577.782	1.500	-43.500	600	34.868	581.768	78.368	660.136
Bunnik	1.000	-21.000	200	19.008	313.826	40.008	353.834	1.000	-29.000	200	11.623	376.976	40.623	417.598
Bunschoten	1.000	-21.000	900	85.537	413.318	106.537	519.855	1.000	-29.000	1.000	58.113	524.853	87.113	611.966
De Bilt	2.600	-54.600	1.200	114.049	1.318.070	168.649	1.486.719	2.600	-75.400	1.200	69.735	1.354.041	145.135	1.499.176
De Ronde Venen	2.700	-56.700	600	57.025	1.017.610	113.725	1.131.335	2.600	-75.400	600	34.868	1.259.183	110.268	1.369.450
Eemnes	600	-12.600	200	19.008	290.632	31.608	322.240	600	-17.400	300	17.434	318.393	34.834	353.226
Houten	3.200	-67.200	1.000	95.041	1.138.863	162.241	1.301.104	2.700	-78.300	1.300	75.546	1.428.241	153.846	1.582.087
IJsselstein	1.800	-37.800	400	38.016	684.165	75.816	759.981	1.800	-52.200	400	23.245	827.026	75.445	902.471
Leusden	2.300	-48.300	1.000	95.041	742.166	143.341	885.507	2.000	-58.000	900	52.301	763.355	110.301	873.657
Lopik	1.000	-21.000	500	47.521	365.211	68.521	433.732	1.000	-29.000	500	29.056	427.437	58.056	485.493
Montfoort	100	-2.100	300	28.512	352.147	30.612	382.759	200	-5.800	400	23.245	432.376	29.045	461.421
Nieuwegein	3.000	-63.000	500	47.521	1.149.548	110.521	1.260.069	2.900	-84.100	600	34.868	1.440.304	118.968	1.559.272
Oudewater	0	0	100	9.504	248.381	9.504	257.885	0	0	200	11.623	288.355	11.623	299.978
Renswoude	300	-6.300	100	9.504	158.314	15.804	174.118	300	-8.700	100	5.811	183.512	14.511	198.023
Rhenen	1.100	-23.100	300	28.512	594.167	51.612	645.779	1.000	-29.000	300	17.434	676.588	46.434	723.022
Soest	2.800	-58.800	1.200	114.049	1.096.289	172.849	1.269.138	2.800	-81.200	1.200	69.735	1.218.222	150.935	1.369.157
Stichtse Vecht	3.000	-63.000	600	57.025	1.573.452	120.025	1.693.477	3.000	-87.000	600	34.868	1.842.302	121.868	1.964.170
Utrecht	11.000	-231.000	2.000	190.082	7.507.523	421.082	7.928.605	10.000	-290.000	2.500	145.281	9.201.594	435.281	9.636.875
Utrechtse Heuvelrug	3.100	-65.100	1.700	161.570	1.445.945	226.670	1.672.615	3.100	-89.900	1.700	98.791	1.613.238	188.691	1.801.929
Veenendaal	3.100	-65.100	2.200	209.090	1.497.513	274.190	1.771.703	2.400	-69.600	2.500	145.281	1.825.148	214.881	2.040.029
Vijfheerenlanden	1.100	-23.100	300	28.512	464.242	51.612	515.854	1.100	-31.900	300	17.434	576.806	49.334	626.140
Wijk bij Duurstede	1.300	-27.300	800	76.033	680.379	103.333	783.712	1.300	-37.700	700	40.679	768.660	78.379	847.039
Woerden	2.400	-50.400	1.200	114.049	970.521	164.449	1.134.970	2.400	-69.600	1.200	69.735	1.167.087	139.335	1.306.422
Woudenberg	800	-16.800	400	38.016	256.825	54.816	311.641	700	-20.300	400	23.245	259.011	43.545	302.556
Zeist	3.400	-71.400	700	66.529	1.334.251	137.929	1.472.180	3.300	-95.700	700	40.679	1.595.640	136.379	1.732.019
Totaal	61.700	-1.295.700	20.300	1.929.335	28.670.903	3.225.035	31.895.938	57.800	-1.676.200	21.600	1.255.230	34.364.469	2.931.430	37.295.898

Op basis van de huidige begrotingsgegevens



## Aanbiedingsbrief bij de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020

Soest, 12 september 2019

Geachte leden van de Raad,

Uitvoering gevend aan artikel 35 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, bieden wij u namens het Algemeen Bestuur de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020 aan. Voordat omtrent deze begrotingswijzigingen besluitvorming door het Algemeen Bestuur plaatsvindt, worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld om zienswijzen kenbaar te maken. Wij verzoeken u uw zienswijzen voor 1 december 2019 schriftelijk en ter attentie van het Algemeen Bestuur van de AVU in te dienen, dan wel aan te geven dat u geen zienswijzen indient.

De begrotingswijzigingen betreffen pmd (verpakkingen) en oud papier en beslaan de begrotingen over de jaren 2019 en 2020. Met betrekking tot pmd is een groot deel van de verhoging in feite terug te voeren op de toename van de hoeveelheid ingezamelde verpakkingen. Er kan slechts een deel van de verpakkingen in Nederland worden gesorteerd vanwege de beperkte sorteercapaciteit. De ingezamelde hoeveelheid blijft ieder jaar boven verwachting fors toenemen, waardoor meer tonnen tegen hogere tarieven in Duitsland moeten worden gesorteerd en extra opslag- en transportkosten ontstaan. Daarnaast is de vervuiling van het pmd fors (echter wel stabiel), - zo'n 28% -, hetgeen ook extra verwerkingskosten van het residu met zich meebrengt welke in de tarieven worden verwerkt. In 2020 wordt als gevolg van de ingebruikname van een nieuwe sorteerinstallatie in Zwolle weliswaar een kostenreductie verwacht, echter daarentegen blijft de afzet van de gesorteerde kunststoffen onverminderd lastig. Als gevolg van het wegvallen van de Chinese markt, - China heeft de grenzen gesloten voor verreweg het meeste Europese materiaal -, komen er veel gesorteerde kunststoffen op de Europese markt, waardoor de afzettarieven stijgen. Verwijzend naar de inhoud van het bijgaande voorstel van het Algemeen Bestuur worden de tarieven per ton ingezameld pmd voor de AVU-begrotingen van 2019 en 2020 vastgesteld op € 350,00 per ton. Een zelfde marktontwikkeling is gaande op de oud-papiermarkt. Ook hier heeft de Europese markt last van het feit dat er in China nagenoeg geen papier meer wordt afgenomen. Dit heeft ertoe geleid dat er met name veel Engels papier van mindere kwaliteit in Europa op de markt komt tegen zeer lage vergoedingen, waardoor de vergoedingen voor de betere papiersoorten ook dalen. Omdat het AVU-papier (goede kwaliteit) in Europa wordt verwerkt, raakt dit de AVU ook en zien wij de inkomsten dalen. De papieropbrengsten per ton worden dan ook bijgesteld voor 2019 naar € 57,00 en voor 2020 naar € 49,00. Over de toekomstige marktontwikkelingen kan op dit moment geen verwachting worden uitgesproken.

De kostenontwikkeling van het pmd maar ook de dalende oud papieropbrengsten worden aldus veroorzaakt door bewegingen op de Europese markt en de wereldmarkt. Deze vallen buiten de invloedssfeer van de AVU. De begrotingswijzigingen zijn daarom onafwendbaar en onontkoombaar en noodzakelijk om te voorkomen dat de jaarrekeningen 2019 en 2020 bij de accountantscontroles te veel afwijken van de begrotingen. Omdat de AVU een non-profitorganisatie is, zal wanneer blijkt dat de kosten of de opbrengsten zich positief ontwikkelen ten opzichte van de begrotingen, restitutie plaatsvinden bij de eindafrekeningen over 2019 en 2020.

Hoogachtend,

F.A. van Dijk,  
Secretaris

## AFVALVERWIJDERING UTRECHT

Nr. 19/006/7v  
Begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020

Aan het Algemeen Bestuur van de AVU

Soest, 30 augustus 2019

Bijlage : Tabel gecorrigeerde bijdragen gemeenten

### Inleiding

Met deze begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020 zijn de gevolgen voor de begrotingen van 2019 en 2020 als gevolg van de extra kosten voor de sortering van het pmd (verpakkingen), alsmede de lagere opbrengsten van het oud papier aan u gepresenteerd. Deze worden doorberekend in de AVU-tarieven, waaruit aldus een verhoging van de bijdragen van de deelnemende gemeenten voortvloeit.

Deze begrotingswijzigingen zijn noodzakelijk en voorkomen dat bij de accountantscontrole van de jaarrekeningen 2019 en 2020 zal worden vastgesteld dat de goedkeuringstolerantie van 3% wordt overschreden, waardoor in eerste instantie geen goedkeurende verklaring kan worden afgegeven en de vaststellingsprocedure dan niet binnen de daarvoor gestelde termijn zal kunnen worden afgerond.

### Inhoudelijk

#### *Hogere kosten pmd*

Op basis van de opgaven van de gemeenten is destijds uitgegaan van een totaal in 2019 door Combinatie-Oost (Area, AVU, Circulus-Berkel, GAD en ROVA) in te zamelen hoeveelheid pmd van 67.000 ton. Lopende het huidige begrotingsjaar 2019 kan worden geconstateerd dat Combinatie-Oost naar schatting 78.000 ton pmd zal inzamelen. Een prima resultaat, echter ook deze medaille kent een keerzijde. Meer inzamelen werkt kostenverhogend omdat de meer-tonnages (ook die welke vallen onder de laatste pmd-aanbesteding) tegen hogere kosten worden verwerkt. Omdat er op dit moment nog te weinig verwerkingscapaciteit is, is voorraadvorming of alternatieve verwerking noodzakelijk, hetgeen kosten met zich meebrengt. Daarnaast is de vervuilinggraad van het pmd nog hoog, zo'n 28%, waarbij wel kan worden geconstateerd dat deze momenteel niet verder oploopt. Tenslotte is de afzet op de Europese markt momenteel moeilijker vanwege een ruim aanbod aan gesorteerde kunststoffen. Al met al redenen om de kosten voor het pmd in de begroting voor 2019 tegen het licht te houden.

De toegenomen hoeveelheden welke voor een deel duurder in Duitsland moeten worden gesorteerd, alsmede de kosten welke de voorraadvorming met zich meebrengt, leiden tot een verhoging van de voorschotbedragen welke de gemeenten voor de sortering en de vermarkting van het pmd aan de AVU betalen. Ook het onverminderd hoog blijven van het residu (dat is niet de afkeur aan de poort van de overslaglocatie, maar de hoeveelheid restafval in het pmd welke ook in de sorteerinstallatie terecht komt, nu zo'n 28%) levert voor 2019 een extra niet-begrote kostenpost op. Met de sorteers is overeengekomen dat de verwerking van 15% residu in de tarieven is inbegrepen, voor 13% dient een toeslag te worden betaald. De volgende berekening kan worden gemaakt :

### Hoeveelheden AVU en residu

	Ton	€
Gerealiseerd 2018 :	21.195	
Residu 2018 :		260.000
Begroot 2019 :	20.300	
Prognose in maart 2019 :	21.000	
Verwacht o.b.v. ½ jaar 2019 :	23.245	
Residu 2019 :		300.000

### Begrote kosten sortering en vermarkting

	€	
Gerealiseerd 2018 :	242,00	per ton ingezameld pmd
Begroot 2019 :	267,00	per ton ingezameld pmd
Begroot 2020	296,00	Per ton ingezameld pmd

Van de AVU-hoeveelheid wordt 7.760 ton op basis van het oorspronkelijke contract uit 2015 gesorteerd en vermarkt door SUEZ in Rotterdam waarvoor destijds € 267,00 per ton is begroot. De overige 15.485 ton wordt in Duitsland gesorteerd en door SUEZ vermarkt. Voor deze laatste hoeveelheid geldt een hoger tarief vanwege hogere sorteerkosten en hogere transportkosten.

Het begrotingstarief voor de sortering en de vermarkting van het pmd bestaat uit :

- de sorteer- en vermarktingstarieven, waarbij de vermarktingstarieven voor 2019 worden geschat op € 95,00 per ton vermarkt materiaal;
- een risicomarge van 5%;
- de kosten voor de verwerking van het residu van de hoeveelheid die bij SUEZ wordt gesorteerd en vermarkt (2019 : € 300.000,00);
- de extra kosten voor opslag en alternatieve verwerking in 2019 welke worden geschat op € 400.000,00.

en wordt aldus berekend op (afgerond) € 350,00. Dit lijkt in eerste instantie en in vergelijking met het begrote bedrag van € 267,00 per ton erg fors te zijn. Wanneer de verwerkingskosten voor het residu boven 15% (welke oorspronkelijk niet zijn begroot), de geschatte kosten voor de extra opslagcapaciteit voor 2019 en de stijgende vermarktungskosten buiten beschouwing worden gelaten, blijft er circa € 38,00 over dat is toe te rekenen aan de duurdere sortering van het pmd in Duitsland en de hogere transportkosten. Ter vergelijking : Midwaste brengt zijn leden voor 2019 een voorschottarief van € 350,00 per ton in rekening, met dien verstande dat de werkelijke kosten tot nu toe hier ruim onder zijn gebleven.

### Begrotingswijzigingen 2019 en 2020

Om te voorkomen dat de jaarrekeningen 2019 en 2020 bij de accountantscontrole te veel afwijken van de begrotingen en dat de AVU te maken krijgt met een tijdelijk negatief saldo, zijn begrotingswijzigingen voor 2019 en 2020 noodzakelijk. Voor beide jaren wordt het begrotingstarief op € 350,00 vastgesteld. De verwachte tarieven voor 2020 zullen weliswaar lager liggen dan die van 2019 omdat er in 2020 geen extra opslag meer zal zijn benodigd. In dat geval zal een terugbetaling plaatsvinden.

<b>Omschrijving kostenpost</b>	<b>Begroot 2019</b>	<b>Na wijziging</b>
Kosten sortering en vermarkting pmd	€ 5.454.521	€ 7.383.856

<b>Omschrijving kostenpost</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Na wijziging</b>
Kosten sortering en vermarkting pmd	€ 6.426.710	€ 7.681.940

### *Lagere opbrengsten oud papier*

In 2019 zijn de opbrengsten van het oud papier fors gedaald. Dit heeft te maken met de “green-fence” welke China heeft opgetrokken. Europees papier wordt nauwelijks meer geaccepteerd. Dit heeft tot gevolg dat er veel meer oud papier wordt aangeboden op de Europese markt. Daarnaast komt er veel co-mingled oud papier uit Engeland, dat op haar beurt dit papier ook niet meer in China kwijt kan. Co-mingled oud papier is van slechte kwaliteit omdat het gezamenlijk met verpakkingen wordt ingezameld. Co-mingled oud papier was al niet veel waard op de papiermarkt en wordt nu tegen zeer lage vergoedingen aangeboden, waardoor de opbrengsten van alle oud papier nog meer worden gedrukt. Want tegen lage vergoedingen zijn papierfabrikanten bereid om met minder kwaliteit genoeg te nemen. Was de begrote opbrengst (gewogen gemiddeld voor oud papier en karton) ten tijde van de totstandkoming van de begroting voor 2019 nog € 78,00 per ton, op 1 januari van dit jaar bracht een ton niet meer op dan € 76,00 om vervolgens verder te dalen in augustus tot € 51,00 per ton. Verwacht wordt nog een daling van € 5,00 per ton. In de begrotingen voor 2019 en 2020 wordt gerekend met een gemiddelde opbrengst van € 78,00 per ton. De bijstelling naar beneden van dit tarief , - berekend op basis van de gemiddelde maandopbrengsten -, is voor 2019 € 21,00 en voor 2020 € 29,00. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat halverwege 2020 de markt meer stabiliseert waardoor een stijging van de opbrengst van € 5,00 wordt voorzien.

<b>Omschrijving kostenpost</b>	<b>Begroot 2019</b>	<b>Na wijziging</b>
Opbrengst oud papier	€ 4.834.668	€ 3.538.968

<b>Omschrijving kostenpost</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Na wijziging</b>
Opbrengst oud papier	€ 4.624.000	€ 2.947.800

### Advies

De oplopende kosten voor de sortering en de vermarkting van het pmd hangen nauw samen met de forse stijging van de ingezamelde hoeveelheden en een moeilijkere afzetmarkt en zijn daardoor onontkoombaar en onafwendbaar. De dalende oud papieropbrengsten komen tot stand in de markt en vallen buiten de invloedssfeer van de AVU en zijn derhalve ook onontkoombaar en onafwendbaar. Beide ontwikkelingen waren ten tijde van het opstellen van de begrotingen onvoorzien. De begrotingen dienen daarom te worden aangepast.

### Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020 aan de raden van de deelnemende gemeenten voor te leggen met het verzoek om desgewenst zienswijzen in te dienen en vervolgens deze begrotingswijzigingen met de eventuele zienswijzen ter besluitvorming in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 december 2019 te behandelen.

Het Dagelijks Bestuur,

De secretaris,

F.A. van Dijk

De voorzitter,

G.J. Spelt

## **AFVALVERWIJDERING UTRECHT BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR**

Nr. 19/006/7b  
Begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020

Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Afvalverwijdering Utrecht;

Gelezen het voorstel van 30 augustus 2019, nr. 19/006/7v;

Gelet op artikel 35 van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht;

### **BESLUIT:**

1. de begrotingswijzigingen 2-2019 en 1-2020 aan de raden voor te leggen met het verzoek om desgewenst zienswijzen in te dienen;
2. deze begrotingswijzigingen met de eventuele zienswijzen ter besluitvorming te agenderen voor de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 december 2019.

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur gehouden op 11 september 2019.

De secretaris,

De voorzitter,

F.A. van Dijk

G.J. Spelt