Jaarstukken AVU 2019

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 1 juli 2020

Postadres:
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Als verlengstuk van de Utrechtse gemeenten organiseert de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht (AVU) al sinds 1984 de afvalverwijdering voor de deelnemende gemeenten. De 26 gemeenten, die de provincie Utrecht in 2019 telde, hebben hun taken en bevoegdheden op het gebied van afvalbewerking en afvalverwerking overgedragen aan de AVU, een publiekrechtelijke organisatie met een wettelijk geregelde basis: de gemeenschappelijke regeling.

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling aan.

Inhoudsopgave

Samenvatting 4
Jaarverslag 2019 5
Paragraaf 1: Programma's 5
- Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval 5
- Programma 2: Vereveningsregeling 8
- Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring 9
- Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten 10
- Programma 9: Overhead 11

Paragraaf 2: Financieel beleid 15
Paragraaf 3: Overige informatie 17
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
- Financiering 18
- Bedrijfsvoering 19
- Verbonden partijen 20
- Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur 21

Jaarrekening 2019 23
- I. Overzicht van baten en lasten over 2019 23
- II. Balans per 31 december 2019 25
- III. Algemene toelichting 27
- IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2019 29
- V. Toelichting op de balans per 2019 35
- VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2019 en 2018 in het kader van de WNT 41

Bijlagen 45
- Bijlage A: Modelstaat B 45
- Bijlage B: Kengetallen 46
- Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2019 49
- Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2019 50
- Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling 51
- Bijlage 1.3: Glasafrekening 2019 52
- Bijlage 1.4: Papierafrekening 2019 53
- Bijlage 1.5: PDB-afrekening 2019 54
- Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2019 55
- Bijlage 1.7: Overzicht kosten 2019 per deelnemer 56
- Bijlage 1.8: Begroot 2019 vs. realisatie 2019 57

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 58

Samenvatting

De jaarrekening 2019 toont aan dat de inkomsten en uitgaven niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. Wel is de begroting voor 2019 tweemaal aangepast in verband met kostenontwikkelingen en tariefsdalingen.

Kostenfactoren
Er hebben zich in 2019 geen wijzigingen in de algemene kostenfactoren, - tarieven -, voorgedaan. Wel zijn als gevolg van de toename van de ingezamelde hoeveelheden verpakkingen, de sorteer-, transport- en vermarktingskosten in totaliteit flink toegenomen. Ter dekking van de inzamel-, sorteer- en vermarktingskosten ontvangen de gemeenten een vergoeding op basis van de Raamovereenkomst Verpakkingen. Deze vergoeding wordt uitbetaald door Nedvang en is derhalve niet in deze jaarrekening opgenomen. Daarnaast zijn als gevolg van de toenemende vervuiling van het verpakkingsmateriaal en met betrekking tot (tijdelijke) voorraadvorming van enkele pdb-deelstromen zoals pettrays ook in 2019 extra kosten in rekening gebracht. Deze kosten worden niet op basis van de Raamovereenkomst vergoed. Over (mogelijk gedeeltelijke) vergoeding wordt met het Afvalfonds nog onderhandeld, in het kader van de afwikkeling van de jaren 2017 - 2019.

Opbrengstenfactoren
De oud papieropbrengst per ton is in 2019 lager dan in 2018 en staat sterk onder druk als gevolg van al sinds 2017 dalende marktprijzen. Deze daling is grotendeels te wijten aan de "green-fence" welke China heeft ingesteld. Als gevolg hiervan zijn de acceptatievoorwaarden veel strenger en is de de import met 75% teruggebracht. Daarnaast is de afzet in andere Verre Oosten-landen ook verder beperkt, waardoor er zeer veel papier op de Europese markt voorhanden is. De marktprijs dook in het najaar van 2019 daardoor naar € 30,00 per ton. Daarnaast worden per september extra kosten in rekening gebracht voor sorteren en opschonen als gevolg van de verslechterde omstandigheden en strengere acceptatievoorwaarden in de papiermarkt. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 vertoonde de papierprijs ook al een lichte daling, waardoor defensief is geraamd op een gewogen gemiddelde opbrengst (exclusief bonus) van € 78,00 per ton. Deze begrote opbrengst bleek in 2019 niet meer haalbaar te zijn en bleef steken op een gemiddelde van € 54,09. De totale opbrengst per ton (inclusief bonus) kwam uiteindelijk uit op een gemiddelde van € 76,64 per ton, een daling van bijna 25% ten opzichte van 2018.

Hoeveelheden
De grootste kostenpost van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de kosten voor de overslag, het natransport en de verwerking van brandbaar afval en gft-afval. In 2019 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden :

	Gerealiseerd 2019	Begroot 2019
Brandbaar afval	274.657	270.400
GFT-Afval	107.130	111.400

Verwerkingskosten en Beheerskosten
De verwerkingskosten voor brandbaar afval en gft-afval zijn binnen de gewijzigde begrote budgetten van 2019 gebleven. Begroot was voor deze deelstromen, inclusief de daaraan toe te rekenen kosten voor onder andere de sorteeranalyses en de beheerskosten € 29.638.277 (Begroting 2019 tabel 1.1 + begrotingswijziging) terwijl € 29.329.587 is uitgegeven. De beheerskosten zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze bedragen € 557.567 hetgeen € 833 lager is dan de begrote beheerskosten à € 558.400.

Saldo
Volgens het overzicht van baten en lasten over 2019 is sprake van een positief resultaat van € 176.047 dat betrekking heeft op de verhuur van de containers (glas, papier, textiel, pmd). Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo verrekend met de gemeenten die containers bij de AVU huren.

Jaarverslag 2019

Paragraaf 1: Programma's

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

Wat te doen

Op grond van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht wordt zorggedragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen (restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval en verpakkingsafval) en de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden glas en vlakglas en oud papier en karton. Onder verwijdering wordt verstaan : overslag, transport naar de verwerker en verwerking van afval.

Realisatie

De AVU had in 2019 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Utrecht
Het restafval uit de regio Utrecht werd in 2019 overgeslagen op het overlaadstation Lage Weide van AVR Afvalverwerking B.V. en ging per schip naar de afvalverbrandingsinstallatie in Rozenburg. Het contract hiervoor met AVR is ingegaan op 1 januari 2019 en heeft een looptijd van een jaar en is met een jaar verlengd.
Het gft-afval werd in 2019 op basis van een contract door de AVR overgeslagen op het overlaadstation Lage Weide van AVR Afvalverwerking B.V. en werd over de weg vervoerd naar de verwerker, Attero B.V. te Wilp. Het contract hiervoor met AVR is ingegaan op 1 januari 2019 en heeft een looptijd van een jaar en is met een jaar verlengd.
Het grof huishoudelijk restafval werd door de inzamelaars in 2019 rechtstreeks op, de overslaglocatie van Van Vliet[1] te Nieuwegein aangeleverd waar AVR het onder de vastgelegde contractuele verplichtingen heeft laten sorteren en verwerken.

Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Amersfoort
De overslag en het transport van het huishoudelijk restafval uit de regio Amersfoort naar de verwerkingsinstallatie van AVR Afvalverwerking B.V. in Duiven werd ook in 2019 verzorgd door de N.V. ROVA. De gemeenschappelijke regeling AVU is aandeelhouder van ROVA. Het transport naar Duiven vond plaats over de weg.
Het gft-afval uit de regio Amersfoort werd in 2019 op het overlaadstation van ROVA te Amersfoort overgeslagen en door ROVA over de weg vervoerd naar de verwerker, Attero B.V. te Wilp.
De overslag en het transport van het grof huishoudelijk afval uit de regio Amersfoort naar de overslaglocatie van Van Vliet te Nieuwegein waar AVR het onder de vastgelegde contractuele verplichtingen heeft laten sorteren en verwerken, werd in 2019 verzorgd door de N.V. ROVA en vond eveneens plaats over de weg.

Overslag en transport huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval regio Veenendaal
De overslag en het transport van het huishoudelijk restafval uit de regio Veenendaal naar de verwerkingsinstallatie van AVR Afvalverwerking B.V. in Duiven werd ook in 2019 verzorgd door de B.V. Afvaloverslag[2] en vond plaats over de weg.

[1] Van Vliet is onderdeel van Renewi en is onderaannemer voor AVR.
[2] De BV Afvaloverslag is in 2013 samen met de ACV-groep (het inzamelbedrijf van de gemeenten Veenendaal, Ede, Renkum en Wageningen) opgericht. AVU en ACV zijn beiden voor 50% aandeelhouder.

Het gft-afval uit de regio Veenendaal werd in 2019 op het overlaadstation van de B.V. Afvaloverslag te Ede overgeslagen en door B.V. Afvaloverslag over de weg vervoerd naar de verwerker, Attero B.V. te Wilp.
De overslag en het transport van het grof huishoudelijk afval uit de regio Veenendaal naar de overslaglocatie van Van Vliet te Nieuwegein waar AVR het onder de vastgelegde contractuele verplichtingen heeft laten sorteren en verwerken, werd in 2019 verzorgd door de BV Afvaloverslag en vond eveneens plaats over de weg.

Verwerken van huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk afval
Het huishoudelijk restafval uit de regio's Utrecht, Amersfoort en Veenendaal werd in 2019 verbrand in de installaties van AVR Afvalverwerking B.V. in Rozenburg en Duiven. Hiervoor zijn contracten gesloten met AVR welke zijn ingegaan op 1 januari 2011 en een looptijd hebben van acht jaar. AVU kan dit contract tweemaal met een jaar verlengen. AVU heeft gebruik gemaakt van de maximale verlenging van 2 jaar.

De installaties in Rozenburg en Duiven produceren energie en warmte. Stadswarmte wordt via een pijpleiding in Rotterdam-Zuid geleverd aan ca. 50.000 huishoudens en aan het Maasstad-ziekenhuis en aan 95.000 huishoudens in Vlaardingen, Schiedam en Rotterdam-noord. Ook wordt processtoom geleverd aan diverse bedrijven in de Botlek. Dit warmte netwerk levert jaarlijks een CO_2-besparing op van 500.000 ton.
In Duiven en Westervoort wordt samen met Nuon de stadsverwarming verzorgd voor 10.000 huishoudens met de warmte die vrijkomt bij het verbrandingsproces in Duiven. Daarnaast is een aansluiting op het stadsverwarmingsnet van het centrum van Arnhem gerealiseerd, zodat alle restwarmte optimaal kan worden ingezet.
Met het tot stand komen van deze energieprojecten heeft de AVR Rozenburg haar energetisch rendement verdubbeld. AVR mag zich dan met recht de grootste en meest duurzame stadswarmteproducent van Nederland noemen.
De netto elektriciteitsproductie van de AVR-centrales komt overeen met het jaarlijkse elektriciteitsverbruik van ongeveer 250.000 huishoudens[3].

Het grof huishoudelijk afval van de regio's Amersfoort, Utrecht en Veenendaal werd in 2019 op basis van voormelde contracten met AVR Afvalverwerking B.V. verwerkt in de scheidingsinstallatie van Van Vliet in Nieuwegein (onderdeel van Renewi). Hier wordt het grof huishoudelijk afval gescheiden in grondstoffen en brandbaar restafval.

Verwerken van gft-afval
Voor het verwerken van gft-afval heeft de AVU een contract met Attero B.V. Het gft-afval wordt in de installatie in Wilp vergist en daarna verder gecomposteerd. Bij de vergisting komt gas vrij, waarmee elektriciteit wordt opgewekt. De elektriciteit wordt in de eigen installatie gebruikt; het overschot wordt aan het elektriciteitsnet geleverd. Het contract is ingegaan op 1 januari 2009 en kende een looptijd van 8 jaar en is met 2 maal 2 jaar verlengd, waardoor het afloopt op 31 december 2020.

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

[3] De gegevens in deze alinea zijn ontleend aan de website van AVR

gesorteerd. De vermarkting van deze "surplus"-hoeveelheid wordt door Midwaste georganiseerd, op basis van een samenwerkingsovereenkomst.

Inzamelen en verwerken oude medicijnen en injectienaalden
De inzameling en verwerking van oude medicijnen en injectienaalden is ook in 2019 verzorgd door de afdeling Inzameling, Markten en Havens van de Dienst Stadswerken Utrecht op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De oude medicijnen en injectienaalden worden verwerkt door Van Vliet in Nieuwegein.

Inzamelen en verwerken verpakkingsglas
Het ledigen van de glasbakken werd in 2019 in 15 van de 26 gemeenten uitgevoerd door de afdeling Inzameling, Markten en Havens van de Dienst Stadswerken (IMH) van de gemeente Utrecht. De lediging in Amersfoort, Bunschoten en Woudenburg gebeurde door ROVA, in Veenendaal en Renswoude was ACV de inzamelaar en in de 6 RMN-gemeenten voerde RMN deze werkzaamheden uit. Het contract met Maltha voor overslag en de afvoer per schip vanuit Utrecht naar Heijningen en verwerking aldaar in een installatie van Maltha is gesloten vanaf 1 juli 2016 tot en met 31 december 2019 en is éénmalig verlengd tot en met 30 juni 2020.

Inzamelen en verwerken oud papier
Voor de inzameling en transport van oud papier/karton geldt vanaf 1 januari 2018 een contract met Remondis (looptijd 4 jaar met 2 maal 1 jaar verlenging) en voor de verwerking een contract met Peute B.V. dat eenzelfde looptijd kent. In 2018 maakten alle AVU-gemeenten gebruik van een of meer diensten van deze regeling. Omdat de opdracht door twee opdrachtnemers wordt uitgevoerd én niet op dit onderdeel van de opdracht is ingeschreven, voert de AVU de administratie ten behoeve van de hoeveelhedenregistratie en de financiële afhandeling (uitbetalen van de inzamelvergoedingen aan de scholen, kerken en verenigingen en doorberekening van de opbrengsten en de kosten aan de gemeenten) zelf uit. Hiervoor brengt de AVU een registratievergoeding per ton in rekening.

Afvalaanbiedstation Remmerden (in Rhenen)
Voor de exploitatie van een regionaal aanbiedstation/milieustraat voor inwoners in Rhenen zijn door de AVU drie overeenkomsten aangegaan. Eén tussen de AVU en de gemeente Rhenen op grond waarvan Rhenen de werkzaamheden uitvoert op het aanbiedstation dat haar eigendom is en overeenkomsten tussen de AVU en respectievelijk de gemeenten Utrechtse Heuvelrug (voor Amerongen en Leersum) en Rhenen op grond waarvan de inwoners van deze gemeenten gebruik maken van het aanbiedstation. De kosten worden met deze gemeenten verrekend.

Kosten

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden kosten bedroegen in totaal € 34.856.142 terwijl € 33.694.000 was begroot. Het verschil is voornamelijk ontstaan als gevolg van afwijkingen van de begrote hoeveelheden en de toegenomen kosten voor de inzameling van oud papier en voor de sortering en de vermarkting van pdb.

		2019
Kosten	• Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	34.641.142
	• Personele kosten *	215.000
Totaal		34.856.142
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	34.856.142
Totaal		34.856.142

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

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

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

Realisatie

De regeling is gebaseerd op een aantal door het Algemeen Bestuur vastgestelde parameters voor de kosten (beladingsgraad van de inzamelvoertuigen, materiaal- en personeelskosten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overslagstation. In 2019 waren deze kosten op basis van het voornoemde besluit € 15,38 per ton en per uur (2018: € 15,08).

In het kader van de vereveningsregeling geldt ook de vergoeding van infrastructurele kosten à € 71.640,00 die de gemeente Utrecht krijgt in verband met de ligging van het AVR- overlaadstation op Lage Weide. Omdat het grof huishoudelijk afval in Nieuwegein wordt verwerkt, wordt deze vergoeding verhoudingsgewijze op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld tussen de gemeenten Nieuwegein en Utrecht. Deze post vindt haar oorsprong in de besluitvorming tot invoering van de vereveningsregeling in 1991.

Kosten

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

		2019
Kosten	• Vereveningsregeling (inbegrepen in programma 1)	PM
	• Personele kosten (inbegrepen in programma 1)	PM
Totaal		PM
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten (inbegrepen in programma 1)	PM
Totaal		PM

Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring

Wat te doen

Ook in 2019 zijn in alle gemeenten sorteeranalyses van het huishoudelijk restafval uitgevoerd door Eureco B.V. Dit onderzoek naar de samenstelling van het restafval is gestart in 2001. De werkzaamheden worden gedaan op basis van een contract voor het uitvoeren van de sorteeranalyses in 2014 tot en met 2018. In 2019 zijn de sorteeranalyses ook uitgevoerd op basis van dezelfde contractvoorwaarden.
Het aantal sorteeranalyses per gemeente is afhankelijk van het aantal inwoners. In de gemeenten Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug en Zeist worden op verzoek standaard meer analyses uitgevoerd dan op basis van het inwoneraantal gebruikelijk is. De kosten daarvan worden apart verrekend met deze gemeenten. Daarnaast hebben alle gemeenten de mogelijkheid om gedurende de looptijd van het contract extra analyses te laten uitvoeren, weliswaar voor eigen rekening, maar tegen dezelfde voorwaarden zoals deze zijn vastgelegd in het genoemde contract.

In 2019 is door de gemeenten besloten om in overleg met de AVU de sorteeranalyses uit te breiden naar de andere afvalstormen. Het voorstel is om het restafval 2-jaarlijks te bemonsteren en in de tussenliggende jaren afwisselend voor een deelstroom zoals papier, gft, pdb, glas of textiel te kiezen. Met het voorbereiden van de aanbesteding van de opdracht tot het uitvoeren van de sorteeranalyses zal hieraan invulling worden gegeven.

Realisatie

In het najaar van 2019 zijn in totaal 57 sorteeranalyses uitgevoerd. De totaal gesorteerde hoeveelheid restafval komt overeen met het jaaraanbod van 250 personen. De gemeenten ontvangen de resultaten eind 2019 of begin 2020. In de loop van 2020 ontvangen de gemeenten een overzichtsrapport van Eureco B.V. en de gedetailleerde gegevens van de sorteeranalyse(s) in de gemeente.

Kosten

De aan de sorteeranalyses en de rapportages verbonden kosten bedroegen € 131.896. Begroot was € 125.000.

		2019
Kosten	• Sorteeranalyses restafval	131.896
	• Personele kosten*	5.000
Totaal		136.896
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	136.896
Totaal		136.896

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

Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen

Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

Realisatie

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

- Aanbesteding verwerkingscontracten, inclusief de marktverkenning;
- De Raamovereenkomst Verpakkingen, nieuw regiemodel ketenovereenkomst 2022-2029;
- De invoering van de WNRA.

Voorts zijn notities opgesteld over :

- Social Return;
- Afkeur pdb;
- Oud Papier;
- AVU-organisatie.

Tenslotte zijn veel interne adviesuren gemaakt in het kader van de samenwerking met Circulus-Berkel en ROVA onder de noemer CirkelWaarde en heeft het papierdossier de nodige aandacht gevergd.

Kosten

In 2019 zijn de op dat jaar betrekking hebbende kosten voor de advisering en ondersteuning van gemeenten ten laste gebracht van de begrotingspost Onderzoek en Adviezen.

		2019
Kosten	• Advisering en ondersteuning van gemeenten	153.777
	• Personele kosten*	12.500
Totaal		166.277
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	166.277
Totaal		166.277

*) Dit betreft een onderdeel van de totale personeelskosten 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 kosten en baten.

Realisatie

Vanaf 2018 mag de overhead niet meer toegerekend worden aan de diverse programma's maar deze dient op een apart product zichtbaar gemaakt te worden. In de begroting van de AVU is voorheen nooit met het begrip "overhead" gewerkt. Een nadere beschouwing van de kosten en baten die hiertoe kunnen worden gerekend, laat zien dat het hier de feitelijke kosten van de AVU-organisatie betreft, onder verrekening van de toe te rekenen kosten. De BBV-bepalingen staan niet meer toe dat overhead volledig aan de programma's wordt toegerekend.

Personeel

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

1 directeur-secretaris;
1 projectmanager-adviseur gemeenten;
1 beleidsadviseur;
1 financieel-economisch medewerk(st)er;
1 administratief (secretarieel) medewerk(st)er.

De formatieplaats financieel-economisch medewerk(st)er wordt al vanaf het ontstaan van de AVU niet regulier ingevuld, omdat er voor een volledige werkweek onvoldoende werk is en dit werk zich niet met regelmaat over het jaar voordoet. Gekozen is voor de inhuur van financiële ondersteuning. Naast goede kwaliteit is het voordeel hiervan ook dat er bij ziekte direct vervanging is. De lasten van deze inhuur worden wel ten laste van de post personeelskosten gebracht en komen in de begroting onder die post tot uitdrukking. Ook de functie beleidsadviseur is niet meer ingevuld. Er is in 2019 gewerkt met periodieke inhuur op projectbasis.

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

Ziekteverzuim :
Het ziekteverzuim was in 2019 30%. Dit wijkt sterk af van het genoteerde ziekteverzuim over de afgelopen jaren, dat doorgaans lager is. Dit beeld wordt vertekend als gevolg van langdurige ziekte van een medewerker.

Personeelswijzigingen en inhuur :

Extern personeel is ingehuurd voor de begeleiding van de volgende projecten : Aanbesteding transport en overslag regio I en verwerkingscontracten. Tevens voor het afronden van enkele aanbestedingen uit 2018.
Ook vindt externe inhuur plaats voor de financiële en administratieve werkzaamheden, alsmede voor het archief. In 2019 is begonnen met de overdracht van deze werkzaamheden aan RMN.

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 2019 de werkzaamheden zoals deze tot het takenpakket moeten worden gerekend: zorgdragen voor een reguliere verwijdering van ingezamelde afvalstromen (huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, oud papier en karton, verpakkingsglas, huishoudelijk verpakkingsafval, oude medicijnen en injectienaalden). De werkzaamheden in dit kader zijn het voorbereiden en uitvoeren van contracten, contractbeheer, registratie van hoeveelheden, databeheer, het doen van ontvangsten en betalingen, en de financiële administratie.

In 2019 zijn het transport en overslag van regio I en de verwerkingscontracten voor restafval, na te scheiden restafval, grof huishoudelijk afval en gft aanbesteed.

Daarnaast zijn er in 2019 nog andere werkzaamheden verricht :

Gedurende het jaar heeft de AVU vragen van gemeenten beantwoord die betrekking hadden op het (landelijk) afvalstoffenbeleid, inzamelsystemen e.d. en heeft de AVU enkele gemeenten ondersteund bij het formuleren van afvalbeleid.

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

Ook in 2019 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 2019 geparticipeerd in activiteiten van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG) en zijn zij aanspreekpunt voor diverse organisaties.

Belangrijk is de deelname van de AVU in CirkelWaarde. In deze samenwerking wordt samen met Circulus-berkel en ROVA middels het kenniscentrum kennis vergaard over diverse afvalstromen, in de breedste zin des woords. Er worden hiertoe onderzoeken en marktverkenningen verricht, in eigen beher of met behulp van derden. In het handelshuis worden diverse contracten beheerd. Te noemen is hierin het pdb-dossier en de luierinzameling en verwerking.

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

- Huidige sorteercontracten en Nieuw model ketenregie in het dossier verpakkingen

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de inzameling, de overslag, het transport en de sortering van ingezameld kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik. De AVU heeft hiervoor in combinatie met Area, Circulus-Berkel, GAD en ROVA (Combinatie-Oost) een contract met SUEZ gesloten dat afloopt op 31 december 2022. Daarnaast loopt in 2019 ook een nieuw contract met SUEZ en Tönsmeier voor het sorteren van noig eens 25 kTon. Het organiseren van de

benodigde logistiek en de verdeling van de hoeveelheden over meerdere sorteerlocaties hebben veel tijd gevraagd. Bovenmatige vervuiling van het verpakkingsmateriaal heeft naast toegenomen afkeur ook er toe geleid dat onderhandelingen zijn gevoerd over de uitgangspunten van de sorteercontracten.
Ook is in 2019 door de VNG een Ketenovereenkomst 2022-2029 met het Afvalfonds afgesloten, waaraan én aan de advisering van de gemeenten de nodige aandacht is besteed. Tenslotte zijn de afrekeningen over de voorgaande jaren door Nevang gepresenteerd. De beoordeling hiervan, de advisering van de gemeenten en de administratieve afhandeling kostte ook de nodige uren.

- Invoering WNRA

De invoering van de WNRA heeft zoals alle overheidsorganisaties ook de AVU een fors aantal uren werk gekost. Met een aantal collega-gemeenschappelijke reglingen is onder de goede leiding van het hoofd HRM van de gemeente Utrecht het invoeringstraject doorlopen. Dit heeft uiteindelijjk geresulteerd in de aansluiting bij de werkgeversvereniging van de VNG waardoor de cao-gemeenten van toepassing is per 1 januari 2020. Een handboek met hierin organisatie-specifieke afspraken zal in 2020 worden vastgesteld.

- Afkeur pdb op stoorstoffen

Anders dan de vervuiling van het pdb is de afkeur op stoorstoffen en verontreiniging door restafval op de overslaglocatie. Er is veel discussie gevoerd over de soms hoge afkeurpercentages. Met de overslaglocaties is gezocht naar de juiste verrekeningssystematiek, zodat aan alle gemeenten recht wordt gedaan.

- Afkeur oud papier

In het derde kwartaal werd de AVU geconfronteerd met hoge afkeurpercentages op het oud papier, terwijl dit in alle jaren daarvoor nog nooit een issue is geweest. De oorzaak lag en ligt in het feit dat er als gevolg van veranderingen op de wereldmarkt zeer veel oud papier in Nederland en Europa wordt aangeboden, veel meer dan de beschikbare verwerkingscapaciteit. Dit heeft geleid tot strengere acceptatievoorwaarden bij de verwerkers en zeer lage vergoedingen. Verwacht wordt dat deze situatie in 2020 niet zal veranderen. De uitvoering van het huidige verwerkingscontract vergde en vergt dan ook een zeer intensieve begeleiding door de AVU.

- Verkenning inzameling en verwerking AEEA en textiel

Met de samenwerkende partners in CirkelWaarde is intensief deelgenomen aan diverse sessies met betrekking tot een betere recycling van AEEA en textiel. Diverse proefprojecten zijn opgestart in de regio van Circulus-Berkel. Met de hier opgedane kennis en ervaring wil de AVU soortgelijke initiatieven in de regio initiëren.

Kosten

Van de beschikbare personele capaciteit van 4 fte zijn de directeur-secretaris, en de projectmanager-adviseur gemeenten direct aan de programma's toe te rekenen, met dien verstande dat de toerekening van de directeur-secretaris op basis van ervaring 0,7 fte betreft. Daarnaast worden, conform de BBV voorschrijft, kosten voor advisering en een deel van de personele lasten dat vrijvalt vanwege het niet invullen van de functie beleidsmedewerker ook direct toegerekend aan de programma's, omdat hiervoor derden worden ingehuurd. In totaal kan naar schatting € 280.000 van de beheerskosten à € 557.567 aan de programma's worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 277.567 komt. Na verrekening van de administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten), blijft netto over € 170.184.

		2019
Kosten	• Overhead	277.567
Totaal		277.567
Baten	• Doorberekende beheerskosten	107.383
	• Bijdragen deelnemende gemeenten	170.184
Totaal		277.567

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 01-01-2019	2,8
Overhead (bruto) in % van de jaarrekening 2019	0,80

Paragraaf 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.

Beheerskosten

Het totaal aan beheerskosten bedraagt voor 2019 € 557.567 (bruto-overhead), terwijl middels de doorberekende beheerskosten voor glas en oud papier aan baten € 107.383 kan worden genoteerd. In de begroting voor 2019 is € 558.400 begroot.

Personeelslasten

Als gevolg van het niet invullen van de functie senoir-beleidsmedewerker vallen de personeelslasten € 58.754 lager uit dan begroot. Daarentegen is er ten behoeve van diverse projecten meer gebruik gemaakt van externe inhuur en juridische adviezen waardoor die kosten € 53.777 hoger zijn uitgevallen dan begroot. Ook de accountantskosten laten een forse stijging zien. Dit heeft te maken met de overdracht van de controle aan een ander bureau, waarbij wel de kosten voor de dossieroverdracht en -opbouw zijn gespreid over 2 jaar, maar waarbij ook de controle in het kader van de BBV fors is uitgebreid.

Kosten voor overslag, transport en verwerking

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden kosten bedroegen in totaal € 34.856.142 terwijl € 33.694.000 was begroot. Het verschil is voornamelijk ontstaan als gevolg van afwijkingen van de begrote hoeveelheden en de toegenomen kosten voor de inzameling van oud papier en voor de sortering en de vermarkting van pdb.

Inkomsten : Dividend ROVA

Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf. Over 2019 is er wel dividend uitgekeerd, waardoor € 17.462 aan extra inkomsten kon worden genoteerd. Deze baten worden één op één doorgegeven aan de deelnemende gemeenten.

Vergelijking jaarrekening 2019 met voorgaande jaren

In principe zouden de inkomsten en de uitgaven vanwege de langjarige contracten over de jaren redelijk gelijk moeten zijn. Echter, in 2019 is de afvalstoffenbelasting op brandbaar afval van Rijkswege fors verhoogd, hetgeen heeft geleid tot een eerste begrotingswijziging, voorgelegd en goedgekeurd in

de AB-vergadering van 19 juni 2019. Een forse daling van de papieropbrengsten als gevolg van veranderende marktomstandigheden en een kostenstijging bij de verwerking van pmd hebben geleid tot een tweede begrotingswijziging, voorgelegd en goedgekeurd in de AB-vergadering van 13 december 2019.

Paragraaf 3: Overige informatie

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

a. Lokale heffingen (n.v.t.)
b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
c. Onderhoud kapitaalgoederen (n.v.t.)
d. Financiering
e. Bedrijfsvoering
f. Verbonden partijen
g. Grondbeleid (n.v.t.)

De verplichte paragrafen "Lokale heffingen", "Onderhoud kapitaalgoederen" en "Grondbeleid" zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling AVU. Onderstaand wordt ingegaan op de resterende verplichte paragrafen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als het vermogen van de AVU om eventuele risico's op te kunnen vangen. Met andere woorden: kunnen eventuele tegenvallers worden opgevangen?

Zoals al eerder aangegeven kent de gemeenschappelijke regeling AVU - behoudens een reservering voor onderhoud voor de glas-, papier-, kunststof- en textielcontainers geen reserves en/of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

De risico's die zich kunnen voordoen zijn in de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing becijferd op € 17,00 per ton huishoudelijk restafval. Indien de deelnemende gemeenten zelf een mogelijk financieel risico willen opnemen in de risicoparagraaf van hun begroting, kan worden aangehouden € 17,00 per ton huishoudelijk restafval, gebaseerd op het tonnage van de desbetreffende gemeente.

De vraag is dan of tegenvallers te verwachten zijn. De overslag, transport en afvalverwerking zijn tot en met 2020 zeker gesteld. Ook de tarieven kunnen geen onverwachte tegenvallers opleveren. Deze staan vast tot eind 2020 en kunnen uitsluitend worden aangepast door middel van een jaarlijkse indexering, terwijl er voor de verwerking van het restafval en grof huishoudelijk afval een overeenkomst is gesloten die geen indexering kent. Voorts worden bij het sluiten van de overeenkomsten de operationele risico's contractueel bij de opdrachtnemer neergelegd.
Er kunnen wel tegenvallers ontstaan als gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied (eventueel toe te passen of in te voeren verbrandingsbelasting of energiebelasting). Deze belastingen worden doorberekend, zoals de verhoging van de verbrandingsbelasting welke is geëffectueerd in het regeerakkoord van 2018.

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

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
Netto schuldquote	1,5%	0,0%	4,7%
Solvabiliteitsratio	2,8%	2,8%	4,5%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,3%

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen. De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw waardoor dit kengetal in principe 0 zou moeten zijn. Een kleine bestemmingsreserve laat echter een kleine solvabiliteitsratio zien. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten. Doordat de AVU kosten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn. Vanwege het feit dat de baten voor het onderhoud van de containers de kosten ruimschoots dekken is de structurele exploitatieruimte licht positief. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve om vervolgens te worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Financiering

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

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

Externe ontwikkelingen
Internationale economische indicatoren en de ontwikkeling op de Europese geld- en kapitaalmarkt. De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is financieel ongevoelig voor externe ontwikkelingen omdat kosten één op één aan deelnemers worden doorberekend.

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

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

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

Risicobeheer
In 2019 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
In 2019 zijn geen nieuwe leningen opgenomen. Met de BNG heeft de AVU een overeenkomst voor onbepaalde tijd voor een rekening-courantkrediet van € 2.268.901,00. Het rentetarief tot een bedrag van € 2.268.901,00 bedraagt het interbancaire daggeldtarief verhoogd met 0,125%. Voor bedragen hoger dan € 2.268.901,00 bedraagt het debetrentetarief 5%.

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

In 2019 was de financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau als in voorgaande jaren.

Uitzetting
Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening verstrekt aan N.V. ROVA Holding van € 69.882,00. De lening kon na 10 jaar worden afgelost waarbij de N.V. ROVA Holding de mogelijkheid om de looptijd van de achtergestelde lening met 10 jaar te verlengen. In overleg is ervoor gekozen te verlengen met 5 jaar en vervolgens stilzwijgend telkens voor een periode van 5 jaar te verlengen. De rente bedraagt op jaarbasis 8%.

Relatiebeheer
Er zijn in 2019 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Kasbeheer
Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale kosten volgens de begroting 2019 (Begroting 2019 : tabel 1.7 + begrotingswijzigingen) ad. € 33.694.000 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 kosten worden met de betreffende gemeenten in 2020 afgewikkeld.

Schatkistbankieren
De rijksoverheid heeft per 2013 bepaald dat overtollig kasgeld van decentrale overheden, als ook van andere publieke entiteiten, dient te worden gestald bij het Ministerie van Financiën, in 's Rijks schatkist. De AVU heeft geen eigen vermogen, reserves of voorzieningen, doch slechts kasgeld op een rekening courant bij de BNG. Conform hetgeen is bepaald inzake het schatkistbankieren, wordt deze rekening aan het einde van iedere werkdag automatisch afgeroomd tot het maximale bedrag waarover de AVU als kasgeld mag beschikken van € 250.000,00. Wanneer grote betalingen dienen te worden verricht, wordt eerst een bedrag uit de schatkist teruggeboekt naar de rekening courant en kan vervolgens worden betaald. Dit is het zogenaamde schatkistbankieren.

Organisatie
In 2019 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de " Verordening Financieel Beleid c.a.".

Informatievoorziening
In 2019 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

Bedrijfsvoering

In 1996 is de personeelsbezetting van de AVU vastgesteld op vijf formatieplaatsen, zijnde 1 directeur/secretaris, 1 projectmanager/operationeel manager, 1 adviseur beleidsontwikkeling/ bestuursondersteuning, 1 financieel-economisch medewerk(st)er en 1 administratief (secretarieel) medewerk(st)er. Feitelijk heeft de organisatie in 2019 steeds uit 3 medewerkers bestaan. Een vacature was in het kader van de ontwikkeling van de toekomstvisie nog niet ingevuld. Binnen de AVU-

organisatie voeren de medewerkers een groot deel van de werkzaamheden zelf uit. Er is echter op onderdelen ook specifieke deskundigheid vereist die incidenteel ingehuurd zal moeten worden.

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

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

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

De organisatie is sinds 6 oktober 2008 gehuisvest in Soest.

Verbonden Partijen

De AVU is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten die zijn gelegen in de provincie Utrecht en die in 1983/1984 besloten hebben tot de oprichting van en toetreding tot de gemeenschappelijke regeling afvalverwijdering Utrecht. Bij het toetredingsbesluit hebben de gemeenten gelijktijdig hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen overgedragen aan dit openbaar lichaam. Tevens heeft de AVU bestuurlijke en financiële belangen bij twee andere verbonden partijen, te weten ROVA en de BV Afvaloverslag.

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

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

Het aandeelhouderschap van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterkt de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval.

Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten van ROVA mee van dividenduitkeringen.

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

Verbonden Partij	Vestigings-plaats	Eigen vermogen 01-01-2019	(geschat) Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd Vermogen 01-01-2019	(geschat) Vreemd Vermogen 31-12-2019	(geschat) Resultaat 2019
ROVA[1]	Amersfoort	€ 36.742	€ 38.203	€ 56.630	€ 55.821	€ 5.686
BV Afvaloverslag[2]	Ede	€ 18	€ 18	€ 400	nnb	€ 0
(bedragen x 1.000)						

[1]) Het bescheiden minderheidsbelang van 0,5% (40 v.d. 7.033 aandelen A) is op 31-12-2019 gelijk aan 1-1-2019.

[2]) Het belang van 50% is op 31-12-2019 gelijk aan 1-1-2019.

Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2019 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld :

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

Op 31 december 2019 was het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld :

Gemeente	Bestuurslid	Regio
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	I
Utrecht	N.J. Verschuure	I
Oudewater	B. Lont	I
Eemnes	S. Lankreijer	II
Woudenberg	D.P. de Kruif	II
Wijk bij Duurstede	H. Marchal	III
Zeist	W.D. Catsburg	III

Soest, 1 juli 2020,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

Jaarrekening 2019

I. Overzicht van baten en lasten over 2019

			2019 €		2018 €
	Baten				
	Bijdragen gemeenten brandbaar en gft	29.329.587		24.060.673	
1	Bijdragen gemeenten Papier	-1.859.588		-3.260.833	
2	Bijdragen gemeenten Glas	133.976		98.138	
3	Bijdragen gemeenten PDB	7.173.462		5.123.952	
			34.777.437		26.021.930
	Overige baten				
4	Huur containers	149.466		156.738	
30	Toevoeging onderhoud containers	90.873		106.790	
5	Rentebaten- en lasten	4.620		4.907	
6	Afrekenverschillen (baten)	43.197		15.947	
7	Diverse baten	21.280		30.537	
			309.436		314.919
			35.086.873		26.336.849
	Lasten				
8	Kosten van overslag, transport, en verwerking van brandbaar en gft	28.675.867		23.442.853	
9	Bestuurskosten	-		-	
10	Personeelskosten	304.246		356.209	
11	Huisvestingskosten	29.880		30.604	
12	Bureaukosten	17.514		20.070	
13	Infrastructurele kosten	71.640		70.940	
14	Uitvoering sorteeranalyses	131.896		130.729	
15	Overige kosten	205.927		114.780	
16	Doorberekende beheerskosten	-107.383		-105.512	
			29.329.587		24.060.673
	Kosten Papier/Glas/PDB				
1	Inzameling en verwerking Papier	-1.859.588		-3.260.833	
2	Inzameling en verwerking Glas	133.976		98.138	
3	Inzameling en verwerking PDB	7.173.462		5.123.952	
			5.447.850		1.961.257

I. Overzicht van baten en lasten over 2019 (Vervolg)

			2019		2018
			€		€
	Overige lasten				
17	Rentelast	5.322		4.851	
18	Afschrijving	22.048		41.572	
19	Afrekenverschillen (lasten)	-		-	
20	Diverse lasten	4.597		40.840	
30	Onttekking uitwerken CO2	3.850		21.150	
30	Onttrekking onderhoud	42.888		53.734	
			78.705		162.147
			34.856.142		26.184.077
	Resultaat				
21	Saldo van baten en lasten voor	230.731		152.772	
	Vennootschapsbelasting	-10.548		-43.500	
			220.183		109.272
30	Mutatie reserve onderhoud	-47.985		-53.056	
30	Mutatie reserve uitwerken CO2	3.850		21.150	
			-44.135		-31.906
	Gerealiseerd resultaat		**176.048**		**77.366**

II. Balans per 31 december 2019

			2019		2018
			€		€
	ACTIVA				
	Vaste activa				
	Materiele vaste activa				
22.	Investeringen met een economisch nut		9.856		31.904
	Financiële vaste activa				
23.	N.V. ROVA Holding, Zwolle	4.538		4.538	
24.	B.V. Afvaloverslag, Ede	9.000		9.000	
25.	Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding, Zwolle	69.882		69.882	
			83.420		83.420
	Vlottende Activa				
	Voorraad				
26.	Voorraad gereed product		1.048		1.048
	Vorderingen				
27.	Vorderingen op openbare lichamen	11.356.167		11.295.423	
28.	Schatkistbankieren	5.791.037		2.405.024	
28.	Overige vorderingen	582.931		425.193	
			17.730.135		14.125.640
29.	Liquide middelen		250.796		250.700
			18.075.255		14.492.712

II. Balans per 31 december 2019 (Vervolg)

			2019 €		2018 €
	PASSIVA				
	Vaste passiva				
30.	Bestemmingsreserve	494.290			648.556
	Vlottende passiva				
	Overlopende passiva				
31.	Crediteuren	1.577.816		2.869.962	
32.	Belastingen	596.383		314.997	
33.	Afrekening gemeenten Papier/glas/kleding/kunststof	207.171		-	
34.	Afrekening gemeenten Brandbaar/gft	298.957		657.351	
35.	Overige schulden	14.900.638		10.001.846	
			17.580.965		13.844.156
			18.075.255		14.492.712

III. Algemene toelichting

Algemeen

Het Openbaar Lichaam Afvalverwijdering Utrecht is een gemeenschappelijke regeling krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen; de regeling is goedgekeurd bij KB d.d. 1 oktober 1984. De regeling is laatstelijk gewijzigd op 12 december 2018. De regeling heeft tot doel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen afkomstig uit gemeenten in de provincie Utrecht. Op de inrichting van de jaarrekening is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2017 van toepassing.
De gemeenschappelijke regeling is met ingang van 1 januari 2003 door de invoering van het BTW-Compensatiefonds belastingplichtig voor de omzetbelasting. Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

Voorraden
De voorraad containers is gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

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

Vennootschapsbelasting
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 behoeft af te dragen. Voor wat betreft de AVU wordt conform de belastingregels welke in 2019 in overleg tussen de belastingdienst en VNG/NVRD zijn afgekondigd, 1% van de opbrengsten van glas- en papier als te belasten omzet aangehouden. Hierover dient 20% vennootschapsbelasting te worden betaald. Over de jaren 2016 en 2017 is een naheffing opgelegd in 2019. In 2018 en 2019 is de vennootsschapsbelasting afgedragen en in de jaarrekeningen verwerkt.

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

Kosten 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
• Beheerkosten 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 en overslag van brandbaar afval en GFT afval

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

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

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

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

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

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

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2019

	Rekening 2019 (€)	Begroting 2019 (€)	Rekening 2018 (€)
1. Inzameling Papier	**--1.859.588**	**-3.694.936**	**-3.260.833**
Opbrengsten HHP	-2.638.299	-3.850.620	-3.419.912
Opbrengsten HHK	-499.176	-984.048	-703.418
Bonus	-1.224.834	-1.668.602	-1.580.385
Inzamelkosten / Administratiekosten Remondis	1.691.599	1.847.713	1.599.486
Garantiekosten	721.754	863.752	755.534
Administratiekosten	89.368	96.869	87.862
	-1.859.588	-3.694.936	-3.260.833

Middels begrotinswijziging 2-2019 zijn de verwachtte opbrensten gedurende 2019 bijgesteld naar € 3.538.968 (was € 4.834.668). Bevoorschotting heeft in 2019 nog plaatsgevonden o.b.v. de hogere opbrengsten vóór wijziging. De afrekening hierop vindt plaats na het vaststellen van de jaarrekening 2019.

2. Inzameling Glas	**133.976**	**93.943**	**98.138**
Opbrengsten	-800.829	-819.793	-812.823
Ledigingskosten	916.791	931.655	893.311
Administratiekosten AVU	18.014	17.919	17.650
	133.976	93.943	98.138

3. Inzameling PDB	**7.173.462**	**5.414.836**	**5.123.952**
Kosten overslag en transport	2.700.050	1.423.142	1.213.187
Sorteerkosten	3.193.427	2.365.536	3.003.766
Vermarktingkosten	1.279.985	1.626.158	906.999
	7.173.462	5.414.836	5.123.952

Middels begrotinswijziging 2-2019 zijn de verwachtte kosten gedurende 2019 bijgesteld naar € 7.383.856. N.a.v. deze begrotingswijziging is er op 18-12-2019 een aanvullend voorschot in rekening gebracht.

4. Huur containers	**149.466**		**156.738**
Huuropbrengst triobakken	73.381		73.662
Huuropbrengst duobakken	7.929		8.675
Huuropbrengst monobakken	5.799		6.477
Huuropbrengst ondergrondse triobakken	28.249		28.249
Huuropbrengst ondergrondse duobakken	1.597		1.597
Huuropbrengst ondergrondse monobakken	1.960		1.960
Huuropbrengst textielcontainers	15.661		15.709
Huuropbrengst papierbakken	676		676
Huuropbrengst pdb-bakken	14.214		19.733
	149.466		**156.738**
5. Rentebaten en -lasten	**4.620**	**5.000**	**4.907**
Rente lening N.V. Rova Holding	5.591		5.591
Rente Ministerie van Financiën			-
Overige rentebaten en lasten, per saldo	-971		-684
Per saldo bate	**4.620**	**5.000**	**4.907**
6. Afrekenverschillen (baten)	**43.197**		**15.947**
Papierinzameling	8.414		15.947
Glasinzameling	34.783		-
Sortering pdb	-		-
	43.197		15.947
7. Diverse baten	**21.280**		**30.537**
Dividend N.V. Rova Holding	17.462		20.416
Diversen	3.818		10.121
	21.280		**30.537**

8. Kosten van overslag, transport en verwerking afval	**28.675.867**	**25.589.572**	**23.442.853**
Brandbaar afval			
Kosten van afvoer en verwerking via Lage Weide	15.422.575	13.614.705	12.151.053
Kosten van afvoer en verwerking via Amersfoort	5.671.288	4.545.450	4.532.871
Kosten van afvoer en verwerking via Veenendaal	1.560.722	1.349.205	1.208.354
	22.654.585	19.509.360	17.892.278
GFT-afval			
Kosten van afvoer en verwerking via Lage Weide	3.084.082	3.323.922	2.868.874
Kosten van afvoer en verwerking via Amersfoort	1.906.278	2.024.918	1.763.473
Kosten van afvoer en verwerking via Veenendaal	717.148	731.372	680.104
	5.707.508	6.080.212	5.312.451
Oude medicijnen en injectienaalden			
Kosten van inzameling en verwerking	313.774	199.000	238.124
	28.675.867	**25.788.572**	**23.442.853**
9. Bestuurskosten	**-**	**500**	**-**
10. Personeelskosten	**304.246**	**363.000**	**356.209**
Salarissen personeel *	286.550	326.000	336.409
Mobiliteit personeel	16.424	35.000	19.190
Representatiekosten	1.272	2.000	610
	304.246	363.000	356.209
Personeel:	213.635	256.000	259.882
Financiële administratie	68.423	70.000	70.482
Archief:	4.492	-	6.045
Zie verdere toelichting Programma 9: Overhead	286.550	326.000	336.409

11. Huisvestingskosten	**29.880**	**35.900**	**30.604**
Huur kantoorpand in Soest	17.922	18.700	17.684
Inrichtings- en overige huisvestingskosten	121	3.500	1.083
Servicekosten kantoorpand	11.837	13.700	11.837
	29.880	35.900	30.604
12. Bureaukosten	**17.514**	**20.500**	**20.070**
Druk- en bindwerk	-	3.000	2.985
Bureaubenodigdheden/kantoorartikelen	14.684	14.000	12.995
Telefoonkosten	2.621	3.000	3.465
Portokosten	209	500	625
	17.514	20.500	20.070
13. Infrastructurele kosten	**71.640**	**71.640**	**70.940**

Dit betreft de vergoeding aan de Gemeente Utrecht voor het onderhouden van het wegennet rond het overlaadstation Lage Weide.

14. Uitvoering sorteeranalyses	**131.896**	**125.000**	**130.729**

Dit betreft de uitvoering van onderzoeken naar de huidige samenstelling van het restafval en externe uitwerking van de verkregen gegevens.

15. Overige kosten	**205.927**	**137.500**	**114.780**
Opleidingen en cursussen	5.127	5.800	3.510
Onderzoek en adviezen	153.777	100.000	82.736
Voorlichting en P.R.	-	5.000	-
Accountant	45.540	16.200	25.860
Excursie deelnemers	-	4.500	-
Contributies	1.483	6.000	2.674
	205.927	137.500	114.780

16. Doorberekende beheerskosten	**-107.383**	**-120.000**	**-105.512**
Betreffen beheerskosten voor glas en papier die aan de deelnemende gemeenten zijn doorberekend			
17. Rentelast	**5.322**		**4.851**
Betaalde rente rekening-courant Gemeenschappelijke Regeling AVU			
Af: in het verslagjaar is geactiveerde rente inzake investeringen	-		-
Bij: afschrijving op in het verleden geactiveerde rente	5.322		4.851
	5.322		4.851
18. Afschrijving	**22.048**		**41.572**
Op containers e.d. wordt lineair afgeschreven over een periode van 10 jaar; restwaarde nihil			
19. Afrekenverschillen (lasten)	**-**		**-**
Papierinzameling	-		-
Glasinzameling	-		-
Sortering pdb	-		-
	-		-
20. Diverse lasten	**4.597**		**40.840**
Correctie deelneming N.V. Rova Holding B.V.	-		40.840
Rente belastingdienst	4.597		-
	4.597		40.840

21. Vennootschapsbelasting	**10.548**	**43.500**
Vennootschapsbelasting 2016		14.344
Vennootschapsbelasting 2017		16.123
Vennootschapsbelasting 2018		13.033
Vennootschapsbelasting 2019	10.548	
	10.548	43.500

V Toelichting op de balans per 31 december 2019

	2019	2018
	€	€
22. Investeringen met een economisch nut	**9.856**	**31.904**

Dit betreft geplaatste containers.

De geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen zijn als volgt:

Aanschafwaarde per 31 december	1.374.192	1.374.192
Cumulatieve afschrijvingen	-1.364.336	- 1.342.288
Boekwaarde per 31 december	9.856	31.904

De mutaties in 2019 zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari	31.904	72.311
(des)Investeringen	0	0
Aanschafwaarde desinvesteringen *)	0	0
Voorraadmutatie	0	1.165
Afschrijvingen	-22.048	-41.572
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	0	0
Boekwaarde per 31 december	9.856	31.904

*) Vernietiging containers met technische gebreken

23. N.V. Rova Holding, Zwolle	**4.538**	**4.538**

Dit betreft een belang van 0,4% welke is gewaardeerd tegen kostprijs.

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

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

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

25. Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle	**69.882**	**69.882**

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

26. Voorraad gereed product	**1.048**	**1.048**

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

27. Vorderingen op openbare lichamen	**11.356.167**	**11.295.423**
Nog te ontvangen voorschotten 1e kwartaal 2020 en overige debiteuren	9.516.625	9.436.611
Afrekening gemeenten papier/glas/kleding/kunststof	1.839.542	1.858.812
	11.356.167	11.295.423

28. Overige vorderingen	**6.373.968**	**2.830.217**
Ministerie van Financiën, schatkistbankieren	5.791.037	2.405.024
Afrekeningen met contractanten	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	173.281	171.079
Vooruitbetaalde rente op investeringen	5.322	10.643
Debetbedragen onder de crediteuren	142.038	181.953
Overige vorderingen	262.290	61.518
	6.373.968	2.830.217

29. Liquide middelen	**250.796**	**250.700**
BNG, rekening-courant	249.935	249.940
ABN AMRO, rekening-courant	861	760
	250.796	250.700
30. Bestemmingsreserve	**494.290**	**648.556**
Extra campagne oude medicijnen/injectienaalden	-	24.297
Uitwerken CO2 gegevens	-	3.850
Resultaat t.b.v. huurders containers	176.048	350.154
Resultaat t.b.v. onderhoud containers	318.242	270.255
Stand per 31 december	494.290	648.556
Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Extra campagne medicijnen/injectienaalden		
Stand per 1 januari	24.297	24.297
Bij: Onttrekking Algemene reserve	-	-
Af: bestedingen	24.297	-
Stand per 31 december	-	24.297
Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Uitwerken CO2 gegevens		
Stand per 1 januari	3.850	25.000
Bij: Onttrekking Algemene reserve	-	-
Af: bestedingen	3.850	21.150
Stand per 31 december	-	3.850
Nadere specificatie van de bestemmingsreserve Resultaat activiteiten voormalige NV AVU t.b.v. huurders containers		
Stand per 1 januari	350.154	272.787
Bij: Resultaat boekjaar t.b.v.huurders containers	176.048	77.367
Af: bestedingen	-350.154	
Stand per 31 december	176.048	350.154
	318.242	**270.255**

Bestemmingsreserve onderhoud containers		
Stand per 1 januari	270.255	217.199
Bij: Resultaat boekjaar t.b.v. onderhoud containers	90.873	106.790
Af: bestedingen	-42.886	-53.734
Stand per 31 december	318.242	270.255

31. Crediteuren	**1.577.816**	**2.869.962**

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

32. Belastingen	**596.383**	**314.997**
Te betalen omzetbelasting	599.682	271.497
Vennootschapsbelasting 2016		14.344
Vennootschapsbelasting 2017		16.123
Vennootschapsbelasting 2018		13.033
Vennootschapsbelasting 2019	-3.299	-
	596.383	314.997

33. Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)	**207.171**	**-**

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

34. Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)	**298.957**	**657.349**
Te restitueren aan gemeenten	298.957	657.349
	298.957	657.349

Een specificatie van de met gemeenten over 2019 af te rekenen bedragen is opgenomen in bijlage 1.1.

35. Overige schulden	14.900.638	10.001.846
Af te rekenen met gemeenten oude jaren (Nedvang)	448.747	334.784
Afrekeningen met contractanten	3.840.396	510.235
Accountants- en administratiekosten	20.650	13.848
Vooruit gefactureerde bedragen (voorschotnota's gemeenten)	10.336.860	8.998.504
Creditbedragen onder de debiteuren	-	-
Overige schulden	253.985	144.475
	14.900.638	10.001.846

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 oktober 2008 wordt een bedrijfsruimte gehuurd gelegen aan de Lange Brinkweg 81 te Soest. De huurverplichting loopt tot 30 april 2020. De huurverplichting 2020 en bedraagt € 18.700 (exclusief servicekosten).

Sorteeranalyses

Met Eureco B.V. is een overeenkomst inzake de uitvoering van sorteeranalyses van huishoudelijk restafval in de Utrechtse Gemeenten aangegaan. Deze overeenkomst is in 2018 verlengd met één jaar. De jaarlast ten aanzien van deze uit te voeren analyses bedraagt circa € 125.000. Daarnaast is een bedrag uitgegeven om de analyses extern te laten be- en verwerken t.b.v. advisering aan de gemeenten.

Contractanten

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

Leaseverplichting

De verplichtingen vanwege een 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.

Schatkistbankieren

		Verslagjaar 2019			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**250**	**250**	**250**	**250**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar 2019
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	-
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	-	-

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

VI. Bezoldiging Directie, Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 2019 en 2018 in het kader van de WNT

Deel 1	F. van Dijk	G.J. Spelt (voorzitter)	H. Marchal	Mw. M.M.C. Becker	D.P. de Kruif	N.J. Verschuure	W. Catsburg	B. Lont	S. Lankreijer	Mw. M. de Koning	Mw. A.E. Brommersma	T. de Weger	C.M. verloop	Mw. L. van Dort	B. Koops	I.A.M. ten Hagen	Mw. F. Koser kaya
Functiegegevens	Directeur	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB
Aanvang functievervulling in 2019	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2019	31/12	31/12	31/12	15/09	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	15/03	31/12	31/12	31/12	12/11	18/09	31/12	31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	110.968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	1.063	19.400	3.933	19.400	19.400	19.400	16.796	13.872	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	110.968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2018																	
Aanvang functievervulling in 2018	1/1	1/1	1/1	20/6	20/6	20/6	20/6	1/8	20/6	1/1	1/1	20/6	20/6	1/1	20/6	20/6	20/6
Einde functievervulling in 2018	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	110.536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Deel 2	J. Eijbersen	Mw. H. de Groot	Mw. M. Schouten	Mw. N. Kundic	P. Bekker	S. van 't Foort	P. de Rooij	J.E. Waaldijk	Mw. K. Hagen	W. de Vos	Mw. C. Hendriksen	Mw. A. Dekker	Mw. J. Vissers	W. de Jong	R. Luca	J. Overweg	A.J.C. Goldhoorn
Functiegegevens	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	DB/AB	DB/AB	DB/AB
Aanvang functievervulling in 2019	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	11/12	1/1	1/1	11/09	11/09	20/11	-	-	-
Einde functievervulling in 2019	11/09	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	-	-	-
Deeltijdfactor (in fte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	Ja	ja	ja	ja	ja	-	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	-	-	-
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.500	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	1.063	19.400	19.400	5.900	5.900	2.179	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	-	-	-
Gegevens 2018																	
Aanvang functievervulling in 2018	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	1/10	20/6	12/12	-	-	-	-	1/1	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2018	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	31/12	-	-	-	-	20/6	20/6	20/6
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	0	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Deel 3	M. Nagel	C.A. Geldof	W.P.J. Kok	Mw. J.F.H. Hollander	H. Haring	G.A. de Kruif	F.N.A. Meurs	Mw. I. Nieuwenhuizen	H.W.A. van Beurden	R. Jorg	J. Kleijn	J. Vlaar	M. van Liere	P.W.M. Snoeren	M. Tigelaar	M. Adriani	Mw. E. Spil
Functiegegevens	DB/AB	DB/AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB	AB
Aanvang functievervulling in 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Einde functievervulling in 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deeltijdfactor (in fte)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gewezen topfunctionaris?	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking?	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gegevens 2018																	
Aanvang functievervulling in 2018	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	20/6	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2018	20/6	20/6	31/7	20/6	20/6	20/6	31/12	20/6	12/12	30/9	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6	20/6
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Deel 4	N.L. Rood	D. Vlastuin
Functiegegevens	AB	AB
Aanvang functievervulling in 2019	-	-
Einde functievervulling in 2019	-	-
Deeltijdfactor (in fte)	-	-
Gewezen topfunctionaris?	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking?	-	-
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-
Gegevens 2018		
Aanvang functievervulling in 2018	1/1	1/1
Einde functievervulling in 2018	20/6	20/6
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2018	-	-

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

BIJLAGEN

Bijlage A: Modelstaat B

Modelstaat B

Liquiditeitspositie per 31 december 2019

Betreft: Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht

Berekening liquiditeitspositie
Op deze staat dient eenmaal per jaar de gemiddelde liquiditeitspositie te worden ingevuld. Het gaat hierbij om de gemiddelde liquiditeitspositie van het gehele openbare lichaam, inclusief bedrijven en andere takken van dienst. Schuldverhoudingen tussen de algemene dienst en bedrijven of andere takken van dienst dienen niet te worden opgenomen. De staten dienen op kwartaalbasis te worden verstuurd naar de toezichthouder.

Bij het bepalen of een lening tot de korte schuld gerekend kan worden, dient rekening te worden gehouden met de gehanteerde derivaten. Uitgangspunt hierbij is dat het resultaat van de onderliggende lening en het derivaat telt. Een lange vastrentende lening waarop een derivaat wordt afgesloten, met als gevolg een variabele (b.v. 3-maands) rente, heeft een rente typische looptijd korter dan 1 jaar en dient dus tot de korte schuld te worden gerekend.

(1) Vlottende (korte) schuld

(2) Vlottende middelen

(3) Netto vlottende schuld (+) overschot vlottende middelen(-) (1-2)

(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) gemiddeld overschot vlottende middelen (-)

(5) Kasgeldlimiet

(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)

(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5) -

Berekening kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage (post 8).

(7) Begrotingstotaal

(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage

(9) Kasgeldlimiet: (7) x (8)/100

(Bedragen x € 1.000)

Bijlage B: Kengetallen

	Werkelijke tonnages 2019	Begrote tonnages 2019	Werkelijke tonnages 2018
Hoeveelheden :			
Brandbaar afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	186.978	188.700	190.157
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	68.757	63.000	70.937
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	18.922	18.700	18.911
	274.657	270.400	280.005
GFT-afval			
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	57.888	60.900	56.563
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	35.781	37.100	34.769
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	13.461	13.400	13.410
	107.130	111.400	104.742
Totaal afvoer	**381.787**	**381.800**	**384.747**

Tarieven per ton :

	Begrotings-tarief 2019 (€/ton)	Werkelijke tonnages 2019	Kosten 2019 (€)	Tarief 2019 (€)
Brandbaar afval				
Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	7,01	186.978	2.056.763	11,00
• Verwerking*1)	39,25	186.978	7.282.729	38,95
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	20,47	68.757	1.391.621	20,24
• Verwerking	39,66	68.757	2.730.075	39,71
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	14,25	18.922	283.825	15,00
• Verwerking	42,66	18.922	808.407	42,72
Gemiddeld tarief (gewogen) restafval en grof				52,99
GFT-afval				
Regio Utrecht				
• Overslag/ transport	8,95	57.888	636.766	11,00
• Verwerking	42,38	57.888	2.525.649	43,63
Regio Amersfoort				
• Overslag/ transport	14,57	35.781	536.710	15,00
• Verwerking	36,55	35.781	1.348.214	37,68
Regio Veenendaal				
• Overslag/ transport	14,25	13.461	201.912	15,00
• Verwerking	36,55	13.461	507.202	37,68
Gemiddeld tarief (gewogen) gft-afval				53,73

In de kolom 'kosten 2019' is rekening gehouden met de toevoeging van de afvalstoffenbelasting. De afvalstoffenbelasting is niet in de kolom 'tarief 2019' verwerkt om de vergelijkbaarheid met de begrotingstarieven mogelijk te maken.

Meerjarenoverzicht gemiddeld werkelijk tarief/ton

	2019	2018	2017	2016	2015
	€	€	€	€	€
Brandbaar afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	49,95	46,09	46,26	46,26	46,26
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	59,95	60,13	60,13	59,32	58,74
Tarief afvoer en verwerking via Ede	57,72	56,91	57,25	57,66	58,00
GFT-afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	54,63	51,33	51,33	51,02	50,66
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	52,68	51,12	51,12	50,58	50,14
Tarief afvoer en verwerking via Ede	52,68	50,80	50,80	51,28	50,97

Bijlage 1.1: Berekening bijdrage deelnemers 2019

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)	Brandbaar afval (€) 82,48[1]	GFT afval (ton)	G.F.T. afval (€) 53,28[2]	Medicijnen Injectienld (€)	Infrastruc. kosten (€)	Sorteer-analyses (€)	Beheers-kosten (€)	Kosten afvoer + beheer (€)	Verevenings-regeling kosten/jaar	Totale kosten (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten Afrekening[3]
Amersfoort	34.698	2.862.004	10.860	578.584	37.442	8.549	8.844	53.720	3.549.142	326.907	3.876.048	3.363.270	512.778
Baarn	4.643	382.961	2.482	132.217	5.855	1.337	4.672	8.401	535.443	6.562	542.005	538.161	3.844
Bunnik	2.828	233.289	1.906	101.545	3.891	888	2.586	5.582	347.781	-736	347.045	354.769	-7.724
Bunschoten	2.190	180.635	2.581	137.495	3.921	895	4.672	5.625	333.243	481	333.724	282.212	51.512
De Bilt	6.571	541.962	5.989	319.066	10.322	2.357	4.672	14.809	893.189	-41.874	851.315	996.035	-144.720
De Ronde Venen	8.955	738.657	4.485	238.961	11.046	2.522	4.672	15.848	1.011.706	-79.264	932.443	875.587	56.856
Eemnes	1.424	117.449	1.306	69.555	2.243	512	2.586	3.218	195.564	-5.322	190.242	209.352	-19.110
Houten	7.650	630.983	5.055	269.292	10.441	2.384	4.672	14.980	932.752	-37.798	894.954	894.927	27
IJsselstein	7.486	617.474	2.019	107.586	7.812	1.784	4.672	11.208	750.536	-8.301	742.235	809.884	-67.649
Leusden	2.446	201.754	3.000	159.805	4.475	1.022	4.672	6.421	378.149	14.229	392.378	471.220	-78.842
Lopik	2.484	204.880	1.849	98.505	3.561	813	2.586	5.109	315.453	-24.664	290.790	287.748	3.042
Montfoort	2.178	179.657	1.826	97.263	3.290	751	2.586	4.721	288.269	-4.933	283.336	268.874	14.462
Nieuwegein	14.527	1.198.200	4.139	220.529	15.341	3.503	6.758	22.010	1.466.340	28.676	1.495.016	1.531.489	-36.473
Oudewater	1.867	153.989	1.407	74.975	2.691	614	2.586	3.861	238.716	-21.659	217.057	235.994	-18.937
Renswoude	1.052	86.746	514	27.361	1.286	294	2.586	1.846	120.118	6.096	126.214	132.922	-6.708
Rhenen	4.416	364.284	2.077	110.644	5.337	1.218	2.586	7.657	491.726	-20.317	471.408	508.011	-36.603
Soest	7.776	641.358	6.225	331.663	11.507	2.627	4.672	16.509	1.008.336	46.632	1.054.968	1.079.700	-24.732
Stichtse Vecht	14.162	1.168.149	5.322	283.545	16.013	3.656	8.844	22.975	1.503.182	4.961	1.508.144	1.696.926	-188.782
Utrecht	98.233	8.102.537	11.825	629.977	90.451	20.652	13.015	129.774	8.986.406	-67.895	8.918.511	9.104.477	-185.966
Utrechtse Heuvelrug	6.902	569.299	7.999	426.183	12.247	2.796	6.758	17.571	1.034.854	-44.573	990.280	1.000.766	-10.486
Veenendaal	10.125	835.109	6.740	359.060	13.860	3.164	6.758	19.885	1.237.837	39.741	1.277.578	1.307.883	-30.305
Vijfheerenlanden	4.715	388.897	1.930	102.832	5.461	1.247	2.586	7.835	508.858	-11.935	496.923	488.812	8.111
Wijk bij Duurstede	4.280	353.046	2.750	146.533	5.778	1.319	4.672	8.290	519.638	-59.124	460.514	465.605	-5.091
Woerden	8.171	673.962	4.686	249.672	10.567	2.413	6.758	15.161	958.532	-31.661	926.871	958.734	-31.863
Woudenberg	956	78.885	2.034	108.358	2.458	561	2.586	3.526	196.373	1.221	197.594	216.301	-18.707
Zeist	13.923	1.148.418	6.125	326.305	16.476	3.762	8.844	23.639	1.527.444	-15.451	1.511.993	1.558.618	-46.625
Totaal	274.657	22.654.584	107.130	5.707.509	313.774	71.640	131.896	450.184	29.329.587	-0	29.329.587	29.638.277	-308.690

[1] In dit tarief is in vergelijking met het tarief op pagina 46 de afvalstoffenbelasting opgenomen en zijn overige brandbaar afval betreffende kosten en opbrengsten verrekend.
[2] In dit tarief is in vergelijking met het tarief op pagina 46 de afvalstoffenbelasting opgenomen en zijn overige gft betreffende kosten en opbrengsten verrekend.
[3] Een negatief bedrag in de kolom "Te verwachten afrekening" betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2019

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Vereveningsregeling kosten/ton	kosten/jaar
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.734	18,0	-0,16	-736
De Bilt	12.559	24,2	-3,33	-41.874
De Ronde Venen	13.441	29,2	-5,90	-79.264
Driebergen (Utr. Heuvelrug)	5.571	21,0	-1,69	-9.435
Houten	12.704	23,5	-2,98	-37.798
IJsselstein	9.505	19,4	-0,87	-8.301
Lopik	4.333	28,8	-5,69	-24.664
Montfoort	4.004	20,1	-1,23	-4.933
Nieuwegein	18.666	14,7	1,54	28.676
Oudewater	3.274	30,6	-6,62	-21.659
Stichtse Vecht	19.484	17,2	0,25	4.961
Utrecht	110.057	18,9	-0,62	-67.895
Vijfheerenlanden	6.645	21,2	-1,80	-11.935
Wijk bij Duurstede	7.031	34,1	-8,41	-59.124
Woerden	12.857	22,5	-2,46	-31.661
Totaal	244.866			-365.640
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	45.558	3,7	7,18	326.907
Baarn	7.125	15,9	0,92	6.562
Bunschoten	4.771	17,5	0,10	481
Eemnes	2.729	21,5	-1,95	-5.322
Leusden	5.446	12,6	2,61	14.229
Maarn (Utr. Heuvelrug)	1.870	17,1	0,31	572
Soest	14.001	11,2	3,33	46.632
Woudenberg	2.990	16,9	0,41	1.221
Zeist	20.048	19,2	-0,77	-15.451
Totaal	104.538			375.831
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (Utr. Heuvelrug)	1.912	24,8	-3,64	-6.962
Doorn (Utr. Heuvelrug)	2.261	29,7	-6,15	-13.913
Leersum (Utr. Heuvelrug)	3.287	26,5	-4,51	-14.835
Renswoude	1.565	10,1	3,89	6.096
Rhenen	6.493	23,8	-3,13	-20.317
Veenendaal	16.864	13,1	2,36	39.741
Totaal	32.383			-10.190
Totaal generaal	381.787			-
Gewogen gemiddelde reistijd		17,70		

Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

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

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

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

De transportkosten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

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

De standaardtransportkosten zijn voor 2019 € 15,38 per ton en per uur.

De kosten per ton worden nu als volgt berekend :

*((gewogen gemiddelde reistijd – reistijd) x 2 / 60) * standaardtransportkosten per ton per uur*

Bijlage 1.3: Glasafrekening 2019

Deelnemer	Hoeveelheid (ton)	Inzameling kosten (€)	O&T kosten (€)	Beheer-kosten (€)	Verwerking opbrengsten (€)	Totaal saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	3.162	-	-	2.087	100.129	-98.042	-83.917	-14.125
Baarn	580	-	4.722	383	18.043	-12.938	-12.734	-204
Bunnik	358	-	2.917	237	11.330	-8.176	-5.293	-2.883
Bunschoten	495	-	-	327	15.840	-15.513	-12.323	-3.190
De Bilt	1.170	55.444	9.525	773	35.580	30.161	34.819	-4.658
De Ronde Venen	1.068	49.688	8.691	705	32.923	26.161	24.955	1.206
Eemnes	271	18.571	2.204	179	8.230	12.724	11.341	1.383
Houten	1.079	71.054	8.783	712	34.290	46.259	38.443	7.816
IJsselstein	610	-	4.968	403	19.380	-14.010	-17.810	3.800
Leusden	876	41.986	7.125	578	26.972	22.717	21.003	1.714
Lopik	262	12.650	2.128	173	8.439	6.512	7.857	-1.345
Montfoort	317	14.534	2.583	209	10.093	7.232	7.644	-412
Nieuwegein	1.123	-	9.134	741	36.116	-26.240	-26.023	-217
Oudewater	260	11.842	2.118	172	8.102	6.031	7.478	-1.447
Renswoude	86	4.306	702	57	2.796	2.269	-1.487	3.756
Rhenen	419	25.838	3.407	276	13.135	16.387	19.303	-2.916
Soest	1.150	-	9.355	759	35.634	-25.520	-23.680	-1.840
Stichtse Vecht	1.265	61.551	10.292	835	39.061	33.616	33.228	388
Utrecht	6.635	217.882	53.997	4.379	154.928	121.330	105.914	15.416
Utrechtse Heuvelrug	1.010	55.174	8.220	667	31.884	32.177	27.526	4.651
Veenendaal	1.234	-	10.042	814	35.088	-24.232	-30.551	6.319
Vijfheerenlanden	412	24.761	3.351	272	12.910	15.473	15.855	-382
Wijk bij Duurstede	518	21.262	4.218	342	16.301	9.522	10.248	-726
Woerden	1.165	40.910	9.476	769	37.321	13.834	12.961	873
Woudenberg	371	-	-	245	12.062	-11.818	-3.153	-8.665
Zeist	1.398	-	11.378	923	44.242	-31.941	-31.820	-121
Totaal	27.295	727.454	189.337	18.015	800.829	133.976	129.784	4.192

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

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2019

Deelnemer	Hoeveelheden		Opbrengsten		Bonus	Kosten	Saldo	Reeds bevoorschot	Te verwachten afrekening[1]
	HHP (ton)	HHK (ton)	HHP (€)	HHK (€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Amersfoort	5.870	1.041	315.357	64.812	146.856	12.180	514.845	714.053	199.208
Baarn	971	240	52.587	15.072	24.459	8.105	84.013	153.871	69.858
Bunnik	806	131	43.418	8.335	20.137	102.288	-30.397	58.084	88.481
Bunschoten	994	144	53.974	9.197	24.786	2.023	85.934	88.253	2.319
De Bilt	2.260	311	121.742	19.679	56.309	292.985	-95.255	-32.638	62.617
De Ronde Venen	2.279	289	123.045	18.232	56.731	299.755	-101.746	-22.798	78.948
Eemnes	493	8	26.467	580	12.134	74.806	-35.624	-25.979	9.645
Houten	2.221	494	119.907	31.240	55.824	264.149	-57.178	29.379	86.557
IJsselstein	1.413	326	76.258	20.767	35.543	45.307	87.262	132.876	45.614
Leusden	1.673	225	89.655	14.173	41.669	236.538	-91.041	-2.431	88.610
Lopik	805	243	43.397	15.190	20.388	60.435	18.540	43.804	25.264
Montfoort	145	-	7.786	-	3.556	22.312	-10.970	-4.118	6.852
Nieuwegein	2.287	394	121.242	27.535	57.183	4.209	201.752	314.839	113.087
Oudewater	385	-	18.904	-	9.471	605	27.770	-	-27.770
Renswoude	276	-	14.253	-	6.783	6.700	14.336	-11.048	-25.384
Rhenen	917	-	49.242	-	22.526	127.955	-56.188	-31.168	25.020
Soest	2.434	209	131.386	13.185	60.344	66.106	138.809	198.562	59.753
Stichtse Vecht	2.613	318	140.657	20.531	65.011	136.161	90.037	148.867	58.830
Utrecht	7.146	1.801	384.004	114.070	180.104	14.046	664.132	1.135.897	471.765
Utrechtse Heuvelrug	2.653	262	142.896	16.701	65.852	340.266	-114.817	-27.919	86.898
Veenendaal	2.605	533	140.018	33.469	65.343	34.307	204.522	272.694	68.172
Vijheerenlanden	946	156	50.730	9.918	23.640	40.178	44.110	67.913	23.803
Wijk bij Duurstede	1.169	255	63.514	16.237	29.354	181.684	-72.580	-27.122	45.458
Woerden	2.207	77	120.720	3.608	54.439	8.737	170.030	234.293	64.263
Woudenberg	605	43	32.777	2.587	14.976	1.151	49.188	51.665	2.477
Zeist	2.868	380	154.362	24.058	71.418	119.734	130.103	235.107	105.004
Totaal	49.040	7.877	2.638.299	499.176	1.224.834	2.502.720	1.859.588	3.694.936	1.835.348

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

Bijlage 1.5: PDB-afrekening 2019

Deelnemer	PDB (ton)	Kosten (€)	Voorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	1.829	564.929	466.970	97.959
Baarn	469	144.885	215.525	-70.640
Bunnik	231	71.875	71.842	33
Bunschoten	936	288.971	325.871	-36.900
De Bilt	1.286	399.806	434.495	-34.689
De Ronde Venen	676	210.128	217.247	-7.119
Eemnes	257	79.397	72.416	6.981
Houten	1.327	412.587	362.078	50.509
IJsselstein	449	138.612	144.831	-6.219
Leusden	1.048	323.613	362.078	-38.465
Lopik	489	152.075	181.040	-28.965
Montfoort	335	103.993	108.624	-4.631
Nieuwegein	705	217.595	181.040	36.555
Oudewater	214	66.557	36.208	30.349
Renswoude	106	32.814	36.208	-3.394
Rhenen	322	99.940	108.624	-8.684
Soest	1.113	343.887	434.495	-90.608
Stichtse Vecht	755	234.673	217.247	17.426
Utrecht	3.084	958.584	724.157	234.427
Utrechtse Heuvelrug	1.673	520.161	615.533	-95.372
Veenendaal	2.371	736.927	796.572	-59.645
Vijfheerenlanden	311	96.131	108.624	-12.493
Wijk bij Duurstede	704	218.874	289.662	-70.788
Woerden	1.209	375.844	434.495	-58.651
Woudenberg	369	114.113	144.831	-30.718
Zeist	863	266.491	253.455	13.036
Totaal	23.131	7.173.462	7.344.168	-170.706

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

Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2019

Deelnemer	Huur pdb-containers (€)	Huur textielcontainers (€)	Huur glascontainers (€)	Huur papiercontainers (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Baarn			3.315		3.237	78
Bunnik			4.161		4.064	97
Bunschoten			8.044		7.859	185
De Bilt			13.437		13.152	285
De Ronde Venen		7.734	22.172		29.219	687
Eemnes					8.988	-8.988
Houten		7.388	42.052		48.665	775
IJsselstein		462	10.345		10.570	237
Leusden	388	7.132	846		14.218	-5.852
Lopik			8.861		8.657	204
Montfoort	7.754	833	10.524		15.901	3.209
Oudewater	3.101		444		3.451	94
Renswoude			1.766		1.727	39
Rhenen			6.814	1.182	8.257	-261
Soest	775	406	1.693		2.804	70
Stichtse Vecht		2.179	6.194		12.538	-4.165
Utrecht			846		2.894	-2.048
Utrechtse Heuvelrug					16.992	-16.992
Veenendaal			20.970		20.503	467
Wijk bij Duurstede	6.977		6.131		13.224	-115
Woerden			8.041		9.071	-1.030
Woudenberg					2.607	-2.607
Zeist	7.753		9.620		18.207	-834
Totaal	26.748	26.132	186.278	1.182	276.805	-36.465

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

Bijlage 1.7: Overzicht kosten 2019 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval GFT-afval en ov. kosten KOSTEN (€)	Glas OPBRENGSTEN of KOSTEN (€)	Papier OPBRENGSTEN of KOSTEN (€)	PDB KOSTEN (€)	Huur containers KOSTEN (€)	Saldo KOSTEN (€)	Voorschotnota's Totaal KOSTEN (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	3.876.048	-98.042	-514.845	564.929	-	3.828.090	3.032.270	795.821
Baarn	542.005	-12.938	-84.013	144.885	3.315	593.254	590.318	2.935
Bunnik	347.045	-8.176	30.397	71.875	4.161	445.302	367.298	78.005
Bunschoten	333.724	-15.513	-85.934	288.971	8.044	529.292	515.366	13.926
De Bilt	851.315	30.161	95.255	399.806	13.437	1.389.974	1.511.139	-121.165
De Ronde Venen	932.443	26.161	101.746	210.128	29.906	1.300.384	1.169.806	130.577
Eemnes	190.242	12.724	35.624	79.397	-	317.987	328.076	-10.089
Houten	894.954	46.259	57.178	412.587	49.440	1.460.418	1.314.734	145.684
IJsselstein	742.235	-14.010	-87.262	138.612	10.807	790.382	814.599	-24.215
Leusden	392.378	22.717	91.041	323.613	8.366	838.115	870.950	-32.836
Lopik	290.790	6.512	-18.540	152.075	8.861	439.698	441.498	-1.801
Montfoort	283.336	7.232	10.970	103.993	19.110	424.641	405.161	19.481
Nieuwegein	1.495.016	-26.240	-201.752	217.595	-	1.484.619	1.371.667	112.952
Oudewater	217.057	6.031	-27.770	66.557	3.545	265.420	283.131	-17.711
Renswoude	126.214	2.269	-14.336	32.814	1.766	148.727	180.418	-31.691
Rhenen	471.408	16.387	56.188	99.940	7.996	651.919	675.363	-23.444
Soest	1.054.968	-25.520	-138.809	343.887	2.874	1.237.400	1.294.757	-57.358
Stichtse Vecht	1.508.144	33.616	-90.037	234.673	8.373	1.694.769	1.811.072	-116.302
Utrecht	8.918.511	121.330	-664.132	958.584	846	9.335.139	8.801.545	533.594
Utrechtse Heuvelrug	990.280	32.177	114.817	520.161	-	1.657.435	1.688.736	-31.301
Veenendaal	1.277.578	-24.232	-204.522	736.927	20.970	1.806.721	1.821.713	-14.991
Vijfheerenlanden	496.923	15.473	-44.110	96.131	-	564.417	545.378	19.040
Wijk bij Duurstede	460.514	9.522	72.580	218.874	13.109	774.599	805.861	-31.262
Woerden	926.871	13.834	-170.030	375.844	8.041	1.154.560	1.180.968	-26.409
Woudenberg	197.594	-11.818	-49.188	114.113	-	250.701	308.921	-58.219
Zeist	1.511.993	-31.941	-130.103	266.491	17.373	1.633.813	1.563.353	70.460
Totaal	29.329.587	133.976	-1.859.588	7.173.462	240.340	35.017.777	33.694.098	1.323.679

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

Bijlage 1.8: Begroot 2019 vs. realisatie 2019

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		PDB (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot[1]	Realisatie
Amersfoort	29.600	34.698	10.300	10.860	2.800	3.162	7.400	6.911	1.300	1.829	2.570.388	3.828.091
Baarn	4.000	4.643	3.200	2.482	600	580	1.600	1.211	600	469	487.157	593.253
Bunnik	3.000	2.828	1.800	1.906	400	358	1.000	937	200	231	313.826	445.303
Bunschoten	1.400	2.190	2.700	2.581	400	495	1.000	1.138	900	936	413.318	529.292
De Bilt	6.800	6.571	8.000	5.989	1.000	1.170	2.600	2.570	1.200	1.286	1.318.070	1.389.974
De Ronde Venen	8.300	8.955	4.200	4.485	1.100	1.068	2.700	2.568	600	676	1.017.610	1.300.383
Eemnes	1.600	1.424	1.200	1.306	300	271	600	501	200	257	290.632	317.987
Houten	7.000	7.650	6.000	5.055	1.400	1.079	3.200	2.715	1.000	1.327	1.138.863	1.460.418
IJsselstein	8.100	7.486	2.100	2.019	800	610	1.800	1.739	400	449	684.165	790.384
Leusden	2.900	2.446	3.600	3.000	1.000	876	2.300	1.898	1.000	1.048	742.166	838.114
Lopik	2.500	2.484	1.700	1.849	200	262	1.000	1.048	500	489	365.211	439.697
Montfoort	2.200	2.178	1.500	1.826	300	317	100	145	300	335	352.147	424.642
Nieuwegein	15.300	14.527	4.100	4.139	1.200	1.123	3.000	2.681	500	705	1.149.548	1.484.619
Oudewater	2.200	1.867	1.200	1.407	200	260	-	385	100	214	248.381	265.420
Renswoude	1.100	1.052	500	514	250	86	300	276	100	106	158.314	148.727
Rhenen	4.600	4.416	2.000	2.077	300	419	1.100	917	300	322	594.167	651.919
Soest	7.300	7.776	6.800	6.225	1.100	1.150	2.800	2.643	1.200	1.113	1.096.289	1.237.399
Stichtse Vecht	15.800	14.162	5.500	5.322	1.300	1.265	3.000	2.931	600	755	1.573.452	1.694.770
Utrecht	97.000	98.233	13.000	11.825	6.200	6.635	11.000	8.947	2.000	3.084	7.507.523	9.335.139
Utrechtse Heuvelrug	7.000	6.902	7.700	7.999	1.300	1.010	3.100	2.915	1.700	1.673	1.445.945	1.657.435
Veenendaal	10.000	10.125	7.000	6.740	1.300	1.234	3.100	3.137	2.200	2.371	1.497.513	1.806.722
Vijfheerenlanden	4.600	4.715	1.800	1.930	400	412	1.100	1.102	300	311	464.242	564.418
Wijk bij Duurstede	4.300	4.280	2.800	2.750	500	518	1.300	1.423	800	704	680.379	774.599
Woerden	8.400	8.171	4.600	4.686	1.200	1.165	2.400	2.284	1.200	1.209	970.521	1.154.559
Woudenberg	1.200	956	2.000	2.034	100	371	800	648	400	369	256.825	250.702
Zeist	14.200	13.923	6.100	6.125	1.500	1.398	3.400	3.247	700	863	1.334.251	1.633.813
Totaal	270.400	274.657	111.400	107.129	27.150	27.295	61.700	56.917	20.300	23.131	28.670.903	35.017.777

[1] Dit betreft bedragen vóór begrotingswijziging 2-2019, na begrotigswijziging € 33.694.000. Zie hiervoor ook de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht te Soest gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel het overzicht van baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:
- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de balans per 31 december 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 345.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% (€ 1.039.000) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en in overeenstemming met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde toleranties.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amersfoort, 2 juli 2020

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

A. (Andries) van Pijkeren RA