

Programma en productbegroting 2018



Vastgesteld, 21 juni 2017

AVU (Afval Verwijdering Utrecht)

Postbus 3250, 3760 DG Soest

Lange Brinkweg 81, 3764 AB Soest

telefoon 035-6032303

fax 035-6035544

e-mail: info@avu.nl

www.avu.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Nieuwe BBV, de belangrijkste wijzigingen	6
Leeswijzer	8
Deel I: Programmabegroting	9
Hoofdstuk 1: Programma's	10
Programma 1: Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	10
Programma 2: Vereveningsregeling	14
Programma 3: Sorteeraanlyses restafval	15
Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten	18
Programma 9: Overhead	20
Hoofdstuk 2: Financieel beleid	22
Omschrijving kosten en baten	22
Inflatiecorrectie/Meerjarenbegroting	23
Begroting van uitgaven en inkomsten	24
Meerjarenbegroting 2019 – 2021	25
Geprognostiseerde balans 2018-2019	26
Hoofdstuk 3: Overige informatie	28
1. Inleiding	28
2. Weerstandsvermogen	28
3. Bedrijfsvoering	29
4. Verbonden Partijen	30
5. Treasury c.q. financiering	31
Grafiek 1	
Verwerkte en begrote hoeveelheden afval 2007 t/m 2018	35
Deel 2 Productbegroting	37
1. Uitgangspunten tarieven	
Tonnages voor AVU-deelnemers	38
2. Uitgangspunten	
a. Tarieven voor AVU-deelnemers	39
b. Kosten voor overslag, transport en verwerking restafval en grof huishoudelijk afval	40
c. Kosten voor overslag, transport en verwerking van GFT-afval	40
3. Uitgangspunten kosten	
a. Injectienaalden/oude medicijnen	42
b. Infrastructurele kosten	42
c. Uitvoering sorteeraanlyses	42
4. Uitgangspunten beheerskosten	
Specificatie AVU-beheerskosten	43
Deel 3	
Overige activiteiten welke de gemeenschappelijke regeling uitvoert	45
Bijlagen	
Bijlage 1.1 Raming ingezameld brandbaar en G.F.T. afval 2018 en bijbehorende kosten	46
Bijlage 1.2 Begroting 2018, berekening verevening van de transportkosten naar overslagstations per gemeente	48
Bijlage 1.3 Raming ingezameld glas in 2018 en bijbehorende kosten	51
Bijlage 1.4 Raming ingezameld papier in 2018 en bijbehorende kosten en opbrengsten	52
Bijlage 1.5 Raming ingezameld verpakkingsafval in 2018 en bijbehorende kosten en opbrengsten	53
Bijlage 1.6 Raming huur kosten textielcontainers 2018	54
Bijlage 1.7 Totale raming kosten 2018 per deelnemer	55

Als verlengstuk
van de gemeenten
organiseert de AVU
al sinds 1984
de afvalverwerking
voor 26 deelnemende
gemeenten.



Voorwoord

Als verlengstuk van alle in de provincie Utrecht gelegen gemeenten organiseert de AVU al sinds 1984 de afvalverwijdering.

De gemeenten hebben hun taken en bevoegdheden op het gebied van afvalverwijdering overgedragen aan de AVU, een publiekrechtelijke organisatie met een wettelijk geregelde bestuurlijke basis: de Gemeenschappelijke Regeling.

Kort samengevat voert de AVU de volgende activiteiten uit:

Kort samengevat voert de AVU de volgende activiteiten uit:

- inkopen van afvalverwerkingscapaciteit voor restafval, grof huishoudelijk restafval, GFT-afval, glas, papier en kunststof verpakkingsafval;
- het coördineren van het proces van inzameling, transport en verwerking;
- het sluiten van overeenkomsten voor de exploitatie van overlaadstations en transport;
- het uitvoeren van sorteeranalyses;
- het monitoren van afvalstromen;
- het initiëren en laten uitvoeren van onderzoek;
- het adviseren van gemeenten;
- ondersteunen van beleidsvorming op gemeentelijk en provinciaal niveau door het ter beschikking stellen van kennis en informatie;
- behartigen (strategische) belangen deelnemende gemeenten bij het ministerie van Innovatie en Milieu, VNG en andere ter zake doende organisaties.

De AVU heeft een klein bureau met 4 medewerkers en is sinds 2008 gevestigd in Soest.

Sinds 2006 zijn de AVU-begrotingen ingericht in de geest van de Wet Dualisering Gemeentebesturen.

Formeel zou de Programmabegroting moeten worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur, welke daarna als basis dient voor een Productbegroting die door het Dagelijks Bestuur moet worden vastgesteld.

Op basis van een aantal praktische argumenten is er de afgelopen jaren voor gekozen de programma- en productbegroting in één boekwerk op te nemen en niet in afzonderlijke zoals in de gemeenten gebeurt.

De Minister van Binnenlandse Zaken, aan wie de begroting tot 1 januari 2014, in verband met de voormalige deelname van de Provincie in de AVU, ter goedkeuring moest worden voorgelegd, heeft in 2006 met deze opzet ingestemd. Nadat de Provincie per 1 januari 2014 uit de gemeenschappelijke regeling is getreden en daardoor het toezicht op de regeling verkreeg, heeft deze de instemming overgenomen en gecontinueerd.

Krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de begroting uiterlijk 1 augustus voorafgaande aan het jaar waarvoor deze geldt te zijn vastgesteld en ingezonden aan Gedeputeerde Staten van Utrecht.

Hieraan gevolg gevend, is het tijdschema voor de begroting vastgesteld op grond van de volgende uitgangspunten:

- het Dagelijks Bestuur dient op grond van de gemeenschappelijke regeling de begroting jaarlijks vóór 1 maart in ontwerp op te stellen en voor inspraak aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden;
- de raden van de deelnemende gemeenten zijn op grond van de gemeenschappelijke regeling tot 1 mei in de gelegenheid om eventuele bezwaren en/of opmerkingen ter kennis te brengen van het Algemeen Bestuur;
- het vergaderschema voor de vergaderingen van het Dagelijks- en Algemeen Bestuur.

Voor het vaststellen van de begroting 2018 hanteren wij het volgende tijdschema:

16 november 2016	Vaststellen ontwerpbegroting 2018 door het Dagelijks Bestuur
1 december 2016	Toezenden ontwerpbegroting aan gemeenten voor inspraak
1 mei 2017	Uiterste termijn waarop gemeenten hun reactie aan het Algemeen bestuur kenbaar kunnen maken
17 mei 2017	Behandeling begroting 2018 in Dagelijks Bestuur naar aanleiding van eventuele reacties van de gemeenten
21 juni 2017	Vaststellen begroting 2018 door het Algemeen Bestuur
1 augustus 2017	Vastgestelde begroting ter goedkeuring toezenden aan Gedeputeerde Staten van Utrecht

Voor de opstelling van de begroting is uitgegaan van de afvalhoeveelheden die zijn opgegeven door de gemeenten.

De rekeningcijfers over 2016, die ter vergelijking zijn bijgevoegd, hebben een voorlopig karakter. De begroting 2018 en de jaarrekening 2016 worden immers gelijktijdig vastgesteld.

Voorts moet in oktober 2016 al een inschatting worden gemaakt van mogelijke kostenstijgingen in 2018, terwijl hierover nog geen gegevens (die aan die raming ten grondslag kunnen liggen) voorhanden zijn van de contractpartners. Deze gegevens komen voor 2018 pas eind 2017 beschikbaar. Daarom wordt indien hieromtrent niets anders is vastgelegd een voorlopige index van 2% gehanteerd.

Mocht er vóór 31 mei 2017, op het moment dat (na de inspraakronde) het definitieve voorstel aan het Algemeen Bestuur wordt voorgelegd, er meer duidelijkheid zijn over de gegevens die voor een verantwoorde begroting nodig zijn, dan zal hiermee alsnog rekening worden gehouden.

Nieuwe BBV, de belangrijkste wijzigingen

In de huidige Planning en Control documenten is de vergelijkbaarheid met andere gemeenschappelijke regelingen moeilijk te maken. De commissie BBV heeft een aantal voorschriften toegevoegd en bestaande voorschriften gewijzigd, teneinde een vergelijking mogelijk te maken. Deze zijn van toepassing op de voorbereidingen van het begrotingsjaar 2018. De meest saillante wijzigingen worden hieronder kort toegelicht.

Verklaring financiële verschillen

Onder de nieuwe BBV dienen 'aanzienlijke' verschillen toegelicht te worden. Het begrip 'aanzienlijk' wordt daarbij niet nader gekwantificeerd. Omdat de begrote bedragen per programma in hoogte nogal uiteenlopen, zal per programma worden vastgesteld of het verschil met een voorgaand of een toekomstig jaar 'aanzienlijk' wordt geacht en dient te worden verklaard. Vooral nog betreft het verschillen gelijk of groter dan 10% of verschillen van € 100.000,00 of meer.

Overhead

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. Daartoe is een nieuw programma geïntroduceerd, te weten programma 9, Overhead. Het apart benoemen in de begroting van de overhead heeft geen budgettaire verschuiving tot gevolg.

Geprognosticeerde balans

Vanaf 2018 is het verplicht om, naast een prognose van de lasten en baten, ook een prognose van de balanspositie in het komende begrotingsjaar op te nemen. Deze is opgenomen in de begroting bij diverse overzichten.

Beleidsindicatoren

Vanaf het begrotingsjaar 2018 lichten de gemeenschappelijke regelingen de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Het landelijk toepassen van bepaalde beleidsindicatoren stelt raadsleden beter in staat een vergelijking te maken tussen de gemeenschappelijke regelingen. Deze beleidsindicatoren zijn opgenomen in de desbetreffende programma's. Vermeld moet worden dat de AVU een beleidsarme uitvoeringsorganisatie is, wat als gevolg heeft dat de (meeste) beleidsindicatoren niet van toepassing zijn, of juist specifiek AVU-gebonden zijn.

Leeswijzer

Deel I omvat de Programmabegroting 2018. Daarin wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- a. een omschrijving van de activiteit (*de "wat" vraag*);
- b. de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan de activiteit (*de "hoe" vraag*);
- c. toekomstvisie;
- d. kosten en baten;
- e. een aantal paragrafen, welke op basis van comptabiliteitsvoorschriften verplicht moeten worden opgenomen.

Deel II omvat de Productbegroting 2018, waarin onder meer zijn opgenomen kerngegevens en specificaties van de door de gemeenten (individueel) te betalen vergoedingen.

Deel III betreft activiteiten die niet voor alle gemeenten worden uitgevoerd (inzameling, transport en verwerking oud papier en glas) en welke daarom geen onderdeel uitmaken van de kostenverevening voor de activiteiten die voor alle gemeenten plaatsvindt.



Deel 1 Programmabegroting 2018

Hoofdstuk 1: Programma's

Programma 1: Afvoer, hergebruik en be- verwerking afval

Wat te doen

Op grond van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht zorgdragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen (restafval, grof huishoudelijk afval, GFT-afval, textiel, injectienaalden, oude medicijnen, glas, papier/karton, kunststof verpakkingsafval, vlakglas) en de inzameling van glas en papier en karton.

Realisatie (hoe)

AVU heeft de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

Overslag en transport restafval regio Utrecht

Het huishoudelijk restafval uit de regio Utrecht wordt door de inzamelaars rechtstreeks gebracht naar het overlaadstation Lage Weide van de AVR te Utrecht en gaat vanaf die locatie per schip naar de afvalverbrandingsinstallatie in Rozenburg, als onderdeel van het overslag- en verwerkingscontract dat de AVU met de AVR heeft afgesloten. Echter dit contractonderdeel kon oorspronkelijk niet worden verlengd en zou daarom aflopen per 31 december 2018. In 2016 heeft de AVU met de AVR de mogelijkheden tot verlenging onderzocht en is uiteindelijk toch tot een verlenging van dit contractonderdeel kunnen komen, gelijk aan de verlengingsopties van het verwerkingscontract. Daarom zal ook dit contractonderdeel, - indien gebruik wordt gemaakt van deze verlengingsopties -, per 31 december 2020 eindigen.

Het grof huishoudelijk restafval uit de regio Utrecht wordt door de inzamelaars rechtstreeks naar de scheidingsinstallatie van Van Gansewinkel in Utrecht gebracht, maar verwerkt in de scheidingsinstallatie van het AEB te Amsterdam.

Overslag en transport huishoudelijk en grof huishoudelijk restafval regio Amersfoort

De overslag en het transport voor de regio Amersfoort wordt verzorgd door de N.V. ROVA op en vanaf de overslaglocatie van ROVA te Amersfoort. De gemeenschappelijke regeling AVU is aandeelhouder van ROVA. Omdat ROVA een overheidsbedrijf is, is het niet nodig om deze activiteiten aan te besteden. Het transport door ROVA van het restafval naar Duiven vindt evenals het transport van het grof huishoudelijk restafval naar Utrecht plaats over de weg.

Overslag en transport huishoudelijk en grof huishoudelijk restafval regio Veenendaal

De overslag en het transport van restafval en grof huishoudelijk afval van de regio Veenendaal wordt met ingang van 1 januari 2013 verzorgd door de BV Afvaloverslag in Ede. De AVU neemt tezamen met de ACV-groep (het inzamelbedrijf van de gemeenten Veenendaal, Ede, Renkum en Wageningen) deel aan deze BV welke gebruik maakt van een door de ACV-groep ingebracht en geëxploiteerd afvaloverslagstation. Het transport van het huishoudelijk restafval naar Duiven en het grof huishoudelijk restafval naar Utrecht vindt plaats over de weg en wordt door de BV Afvaloverslag verzorgd.

Overslag en transport GFT-afval regio Utrecht

Het GFT-afval uit de regio Utrecht wordt door de inzamelaars rechtstreeks naar het overlaadstation Lage Weide van de AVR te Utrecht gebracht en wordt vanaf die locatie over de weg naar de vergistings- en composteerinrichting van Attero te Wilp vervoerd, als onderdeel van het overslag- en verwerkingscontract dat de AVU met de AVR heeft afgesloten. Echter dit contractonderdeel kon oorspronkelijk niet worden verlengd en zou daarom aflopen per 31 december 2018. In 2016 heeft de AVU met de AVR de mogelijkheden tot verlenging onderzocht en is uiteindelijk toch tot een verlenging van dit contractonderdeel kunnen komen, gelijk aan

de verlengingsopties van het verwerkingscontract. Daarom zal ook dit contractonderdeel, - indien gebruik wordt gemaakt van deze verlengingsopties -, per 31 december 2020 eindigen.

Overslag en transport regio GFT-afval Amersfoort

Het GFT-afval van de gemeenten in de regio Amersfoort wordt net als het restafval en het grof huishoudelijk afval op het overlaadstation van ROVA te Amersfoort overgeslagen en wordt door ROVA over de weg getransporteerd naar Attero te Wilp.

Overslag en transport GFT-afval regio Veenendaal

Het GFT-afval van de gemeenten in de regio Veenendaal wordt net als het restafval en het grof huishoudelijk afval op het overlaadstation van de BV Afvaloverslag te Ede overgeslagen en door de BV Afvaloverslag over de weg getransporteerd naar Attero te Wilp.

Verwerken van restafval en grof huishoudelijk restafval

Het huishoudelijk restafval van de regio Utrecht wordt in 2018 verbrand in de installatie van de AVR Afvalverwerking B.V. in Rozenburg. Hiervoor is een contract gesloten met de AVR Afvalverwerking B.V., dat is ingegaan op 1 januari 2011 met een looptijd van acht jaar. De AVU kan dit contract tweemaal met een jaar verlengen.

Het huishoudelijk restafval van de regio's Amersfoort en Veenendaal wordt op basis van gelijk-luidende contracten, die eveneens zijn ingegaan op 1 januari 2011, verbrand in de installatie van AVR Afvalverwerking B.V. in Duiven.

AVR leverde in 2015 ruim 1.400 GWh (meer dan 5.100 TJ) warmte aan warmtenetten in Rotterdam en de regio Arnhem. Daarmee is AVR een van de grootste duurzame stadswarmte-producenten van Nederland. Deze enorme hoeveelheid warmte gaat naar ongeveer 160.000 woningequivalenten. Ze zijn aangesloten op een van de warmtenetten van Nuon, Eneco of WBR. Momenteel werkt AVR samen met de provincie Zuid-Holland om een warmteronde te realiseren vanaf Rotterdam naar Den Haag en voor het glas- en tuinbouwgebied in het Westland. Per 2018 wordt de Biomassa Energiecentrale in Rozenburg ook aangesloten op het warmtenetwerk, waarmee ook 100% duurzame warmte zal worden geleverd. Door de inzet van deze warmte voorkomt AVR jaarlijks een CO₂-uitstoot van meer dan 324 kiloton door gasverbruik in huishoudens.

In 2015 leverde AVR in totaal circa 300 GWh elektriciteit aan het net. De netto elektriciteitsproductie van de AVR-centrales komt overeen met het jaarlijkse elektriciteitsverbruik van ongeveer 86.000 huishoudens. Ten opzichte van 2014 produceerde de AVR netto minder elektriciteit, omdat meer werd ingezet op warmte- en stoomproductie.

Het grof huishoudelijk restafval van de regio's Amersfoort, Utrecht en Veenendaal wordt in 2018 verwerkt in de scheidingsinstallatie van het AEB in Amsterdam op basis van het contract met AVR Afvalverwerking B.V. Hier wordt het grof huishoudelijk afval gescheiden in grondstoffen en brandstof.

Verwerken van GFT-afval

Voor het verwerken van het GFT-afval heeft de AVU een contract met Attero, welk bedrijf de oorspronkelijke contractpartner, de VAR (Veluwe Afval Recycling) in Wilp in 2014 heeft overgenomen. Het GFT-afval wordt in Wilp vergist en daarna verder gecomposteerd. Bij de vergisting komt gas vrij, waarmee elektriciteit wordt opgewekt. De elektriciteit wordt door

Attero in de eigen installatie gebruikt en het overschot wordt aan het elektriciteitsnet geleverd. Het contract loopt van 1 januari 2009 tot en met 31 december 2016 en kan door de AVU tweemaal worden verlengd met 2 jaar. In 2016 is door het Dagelijks Bestuur voor de eerste verlenging gekozen. Voordat wordt overgegaan tot de tweede verlenging van het contract, zullen de deelnemende gemeenten worden geconsulteerd. In 2017 zal worden begonnen met een inventarisatie ten behoeve van de aanbesteding van de overslag en de verwerking van het GFT-afval per 1 januari 2021.

Inzamelen injectienaalden en oude medicijnen

Voor de inzameling en verwerking van gebruikte injectienaalden en oude medicijnen heeft de AVU een dienstverleningsovereenkomst met de Dienst Stadsbedrijven van de gemeente Utrecht. Deze dienstverleningsovereenkomst loopt op 31 december 2020 af.

Glas

Het ledigen van de glasbakken in de Utrechtse gemeenten wordt uitgevoerd door de Dienst Stadsbedrijven van de gemeente Utrecht, behalve voor de gemeenten Amersfoort en Bunschoten, daar wordt de lediging verzorgd door ROVA, de gemeente Veenendaal waar ACV de inzameling verzorgt en de gemeenten Baarn, Soest, Zeist, Nieuwegein en IJsselstein waar dit werk wordt uitgevoerd door RMN. Met Maltha is een contract gesloten tot 31 december 2020 voor de overslag in Utrecht, de afvoer per schip vanuit Utrecht naar Heijningen en de verwerking van het glas tot grondstof voor de glasindustrie.

Papier en karton

Voor de inzameling, transport en verwerking van oud papier en karton geldt met ingang van 1 januari 2010 een contract met Sita Papier en Kunststof Recycling BV dat na verlenging is afgelopen op 30 juni 2017. Per 1 juli wordt dit contract opnieuw gegund voor een looptijd van 4 jaar met tweemaal een verlenging van een jaar. Op het moment van het samenstellen van deze begroting zijn hieromtrent nog geen nadere gegevens bekend.

Kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik

Voor de overslag, het transport, de sortering en de vermarkting van kunststof verpakkingsafval, drankenkartons en blik geldt met ingang van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2022 een contract met SUEZ. Dit contract biedt de gemeenten de mogelijkheid tot het ter sortering aanbieden van kunststof verpakkingsafval, al dan niet gecombineerd met drankenkartons en blik. Het contractonderdeel "vermarkting" is gezien de invloed van de markt op de opbrengsten van het gesorteerde materiaal, op meerdere momenten eenzijdig opzegbaar door de opdrachtgever. Voor het eerst na 2 jaar, waarna telkens eenzijdig door de opdrachtgever met een jaar kan worden verlengd tot 31 december 2022. Tussentijdse opzegging van het contractonderdeel vermarkting is eveneens mogelijk wanneer onderhandelingen over de hoogte van in de Raamovereenkomst overeengekomen vergoedingen hiertoe aanleiding geven. Deze onderhandelingen zijn gepland in 2018.

De contracten zijn gebaseerd op de op 20 december 2012 door de voorzitter van de VNG ondertekende Raamovereenkomst Verpakkingen 2013-2022. Hiermee zijn afspraken over verpakkingen voor de komende 10 jaar tot stand gekomen. De vergoeding die de gemeenten ontvangen in 2018 bedraagt € 712,00 per ton hergebruikt kunststof verpakkingsmateriaal en is vastgesteld op basis van kostenonderzoek in 2013. De vergoeding wordt in 2018 geëvalueerd, waarna deze per 1 januari 2019 opnieuw wordt vastgesteld. Daarnaast heeft het Afvalfonds een vergoeding van € 398,00 per ton drankenkartons vastgesteld, hoewel hierover zij met de VNG op het moment van samenstelling van deze begroting, nog geen overeenstemming heeft bereikt over de onderbouwing ervan. Blik kent geen vergoeding vanuit het Afvalfonds, maar kosten voor de sortering en de opbrengsten van het blik op de markt worden verrekend door de sorteerder.

Toekomst

De overslag, het transport en de verwerking van het restafval, het grof huishoudelijk restafval en het GFT-afval afkomstig uit de AVU-gemeenten zijn tot 2020 contractueel vastgelegd.

De inzameling van het glas wordt door meerdere deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling in eigen beheer uitgevoerd en is daardoor gewaarborgd. Aflopende contracten worden tijdig aanbesteed, waardoor de meerjarige dienstverlening met betrekking tot de inzameling en de afzet van het glas contractueel zijn gewaarborgd.

De overslag, het transport, de sortering en de vermarkting van kunststofverpakkingsafval, drankenkartons en blik zijn met ingang van 1 januari 2015 voor meerdere jaren contractueel gewaarborgd.

Kosten en baten

De aan overslag, verwerking en transport van restafval, grof huishoudelijk restafval en GFT-afval verbonden kosten en baten zijn vermeld in hoofdstuk 2: Financieel beleid, in deel II : De productbegroting en in bijlage 1.1.

De aan de inzameling, transport en verwerking van glas en oud papier en karton verbonden kosten en baten zijn vermeld in de bijlagen 1.4 en 1.5.

De aan de overslag, het transport, de sortering en de vermarkting van kunststof verpakkingsafval verbonden kosten zijn vermeld in bijlage 1.6.

De kosten van de huur van kledingcontainers zijn vermeld in bijlage 1.7.

Overzicht van kosten en baten

	2017	2018	2019
Kosten Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	24.628.424	24.406.296	24.990.898
Personele kosten	212.500	212.500	212.500
Totaal	24.840.924	24.618.796	25.203.398
Baten Bijdragen deelnemende gemeenten	24.840.924	24.618.796	25.203.398
Totaal	24.840.924	24.618.796	25.203.398

Verschillenanalyse

De kosten van dit programma zijn in 2018 € 222.128 (0,9%) lager begroot dan in 2017. Dit heeft te maken met als gevolg van door de deelnemende gemeenten genomen beleidsmaatregelen verschuivingen van hoeveelheden brandbaar afval naar hoeveelheden gft- en pmd-afval, glas en papier. De inkomsten (bijdragen van de deelnemende gemeenten) zijn derhalve in 2018 € 222.128 lager begroot.

In 2019 worden de kosten € 584.602 hoger begroot (2,4%). Dit heeft te maken met hogere kosten en indexering van de tarieven voor de verwerking van het verpakkingsafval als gevolg van toegenomen hoeveelheden, hogere tarieven voor het transport van het brandbaar afval en gft (vanaf de overslag Utrecht) en hogere verwerkingstarieven voor het gft-afval (indexering).

Beleidsindicatoren

Gemiddeld restafval AVU-gemeenten 2020	100 kg / inwoner
Gemiddeld restafval AVU-gemeenten 2025	30 kg / inwoner
Gemiddeld restafval AVU-gemeenten 2050	0 kg / inwoner

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

De vereveningsregeling betreft een verevening van de transportkosten die de deelnemende gemeenten maken voor het transport van het afval, gemeten van het centrum naar het aangewezen overlaadstation. De vereveningsregeling heeft uitsluitend betrekking op het restafval, grof huishoudelijk restafval en het GFT-afval.

De vereveningsregeling leidt ertoe dat gemeenten, met een meer dan gemiddelde rijtijd naar een overlaadstation, een bedrag ontvangen terwijl gemeenten met een korte rijtijd een bedrag in rekening wordt gebracht. Afhankelijk van de afstand van de gemeente naar het overlaadstation varieert dit bedrag momenteel tussen € 5,60 (positief) en € 9,33 (negatief) per kilometer.

Realisatie (hoe)

De regeling is gebaseerd op een aantal door het Algemeen Bestuur vastgestelde parameters voor de kosten (beladingsgraad van de huisvuilauto's, materiaal- en personeelskosten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overlaadstation. De berekende kosten worden jaarlijks geïndexeerd.

Toekomst

De parameters van de vereveningsregeling zijn in 2009 geëvalueerd en aangepast. De eerstvolgende evaluatie van de parameters zal in de zittingsperiode van 2014-2018 van het Algemeen Bestuur plaatsvinden. De resultaten worden in de begroting voor 2019 verwerkt.

Kosten en baten

De uitwerking van de vereveningsregeling staat in bijlage 1.2
De grondslagen zijn vermeld in bijlage 1.3

Overzicht van kosten en baten

		2017	2018	2019
Kosten	Vereveningsregeling (verrekend in programma 1)	PM	PM	PM
	Personele kosten (verrekend in programma 1)	PM	PM	PM
Totaal		PM	PM	PM
Baten	Bijdragen deelnemende gemeenten (verrekend in programma 1)	PM	PM	PM
Totaal		PM	PM	PM

Programma 3: Sorteeralyses restafval

Wat te doen

Het jaarlijks laten uitvoeren van sorteeralyses.

Realisatie (hoe)

In het najaar van 2018 worden 57 sorteeralyses van het ingezamelde huishoudelijk restafval in de provincie uitgevoerd, per gemeente minimaal één. De gemeenten ontvangen een overzicht van de resultaten in de betreffende gemeente en daarnaast krijgen zij een totaaloverzicht van de resultaten in het AVU-gebied. Beide overzichten zijn voorzien van een toelichting.

Voor de uitvoering van de sorteeralyses is per 1 januari 2015 een contract afgesloten met het bureau Eureco. Dit contract loopt tot en met 31 december 2018 en kan 2 keer met een jaar door de opdrachtgever worden verlengd. De kosten van de sorteeralyses en voor de uitwerking ervan worden verrekend op basis van het aantal sorteeralyses per gemeente. Met Eureco zijn tevens afspraken gemaakt over het opstellen van een jaarlijkse toelichting op de uitgevoerde sorteeralyses en de monitoring van het huishoudelijk afval over meerdere jaren.

Toekomst

Ongewijzigd beleid.

Kosten en baten

De aan de uitvoering van sorteeralyses in 2018 verbonden kosten en baten zijn vermeld in Deel II Productbegroting onder 3. Uitgangspunten bladzijde 39.

Overzicht van kosten en baten

		2017	2018	2019
Kosten	Sorteeralyses restafval	125.000	125.000	130.000
	Personele kosten	5.000	5.000	5.000
Totaal		130.000	130.000	135.000
Baten	Bijdragen deelnemende gemeenten	130.000	130.000	135.000
Totaal		130.000	130.000	135.000

De AVU draagt zorg voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van ingezamelde afvalstoffen.



Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen

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

Realisatie (hoe)

De AVU adviseert en ondersteunt de deelnemende gemeenten desgewenst bij het opstellen van afvalstoffenplannen, het doen van aanbestedingen voor inzameling, inzamelmiddelen en inzamelsystemen. Daarnaast geeft de AVU voorlichting, houdt inleidingen en verstrekt informatie betreffende het vakgebied. Tevens behoort het opstellen van contracten en het contractbeheer tot de werkzaamheden.

Eind 2013 is de provinciebrede communicatiecampagne "Doemeermetafval" geëindigd. Van diverse kanten is tijdens de campagne aangegeven dat het te betreuren zou zijn wanneer met het eindigen van de campagne ook de website "Doemeermetafval" zou verdwijnen. De website wordt o.a. door scholen gebruikt in combinatie met het lesboekje en de DVD. Daarnaast staan er voor gemeenten o.a. teksten op die gebruikt kunnen worden bij gemeentelijke persberichten. Voornamelijk is besloten de website ook in 2018 nog operationeel te houden. In de begroting is daarom onder de post Voorlichting en Communicatie een bedrag opgenomen voor het onderhoud van deze website.

Ook zal de AVU in samenspraak met de deelnemende gemeenten periodiek afstemmen of gerichte communicatie over de diverse afvalstromen desgewenst provinciebreed dient te worden ondersteund en zal indien nodig daartoe bestuursvoorstellen formuleren.

De monitoring van de overslag, het transport, de sortering en de vermarkting van het kunststofverpakkingsmateriaal zal ook in 2018 de nodige inspanningen vergen (zie programma 1). Met name vraagt het administratieve proces veel aandacht. Daarnaast vindt regelmatig overleg plaats met de samenwerkende partners, maar ook met beleidsontwikkende en uitvoerende instanties zoals het ministerie van I&M, VNG, het Afvalfonds en Nedvang.

Tenslotte behartigt de AVU de strategische belangen van de deelnemende gemeenten. In dat kader worden wetgeving en beleidsmaatregelen inzake afvalverwijdering en afvalverwerking regelmatig gemonitord en reageert AVU waar nodig. Steeds vaker is de AVU als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een brancheorganisatie), in het ontwerpstadium van wet- en regelgeving en beleid betrokken. Een voorbeeld hiervan zijn de adviezen die de AVU de afgelopen jaren heeft afgegeven aan de ketenpartners met betrekking tot de Raamovereenkomst Verpakkingen 2013-2022.

De AVU onderhoudt inmiddels dan ook een uitgebreid relatienetwerk met overheden en andere organisaties om te kunnen participeren in en anticiperen op de ontwikkelingen op afvalgebied. Zie ook Hoofdstuk 3 onder 3. Bedrijfsvoering.

Kosten en baten

De aan advisering en ondersteuning verbonden kosten en baten zijn vermeld in hoofdstuk 2.

Overzicht van kosten en baten

		2017	2018	2019
Kosten	Advisering en ondersteuning van gemeenten	50.000	50.000	50.000
	Personele kosten	12.500	12.500	12.500
Totaal		62.500	62.500	62.500
Baten	Bijdragen deelnemende gemeenten	62.500	62.500	62.500
Totaal		62.500	62.500	62.500

Programma 9: Overhead

Wat te doen

Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

Realisatie (hoe)

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 zoals deze zijn opgenomen in de productbegroting (Deel II) onder hoofdstuk 4: Beheerskosten, onder verrekening van de toe te rekenen kosten. De BBV-bepalingen staan niet meer toe dat overhead volledig aan de programma's wordt toegerekend, hetgeen in de AVU-begroting overigens al niet het geval was. Ter voldoening aan de nieuwe voorschriften wordt op basis van de onderstaande definities een inschatting gemaakt van de wel aan de programma's toe te rekenen kosten.

Definitie overhead vanuit BBV:

Overhead omvat het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Overhead bestaat voor de GR AVU in elk geval uit:

1. Leidinggevend primair proces (hiërarchisch). Projectleiding valt hier buiten. Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Zij hebben een personele verantwoordelijkheid waaronder het voeren van functioneringsgesprekken.
Niet: projectleiding en coördinatoren.
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie. Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en specialisten, planning & control, financiële verantwoording, administratieve organisatie, risicomanagement, (EDP) auditing, interne kwaliteitszorg, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
3. P&O/HRM. Het betreft salarisadministratie, P&O/HRM advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, mobiliteitscentrum, coaching, leren en ontwikkelen, bedrijfsmaatschappelijk werk, ARBO, recruitment, arbeidsvoorwaarden, HR control. Het is exclusief opleidingen door P&O gegeven en gericht op de directe uitvoeringspraktijk.
4. Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
5. Facilitaire zaken en huisvesting. Dit is inclusief receptie, beveiliging, ict catering en gebouwbeheer.
6. DIV. Het betreft medewerkers die fysieke en digitale documenten verwerken, vernietigen en overbrengen en fysiek en digitaal archief opbouwen en beheren.
7. Managementondersteuning primair proces. Het betreft secretariaten, office management en management assistentie in het primair proces.

Uitgangspunten voor de GR AVU zijn:

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding salarisadministratie).
- Sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

Kosten en baten

Het totaal aan beheerskosten bedraagt voor 2018 € 559.100 (bruto-overhead), terwijl aan baten € 63.500 wordt verwacht. Van de beschikbare personele capaciteit van 5 fte zijn de directeur-secretaris, de senior-beleidsmedewerker en de projectmanager direct aan de programma's toe te rekenen, met dien verstande dat de toerekening van de directeur-secretaris ongeveer 0,7 fte betreft. Daarnaast worden kosten voor advisering door derden begroot op € 50.000. Deze mogen conform de BBV ook worden toegerekend aan de programma's. In totaal kan naar schatting € 280.000 van de beheerskosten aan de programma's worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 279.100 komt. Na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten), blijft netto over € 215.600.

De overhead, - voor de AVU de beheerskosten minus de aan de programma's toegerekende kosten -, kan worden afgeleid uit de beheerskosten zoals deze zijn weergegeven in de productbegroting (Deel II) onder hoofdstuk 4.

Overzicht van kosten en baten

		2017	2018	2019
Kosten	Overhead	284.800	279.100	297.000
Totaal		284.800	279.100	297.000
Baten	Overige inkomsten	62.400	63.500	60.000
	Bijdragen deelnemende gemeenten	222.400	215.600	237.000
Totaal		284.800	279.100	297.000

Beleidsindicatoren

Aantal fte	5
Bezetting per 01-01-2017	2,8
Overhead in % van de begroting	1,15

Hoofdstuk 2: Financieel beleid

Omschrijving kosten en baten

Het uitgangspunt bij het financieel beleid wordt gevormd door de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling. Tegenover de uitgaven staan de inkomsten, dat zijn de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden geraamd op basis van de door de deelnemende gemeenten ingeschatte hoeveelheden afval. Deze uitgaven en inkomsten betreffen meer dan 95% van de AVU-begroting. Overige en enige andere inkomsten bestaan uit rente op banktegoeden en mogelijke dividenduitkeringen. De AVU kan daarom als een volbloed *not for profit* organisatie worden aangemerkt.

De begroting van de AVU kent – behoudens een reservering voor onderhoud en risico voor de glas-, papier- en kledingbakken – geen reserves of voorzieningen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden in datzelfde jaar verrekend met de deelnemende gemeenten.

Beheerskosten.

Bij de begroting 2011 is als gevolg van een bezuinigingstaakstelling van het Rijk destijds een daling van de beheerskosten ingezet. Als vertrekpunt hierbij gold de begroting 2010. De post beheerskosten bedroeg in de begroting 2010 € 621.470 en in de begroting 2017 € 564.800. Hiermee zijn in de periode 2010 t/m 2017 de beheerskosten, ondanks een jaarlijkse kostenstijging voor o.a. personeel en huisvesting, ten opzichte van 2010 met ruim 9% verlaagd. Volgens de jaarrekening 2015 zijn de uitgaven € 463.389 terwijl er € 573.800 was begroot. Dit verschil is te verklaren als gevolg van het niet invullen van een vacature. In de begroting 2018 zijn de beheerskosten vastgesteld op € 559.100, dat is een verlaging van 1% t.o.v. 2017, waardoor aan de vraag van diverse deelnemende gemeenten om de beheerskosten in de periode 2017 – 2020 met 4% te verlagen wordt voldaan. Op welke wijze de beheerskosten zich in de jaren 2019 en 2020 ontwikkelen, is momenteel nog niet in te schatten. Deze ontwikkeling is grotendeels afhankelijk van de organisatieontwikkelingen in het kader van de "Toekomstvisie AVU".

Personeelslasten.

Met betrekking tot de personeelslasten als onderdeel van de beheerskosten geldt dat voor de AVU de rechtspositieregeling van de gemeente Utrecht van toepassing is. De raming salarissen inclusief vakantiegelden en overige personele lasten is aan de AVU door de afdeling Personeelszaken van de gemeente Utrecht verstrekt voor 2018. In de raming personeelskosten zit een formatieplaats financieel-economisch medewerk(st)er onder de noemer financiële administratie. Deze formatieplaats is niet ingevuld. Hiervoor wordt financiële ondersteuning ingehuurd. Zie ook hoofdstuk 3, §3 Bedrijfsvoering.

Kosten voor overslag, transport en verwerking.

De kosten van de AVU betreffende de overslag, transport en verwerking van de afvalstoffen worden bepaald door met derden gesloten overeenkomsten. Het is gebruikelijk dat in dit soort overeenkomsten bepalingen zijn opgenomen voor een jaarlijkse aanpassing van de tarieven aan de hand van een indexcijfer. In het contract met AVR Afvalverwerking voor het verwerken van het restafval en grof restafval geldt geen indexering, behalve voor het in 2016 verlengde contractonderdeel "overslag & transport". Als gevolg hiervan geldt slechts voor circa 35 % van de begroting een indexering. De indexcijfers voor 2018 zijn op dit moment nog niet bekend. Daar waar sprake is van een indexcijfer is voorlopig uitgegaan van 2%.

Inkomsten: dividend ROVA.

Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf, zodat onzekerheid bestaat over de vraag of er in enig jaar een uitkering zal plaatsvinden en zo ja wat de omvang daarvan zal zijn. Er is

dus geen sprake van zekere inkomsten. Tot slot wordt nog opgemerkt, dat als er in 2018 sprake zal blijken te zijn van extra baten, deze één op één worden doorgegeven aan de deelnemende gemeenten.

Vergelijking begroting 2018 met voorgaande jaren.

Ten opzichte van de begroting voor 2017 laat de hoeveelheid brandbaar afval een daling zien van 5,1%, terwijl de hoeveelheid GFT toeneemt met 4,7%. Dit laatste kan betekenen dat meer GFT-afval uit het brandbaar afval wordt gescheiden als gevolg van te nemen beleidsmaatregelen. Aan de hand van de uitkomsten van de sorteeranalyses kan deze veronderstelling worden getoetst.

De begroting voor 2018 voor de overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval en GFT-afval – zie bijlage 1.1 - komt ongeveer € 536.000 lager uit t.o.v. de begroting 2017. Dit is grotendeels het gevolg van de afnemende hoeveelheid restafval. Of de jaarrekening 2018 uiteindelijk de kostendaling bevestigt, zal nog moeten blijken. De totale begroting voor 2018 – bijlage 1.8 – komt ongeveer € 169.000 lager uit t.o.v. de begroting van 2017. Het verschil zit voornamelijk in de toegenomen kosten voor de pmd-sortering en vermarkting.

De beheerskosten vertonen in de AVU-begrotingen al jaren een daling. Dit beeld wordt feitelijk in de voorlopige jaarrekening 2016 t.o.v. de begroting 2016 weer bevestigd. De begroting van 2018 laat zien dat de dalende trend zich voortzet.

Ook de glaszameling laat een daling van de kosten zien als gevolg van de gunstige aanbesteding in 2016 waarbij het transport naar de verwerker goedkoper is geworden en de glasopbrengst hoger. Een batig saldo van circa € 383.000 oftewel 26% t.o.v. 2017.

Ondanks het feit dat ook in 2018 de papieropbrengst conservatief wordt geraamd, leidt een grotere ingezamelde hoeveelheid t.o.v. 2017 vanwege het feit dat de opbrengsten hoger zijn dan de inzamelkosten per ton, toch tot een meeropbrengst van circa € 228.000 oftewel 14%.

Ten aanzien van de kosten voor de sortering en de verwerking van het ingezamelde verpakkingsafval kan op basis van de huidige tarieven worden vastgesteld dat de kosten in lijn liggen met de begrote toegenomen ingezamelde hoeveelheid. Of er nog bijkomende kosten volgen vanwege een mogelijk tekort aan sorteercapaciteit is nu nog niet te zeggen.

Inflatiecorrectie / Meerjarenbegroting

Voor de meerjarenbegroting 2019 t/m 2021 gelden ongewijzigde kerndata als opgenomen in Hoofdstuk II en de Productbegroting en uitsluitend een voorlopige indexering van 2% op de met derden gesloten overeenkomsten. Behalve de overeenkomst voor de verwerking van restafval en grof huishoudelijk restafval en overslag en transport van restafval, grof huishoudelijk restafval en GFT-afval van de regio Utrecht kennen alle overeenkomsten een jaarlijkse indexering. Een uitzondering is de overslag en het transport dat wordt verzorgd door de AVR, vanaf de overslag in Utrecht. Dit contract loopt in 2018 af en dient opnieuw te worden aanbesteed. Er wordt hierbij rekening gehouden met hogere kosten. Wel zijn in de meerjarenbegroting voor het eerst en voor zover opgegeven, de hoeveelheden conform de meerjarenopgave van de gemeenten verwerkt.

De meerjarenbegroting 2019-2021 is weergegeven op pagina 25.

Begroting van uitgaven en inkomsten

Alle bedragen zijn exclusief omzetbelasting

UITGAVEN

	Voorlopige rekening 2016 in €	Begroting 2017 in €	Begroting 2018 in €
Kosten van overslag, transport en verwerking brandbaar afval, gft, glas, papier, verpakkingsafval en inzamelmiddelen	24.522.613	24.363.189	24.136.356
Kosten van afvoer medicijnen en injectienaalden	176.311	195.000	199.000
Infrastructurele kosten	68.850	70.235	70.940
Sorteeranalyses	101.410	125.000	125.000
Bestuurskosten	375	500	500
Personeelskosten	314.336	416.400	414.400
Huisvestingskosten	29.105	31.200	31.700
Bureaunkosten	21.296	28.000	25.000
Overige kosten	98.277	88.700	87.500
	<u>25.332.573</u>	<u>25.318.224</u>	<u>25.090.396</u>

INKOMSTEN

Bijdrage deelnemer	25.247.788	25.255.824	25.026.896
Rente opbrengsten en overige baten	78.545	62.400	63.500
	<u>25.326.333</u>	<u>25.318.224</u>	<u>25.090.396</u>

Meerjarenbegroting 2019-2021

Alle bedragen zijn exclusief omzetbelasting

UITGAVEN

	2019 in €	2020 in €	2021 in €
Kosten van afvoer en verwerking afval (bij gelijkblijvende hoeveelheden afval)	24.715.198	25.209.502	25.713.692
Kosten van afvoer medicijnen en injectienaalden	202.700	206.700	210.800
Infrastructurele kosten	73.000	74.400	75.900
Sorteeranalyses	130.000	132.600	135.300
Beheer uitgaven	577.000	588.500	600.300
	<u>25.697.898</u>	<u>26.211.702</u>	<u>26.735.992</u>

INKOMSTEN

Bijdrage deelnemers	<u>25.697.898</u>	<u>26.211.702</u>	<u>26.735.992</u>
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Geprognosticeerde balans 2018-2019 (in € 1.000)

Activa in	31-12-2018	Passiva	31-12-2018
Vaste activa	224	Eigen vermogen	350
Vorraden	5	Voorzieningen	-
Kortlopende Vorderingen	11.170	Langlopende schulden	-
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	11.299
	-----		-----
	11.649		11.649

Activa	31-12-2019	Passiva	31-12-2019
Vaste activa	214	Eigen vermogen	350
Vorraden	5	Voorzieningen	-
Vorderingen	11.664	Langlopende schulden	-
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	11.783
	-----		-----
	12.133		12.133

Hoofdstuk 3: Overige informatie

1. Inleiding

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

- a. het weerstandsvermogen;
- b. de bedrijfsvoering;
- c. de verbonden partijen;
- d. treasury c.q. financiering;
- e. het onderhoud van kapitaalgoederen;
- f. het grondbeleid;
- g. de lokale heffingen.

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

2. Weerstandsvermogen

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 en risico voor de glas-, papier- en kledingbakken - geen reserves of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten. Zie verder Hoofdstuk 2 Financieel Beleid.

De vraag is of er tegenvallers te verwachten zijn. De overslag, het transport en de afvalverwerking is 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 risico's contractueel bij de opdrachtnemer neergelegd. Als er al een tegenvaller kan ontstaan is dit veelal het gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied.

De nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing is in 2015 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De belangrijkste conclusie die uit deze nota kan worden getrokken is dat een discontinuïteit in de afvoer en de verwerking van met name het huishoudelijk en het grof huishoudelijk restafval en het GFT-afval kan leiden tot de kortdurende inzet van extra financiële middelen. De kans hierop wordt echter zeer klein ingeschat, daarom wordt bij de AVU geen weerstandsvermogen aangehouden. De nota wordt eens per 5 jaar geactualiseerd en opnieuw vastgesteld.

Volgens de BBV moeten in deze paragraaf Weerstandsvermogen de kengetallen netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen), solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte zijn benoemd. Omdat de AVU geen winstoogmerk heeft, mogen deze op 0 worden vastgesteld.

3. Bedrijfsvoering

In 1996 is de personeelsbezetting van de AVU vastgesteld op vijf formatieplaatsen, zijnde 1 directeur/secretaris, 1 adviseur beleidsontwikkeling/bestuursondersteuning, 1 projectmanager/ operationeel manager, 1 financieel-economisch medewerk(st)er en 1 administratief (secretarieel) medewerk(st)er. Feitelijk heeft de organisatie steeds uit 4 medewerkers bestaan.

De formatieplaats financieel-economische medewerk(st)er wordt al jaren niet met eigen personeel ingevuld, omdat er voor een volledige werkweek onvoldoende werk is en dit werk zich niet in regelmaat voordoet. 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 kosten van deze inhuur worden wel ten laste van de post personeelskosten gebracht en komen in de begroting onder die post tot uitdrukking.

Het dynamisch archief is ondergebracht in het archief van de gemeente Soest en het statisch archief bij het bedrijf OASIS. Dit bedrijf verzorgt in opdracht van de AVU het beheer ervan. De AVU huurt circa 1 dag per maand een archivaris in. De kosten voor de inhuur worden ten laste van de post personeelskosten gebracht.

Een groot deel van de werkzaamheden voert de AVU-organisatie in eigen beheer uit. Er is echter op onderdelen ook specifieke deskundigheid vereist die waar nodig incidenteel wordt ingehuurd. Zo leert de ervaring de laatste jaren dat, naar aanleiding van de conceptbegroting en jaarrekening, een toenemend aantal vragen wordt gesteld die betrekking hebben op duurzaamheid en CO₂-reductie. Voor berekeningen wordt soms gebruik gemaakt van specialisten op dat gebied.

De organisatie houdt zich verder bezig met het aanbesteden, uitvoeren en beheren van de contracten, het beheren van de inzamelsystemen, het geven van voorlichting aan de gemeenten, het onderhoud van de AVU-website, het ondersteunen en adviseren van gemeenten bij het opstellen van afvalstoffenplannen en bij aanbestedingen. Daarnaast participeren de medewerkers in activiteiten van landelijk opererende organisaties (NVRD, BKN, Agent-schap.nl) en zijn zij aanspreekpunt voor organisaties als CBS, VNG, Innovatie 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.

4. Verbonden Partijen

De AVU heeft bestuurlijke en financiële belangen bij een aantal verbonden partijen.

Ten eerste zijn dat uiteraard alle in de provincie Utrecht gelegen gemeenten, 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.

De deelnemende gemeenten hebben als oprichters vanzelfsprekend een grote inbreng in het door AVU te voeren 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 een belang bij de ROVA en bij de BV Afvaloverslag. Van beide organisaties is AVU aandeelhouder. ROVA verzorgt voor AVU in de regio Amersfoort het overladen en transporteren van het restafval, het grof huishoudelijk afval, het GFT-afval en het kunststof verpakkingsafval gecombineerd met drankenkartons en blik.

De BV Afvaloverslag verzorgt in Ede het overladen en transport van het restafval, het grof huishoudelijk restafval, het GFT-afval en het kunststof verpakkingsafval gecombineerd met drankenkartons en blik voor de gemeenten Veenendaal, Rhenen, Renswoude en Utrechtse Heuvelrug (Amerongen, Doorn, Leersum).

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

Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten mee van dividenduitkeringen. In de onderstaande tabel worden de belangrijkste kengetallen weergegeven, verder wordt verwezen naar Programma 4.

Verbonden partij Vestigingsplaats	ROVA Zwolle	BV Afvaloverslag Ede
Eigen vermogen 01-01-2015	€ 23.620.000	€ 18.000
Eigen vermogen 31-12-2015	€ 25.785.000	€ 18.000
Vreemd vermogen 01-01-2015	€ 54.517.000	€ 208.531
Vreemd vermogen 31-12-2015	€ 56.127.000	€ 222.453
Resultaat 2015	€ 6.819.000	€ 0

De voorzitter van de AVU is commissaris bij de BV Afvaloverslag. De directeur van de AVU woont de aandeelhoudersvergaderingen van ROVA bij.

5. Treasury c.q. financiering

In deze treasuryparagraaf bij de begroting 2018 worden de beleidsplannen voor de treasuryfunctie voor het komende jaar weergegeven.

1. Algemene ontwikkelingen

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

Externe ontwikkelingen:

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

Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving:

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

Debiteurenrisico:

de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is gevoelig voor dit risico. Aangezien de debiteuren alleen de deelnemende gemeenten zijn, is dit risico praktisch verwaarloosbaar.

2. Treasurybeheer

2.1 Risicobeheer

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

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

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

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

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

Kasgeldlimiet	Bedragen in € per jaar
Omvang begroting 2018	€ 25.090.396
1. Toegestane kasgeldlimiet - in bedrag	€ 2.268.901
2. Omvang vlottende schuld - kredietinstellingen	€ -
3. Vlottende middelen - kredietinstellingen	€ -
Toets kasgeldlimiet	
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	€ -
Toegestane kasgeldlimiet (1)	€ 2.268.901
Ruimte (+)/Overschrijding (-); (1-4)	€ 2.268.901

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

Risicogroep	Hypothecaire zekerheid	Restant schuld in x %	
Gemeenten	Nee	-	-
Overheidsinstellingen	Nee	-	-
Totaal	-	-	-

2.2 Financiering

In het begrotingsjaar 2018 zullen geen nieuwe leningen worden opgenomen. Met de huisbankier, - de Bank Nederlandsche Gemeenten -, is een overeenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd voor een rekening-courantkrediet van € 2.268.901. Het rentetarief tot een bedrag van € 2.268.901 bedraagt het interbancaire daggeldtarief verhoogd met 0,125%. Voor bedragen hoger dan € 2.268.901 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 het begrotingsjaar 2018 zal financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau zijn als in voorgaande jaren.

2.3 Uitzetting

Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening van € 69.882 met een looptijd van 10 jaar verstrekt aan N.V. ROVA Holding met een mogelijkheid van een éézijdige verlenging met 10 jaar door ROVA. De rente bedraagt op jaarbasis 8%. ROVA heeft inmiddels van de verlengingsmogelijkheid gebruik gemaakt.

2.4 Relatiebeheer

In het begrotingsjaar 2018 zullen naar verwachting geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier optreden.

3. Kasbeheer

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale kosten volgens de begroting 2018 ad € 25.090.396 worden doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering van voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en het totaal af te rekenen bedrag worden met de betreffende gemeenten afgewikkeld na de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur.

4. Organisatie

Naar verwachting zullen in 2018 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de " Verordening Financieel Beleid c.a. " .

5. Informatievoorziening

Naar verwachting zullen in 2018 geen aanpassingen plaatsvinden in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

de secretaris,

de voorzitter,

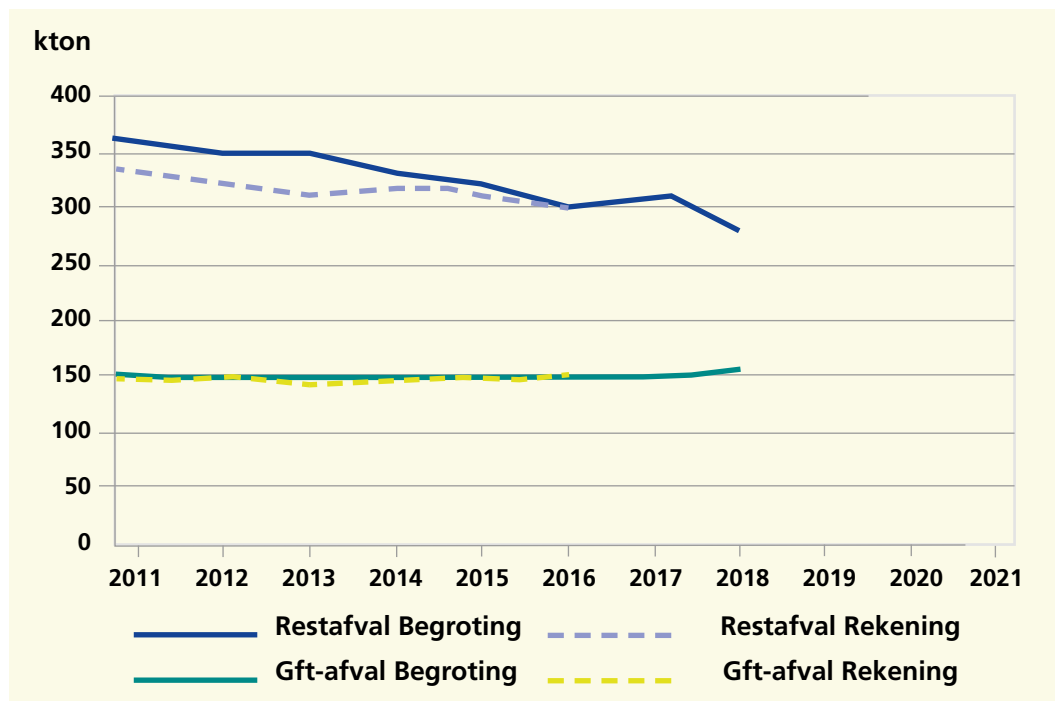
F.A. van Dijk

G.J. Spelt


Soest, 21 juni 2017

Grafiek 1

Begrote en werkelijke hoeveelheden restafval en gft-afval




Grafiek 1



De AVU bundelt de deskundigheid van de aangesloten gemeenten waardoor er veel kennis beschikbaar is.





Deel 2 Productbegroting

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

1. Uitgangspunten hoeveelheden

Tonnages voor AVU-deelnemers

Deelnemer	Overslagstation	Brandbaar afval	GFT-afval	Totaal
Regio I: Utrecht				
Bunnik	Utrecht	3.100	2.000	5.100
De Bilt	Utrecht	6.900	6.100	13.000
De Ronde Venen	Utrecht	8.300	4.200	12.500
Driebergen (Utr. Heuvelrug)	Utrecht	3.400	2.500	5.900
Houten	Utrecht	10.100	4.200	14.300
IJsselstein	Utrecht	8.100	2.000	10.100
Lopik	Utrecht	2.900	1.500	4.400
Montfoort	Utrecht	2.700	1.700	4.400
Nieuwegein	Utrecht	15.600	4.000	19.600
Oudewater	Utrecht	2.200	1.200	3.400
Stichtse Vecht	Utrecht	15.500	5.300	20.800
Utrecht	Utrecht	95.000	14.000	109.000
Vianen	Utrecht	4.750	1.900	6.650
Wijk bij Duurstede	Utrecht	4.200	2.700	6.900
Woerden	Utrecht	10.300	4.200	14.500
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	Amersfoort	36.100	10.500	38.500
Baarn	Amersfoort	5.300	2.400	7.700
Bunschoten	Amersfoort	1.600	2.000	3.600
Eemnes	Amersfoort	1.900	1.100	3.000
Leusden	Amersfoort	5.400	2.300	7.700
Maarn (Utr. Heuvelrug)	Amersfoort	1.000	1.100	2.100
Soest	Amersfoort	7.000	7.400	14.400
Woudenberg	Amersfoort	2.200	2.000	4.200
Zeist	Amersfoort	14.500	6.000	20.500
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (Utr. Heuvelrug)	Veenendaal	800	1.200	2.000
Doorn (Utr. Heuvelrug)	Veenendaal	1.000	1.400	2.400
Leersum (Utr. Heuvelrug)	Veenendaal	1.400	1.300	2.700
Renswoude	Veenendaal	1.200	400	1.600
Rhenen	Veenendaal	4.000	2.000	6.000
Veenendaal	Veenendaal	9.100	6.800	15.900
Totaal-generaal		285.550	105.400	390.950
Totaal Regio I: Utrecht		193.050	57.500	250.550
Totaal Regio II: Amersfoort		75.000	34.800	109.800
Totaal regio III: Veenendaal		17.500	13.100	30.600

Aandeel grof restafval in brandbaar afval 11,50%

Amerongen, Doorn, Driebergen, Leersum en Maarn vormen sinds 1 januari 2006 de gemeente Utrechtse Heuvelrug. In de begroting wordt apart rekening gehouden met deze voormalige gemeenten omdat het afval via verschillende overlaadstations wordt afgevoerd.

2. Uitgangspunten tarieven

a. Tarieven voor AVU-deelnemers

Onderstaand worden per regio, op basis van de gesloten overeenkomsten, verschillende tarieven weergegeven voor overslag, transport en verwerken.

Op grond van artikel 32 van de gemeenschappelijke regeling AVU zijn de tarieven voor overslag, transport en verwerken per afvalstroom voor alle gemeenten hetzelfde en gelijk aan het gewogen gemiddelde, zie de berekening op de bladzijden 40 en 41.

In 2015 zijn de stortbelasting en de verbrandingsbelasting onder een noemer gebracht, de afvalstoffenbelasting. Deze belasting geldt voor zowel te storten als te verbranden afvalstoffen en is in het Belastingplan 2017 vastgesteld op € 14,22 per ton. Dit betekent dat de hoeveelheid aangeboden restafval en het restant grof huishoudelijk afval dat na sortering wordt verbrand, met dit bedrag per ton zullen worden belast. Ten aanzien van het GFT-afval geldt dat er per aangeleverde ton ongeveer 2% restanten worden verbrand, hetgeen een tariefverhoging van € 0,28 per aangeleverde ton tot gevolg heeft. Of het tarief in 2018 gelijk blijft, wordt geïndexeerd of anderszins verhoogd, is bij het tot stand komen van deze begroting nog niet bekend.

AVU-afvalverwerkingstarieven

Er is geen verschil in verwerkingstarief voor huishoudelijk restafval of grof huishoudelijk afval. Het tarief per perceel (regio) is wel verschillend. De tarieven worden niet geïndexeerd. De tarieven voor brandbaar afval zijn inclusief de afvalstoffenbelasting, welke rekening houdend met een hergebruikspercentage van het grof huishoudelijk afval van 30%, verrekend over de totale hoeveelheid brandbaar afval, neerkomt op € 12,60 per ton. Het verwerkingstarief voor het gft-afval is ook verschillend per perceel en wordt elk jaar wel geïndexeerd. Als indexering voor 2018 is voorlopig 2% aangehouden. De werkelijke indexering wordt medio 2018 bekend. De gft-tarieven zijn inclusief de verbrandingsbelasting van € 0,28 per ton. Zie verder Programma 1.

Afvalverwerkingstarieven in € per ton	Brandbaar afval	GFT-afval
Regio Utrecht	52,25	44,61
Regio Amersfoort	53,00	38,45
Regio Veenendaal	56,00	38,45

De tarieven zijn inclusief de stortbelasting van € 0,40 per ton brandbaar afval en de verbrandingsbelasting van € 12,25 per ton.

AVU-tarieven voor overslag en transport

De tarieven voor overslag en transport vanuit Utrecht zijn tot en met 2018 niet geïndexeerd, daarna is hierop de CPI-index van toepassing. De tarieven voor overslag en transport vanuit Amersfoort, dat wordt uitgevoerd door ROVA, zijn geïndexeerd. Voor 2018 is zoals gebruikelijk voorlopig een indexering van 2% aangehouden. De tarieven voor overslag en transport vanuit Ede, dat wordt uitgevoerd door de BV Afvaloverslag gebaseerd op de werkelijke kosten van 2015. De werkelijke tarieven zullen achteraf worden bepaald op basis van nacalculatie en de feitelijke kosten en hoeveelheden afval. Voor de AVU-begroting 2018 wordt uitgegaan van de voorlopige tarieven voor 2015 plus voor ieder jaar een indexering van 2% (3x).

Tarieven voor overslag en transport in €/ton vanaf	Utrecht	Amersfoort	Ede
Huishoudelijk restafval naar AVR Rozenburg	7,01		
Huishoudelijk restafval naar AVR Duiven		19,88	15,92
Grof huishoudelijk afval naar ASI Utrecht	7,01	13,73	15,92

b. Kosten voor overslag, transport en verwerking van restafval en grof huishoudelijk restafval (excl. BTW)

Uitgaande van de door de gemeenten opgegeven hoeveelheden huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval (brandbaar afval) en de verschillende AVU-tarieven per regio voor overladen, vervoer en verwerking is het gewogen gemiddelde tarief berekend (artikel 32 Gemeenschappelijke Regeling AVU). Het gewogen gemiddelde tarief wordt aan de gemeenten in rekening gebracht en is voor alle gemeenten gelijk.

Brandbaar afval	Hoeveelheid Tonnen	Tarief 2018 € per ton	Kosten 2018 €
Regio I: Utrecht			
Huishoudelijk restafval O en T	170.849	7,01	1.197.653
Huishoudelijk restafval verwerken	170.849	52,25	8.926.873
Grof huishoudelijk restafval O en T	22.201	7,01	155.627
Grof huishoudelijk restafval verwerken	22.201	52,25	1.159.989
Regio II: Amersfoort			
Huishoudelijk restafval O en T	66.439	19,88	1.320.807
Huishoudelijk restafval verwerken	66.439	53,00	3.521.267
Grof huishoudelijk restafval O en T	8.561	13,73	117.543
Grof huishoudelijk restafval verwerken	8.561	53,00	453.733
Regio III: Veenendaal			
Huishoudelijk restafval O en T	15.798	15,92	251.473
Huishoudelijk restafval verwerken	15.798	56,00	884.684
Grof huishoudelijk restafval O en T	1.702	15,92	27.094
Grof huishoudelijk restafval verwerken	1.702	56,00	95.316
Totaal	285.550		18.112.059
Gemiddeld gewogen tarief brandbaar afval		63,43	

c. Kosten voor overslag, transport en verwerking van GFT-afval (excl. BTW)

Uitgaande van de door de gemeenten opgegeven hoeveelheden en de verschillende AVU-tarieven per regio voor overladen, vervoer en verwerking is het gewogen gemiddelde tarief berekend. Het gewogen gemiddelde tarief wordt aan de gemeenten in rekening gebracht en is voor alle gemeenten gelijk.

GFT-afval	Hoeveelheid tonnen	Tarief 2018 € per ton	Kosten 2018 €
<u>Regio I: Utrecht</u>			
GFT-afval O en T	57.500	8,95	514.625
GFT-afval verwerken	57.500	44,61	2.565.075
<u>Regio II: Amersfoort</u>			
GFT-afval O en T	34.800	14,98	521.304
GFT-afval verwerken	34.800	38,45	1.338.060
<u>Regio III: Veenendaal</u>			
GFT-afval O en T	13.100	15,92	208.527
GFT-afval verwerken	13.100	38,45	503.695
Totaal	105.400		5.651.286

Gemiddeld tarief (gewogen) GFT-afval 53,62

3. Uitgangspunten

Kosten (per jaar, excl. BTW)

Injectienaalden/oude medicijnen

Voor de begroting 2018 is uitgegaan van de werkelijke kosten in 2015 en een indexering van driemaal 2% voor 2016, 2017 en 2018. Er worden geen wijzigingen in de contracten en de regeling verwacht. Zie ook Programma 1. De verrekening geschiedt op basis van het aantal tonnen brandbaar afval en gft-afval.

Kosten van de regeling (excl. BTW)	€ 199.000
------------------------------------	-----------

Infrastructurele kosten

Deze vergoeding is bestemd voor het gebruik van de wegen en infrastructuur rond het overlaadstation Utrecht. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag dat ieder jaar wordt geïndexeerd voor inflatie. De werkelijke vergoeding voor de infrastructuur is € 68.850 in 2015. Rekening houdend met een inflatie van 1 % per jaar wordt de vergoeding in 2018 € 70.940.

Kosten van de vergoeding (excl. BTW)	€ 70.940
--------------------------------------	----------

Sorteeranalyses

Jaarlijks worden 57 sorteeranalyses uitgevoerd, op basis van een meerjarige aanbesteding. De verrekening geschiedt op basis van het aantal sorteeranalyses per gemeente.

Kosten van de sorteeranalyses (excl. BTW)	€ 125.000
-------------------------------------------	-----------

4. Uitgangspunten

Specificatie AVU-beheerskosten (excl. BTW)

UITGAVEN

1. Bestuurskosten		€	500
2. Personeelskosten		-	414 400
Salarissen incl. vakantiegelden, werkgeverslasten, e.d. ¹	€	306 000	
Financiële administratie		71 400	
Mobiliteit		35 000	
Representatie		2 000	
3. Huisvestingskosten		-	31.700
Huur	€	18.300	
Servicekosten		13.400	
4. Bureaunkosten		-	25.000
Druk- en bindwerk	€	3000	
Bureaubenodigheden/kantoorartikelen		14 000	
Kopieerapparatuur		3 500	
Telefoonkosten		3 000	
Portiekosten		1 500	
5. Overige kosten		-	87 500
Studie, symposia e.d.	€	5 800	
Onderzoek en adviezen (uit te voeren c.q. in te winnen bij derden) ²		50 000	
Voorlichting		5 000	
Accountant		16 200	
Excursie deelnemers		4 500	
Contributies		6 000	


TOTAAL BEHEERSUITGAVEN		€	559.100
INKOMSTEN			
7. Rente³		-	5 000
8. Aandeel in de beheerskosten voor papier en glas activiteiten		-	58.500

NETTO BEHEERSKOSTEN		€	495 600

1 Zie Hoofdstuk 2: Financieel beleid.

2 Zie Hoofdstuk 3: Paragrafen, 3 Bedrijfsvoering en Programma 4: Onderzoek realisatie overlaadstation t.b.v. de regio Utrecht.

3 Per juli 2012 wordt er geen rente meer ontvangen. De creditrente is gebaseerd op Eonia met een afslag van 0,125% en is sinds juli 2012 negatief. De verwachting is dat op korte termijn de rentestand niet verandert.

A photograph of a broken window with a yellow semi-transparent overlay containing text. The background shows shattered glass and debris. The text is in a black, sans-serif font.

De AVU kan als een
volbloed not for profit
organisatie worden
aangemerkt.



DEEL 3 Overige activiteiten welke de gemeenschappelijke regeling uitvoert.

Glas

Bijlage 1.4 geeft per gemeente een overzicht van de voor 2018 geraamde hoeveelheden en bijbehorende kosten en opbrengsten van de glaszameling en de glasverwerking.

Als gevolg van de aanbesteding in juli 2016 zijn de kosten voor het transport naar de verwerker gedaald en zijn de vergoedingen per ton per kleur fors gestegen. Deze gegevens zijn in de tabel verwerkt.

Papier

Bijlage 1.5 geeft per gemeente een overzicht van de voor 2018 geraamde hoeveelheden en bijbehorende kosten en opbrengsten van de papierinzameling en de papierverwerking.

Op het moment van het tot stand komen van deze begroting zijn de papieropbrengsten hoog. Gezien de volatiele papiermarkt en de periode welke tot 2018 nog moet worden overbrugd, wordt met betrekking tot de papieropbrengst conservatief geraamd.

Verpakkingen (pmd)

Bijlage 1.6 geeft per gemeente een overzicht van de voor 2018 geraamde hoeveelheden en bijbehorende kosten en opbrengsten van de overslag en het transport, de sortering en de vermarkting van het verpakkingsafval (pmd).

De in 2015, 2016 en 2017 toegenomen hoeveelheid ingezameld verpakkingsafval heeft tot gevolg gehad dat extra sorteercapaciteit in Duitsland is gecontracteerd hetgeen een forse kostenverhoging met zich heeft meegebracht. De tabel is gebaseerd op de door gemeenten opgegeven hoeveelheden op basis van tarieven waarin de hogere kosten zijn verwerkt.

Verhuur textielcontainers

Bijlage 1.7 geeft per gemeente een overzicht van de huurkosten van textielcontainers in 2018, inclusief risico- en onderhoudsdekking.

Totale raming kosten 2018 per deelnemer

Bijlage 1.8 geeft per gemeente een totaaloverzicht van de kosten in 2018 van inzameling, overslag, transport en verwerking van alle afvalstoffen.

Bijlagen

Bijlage 1.1

Raming ingezameld brandbaar en G.F.T. afval 2018 en bijbehorende kosten

Kolom	A	B	C	D	E=A+C	F=B+D
Deelnemer	Brandbaar afval (ton)	Brandbaar afval (€)	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval (€)	Totale afvoer (ton)	Subtotaal brandbaar afval en gft-afval (€)
Kostprijs per ton	€ 63,43		€ 53,62			
Bunnik	3.100	196.633	2.000	107.240	5.100	303.873
De Bilt	6.900	437.667	6.100	327.082	13.000	764.749
De Ronde Venen	8.300	526.469	4.200	225.204	12.500	751.673
Driebergen	3.400	215.662	2.500	134.050	5.900	349.712
Houten	10.100	640.643	4.200	225.204	14.300	865.847
IJsselstein	8.100	513.783	2.000	107.240	10.100	621.023
Lopik	2.900	183.947	1.500	80.430	4.400	264.377
Montfoort	2.700	171.261	1.700	91.154	4.400	262.415
Nieuwegein	15.600	989.508	4.000	214.480	19.600	1.203.988
Oudewater	2.200	139.546	1.200	64.344	3.400	203.890
Stichtse Vecht	15.500	983.165	5.300	284.186	20.800	1.267.351
Utrecht	95.000	6.025.850	14.000	750.680	109.000	6.776.530
Vianen	4.750	301.293	1.900	101.878	6.650	403.171
Wijk bij Duurstede	4.200	266.406	2.700	144.774	6.900	411.180
Woerden	10.300	653.329	4.200	225.204	14.500	878.533
Sub-totaal	193.050	12.245.162	57.500	3.083.150	250.550	15.328.312
Amersfoort	36.100	2.289.823	10.500	563.010	46.600	2.852.833
Baarn	5.300	336.179	2.400	128.688	7.700	464.867
Bunschoten	1.600	101.488	2.000	107.240	3.600	208.728
Eemnes	1.900	120.517	1.100	58.982	3.000	179.499
Leusden	5.400	342.522	2.300	123.326	7.700	465.848
Maarn	1.000	63.430	1.100	58.982	2.100	122.412
Soest	7.000	444.010	7.400	396.788	14.400	840.798
Woudenberg	2.200	139.546	2.000	107.240	4.200	246.786
Zeist	14.500	919.735	6.000	321.720	20.500	1.241.455
Sub-totaal	75.000	4.757.250	34.800	1.865.976	109.800	6.623.226
Amerongen	800	50.744	1.200	64.344	2.000	115.088
Doorn	1.000	63.430	1.400	75.068	2.400	138.498
Leersum	1.400	88.802	1.300	69.706	2.700	158.508
Renswoude	1.200	76.116	400	21.448	1.600	97.564
Rhenen	4.000	253.720	2.000	107.240	6.000	360.960
Veenendaal	9.100	577.213	6.800	364.616	15.900	941.829
Sub-totaal	17.500	1.110.025	13.100	702.422	30.600	1.812.447
Totaal-generaal	285.550	18.112.437	105.400	5.651.548	390.950	23.763.985

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen

G	H	I	J=G+H+I	K	L	M=F+K+L
Kosten injectie-naalden (€)	Infrastruc. kosten (€)	Beheerskosten (€)	Totale omslagkosten + beheer (€)	Sorteeranalyses (€)	Vereveningsregeling (€) per jaar	Totale kosten (€) excl. BTW
€ 0,51	€ 0,18	€ 1,43	€ 2,12	€ 2.314,81		
2.596	925	7.294	10.815	2.315	-7.847	309.156
6.617	2.359	18.591	27.568	4.630	-41.566	755.380
6.363	2.268	17.876	26.507	4.630	-78.921	703.888
3.003	1.071	8.438	12.511	926	-24.499	338.650
7.279	2.595	20.451	30.324	4.630	-56.504	844.297
5.141	1.833	14.444	21.418	4.630	-8.941	638.129
2.240	798	6.292	9.331	2.315	-26.675	249.348
2.240	798	6.292	9.331	2.315	-8.982	265.079
9.977	3.557	28.030	41.563	6.944	-21.292	1.231.204
1.731	617	4.862	7.210	2.315	-23.005	190.410
10.588	3.774	29.746	44.108	6.944	20.270	1.338.673
55.483	19.779	155.882	231.143	13.889	29.519	7.051.081
3.385	1.207	9.510	14.102	2.315	-10.901	408.686
3.512	1.252	9.868	14.632	4.630	-64.374	366.068
7.381	2.631	20.737	30.748	6.944	-33.972	882.254
127.534	45.464	358.313	531.311	70.370	-357.689	15.572.304
23.720	8.456	66.643	98.819	9.259	260.902	3.221.813
3.919	1.397	11.012	16.328	4.630	8.278	494.103
1.832	653	5.148	7.634	4.630	2.965	223.957
1.527	544	4.290	6.362	2.315	1.416	189.591
3.919	1.397	11.012	16.328	4.630	14.470	501.276
1.069	381	3.003	4.453	926	-1.015	126.777
7.330	2.613	20.594	30.536	4.630	61.080	937.044
2.138	762	6.006	8.906	2.315	-3.929	254.078
10.435	3.720	29.317	43.472	6.944	-14.026	1.277.845
55.890	19.924	157.026	232.840	40.278	330.141	7.226.484
1.018	363	2.860	4.241	926	-3.882	116.374
1.222	435	3.432	5.089	926	-10.086	134.427
1.374	490	3.861	5.726	926	-3.747	161.412
814	290	2.288	3.393	2.315	7.591	110.863
3.054	1.089	8.581	12.723	2.315	-2.597	373.401
8.093	2.885	22.739	33.717	6.944	40.270	1.022.760
15.576	5.553	43.761	64.890	14.352	27.548	1.919.237
199.000	70.940	559.100	829.040	125.000	0	24.718.025

Bijlage 1.2

Berekening van de verevening van de transportkosten naar de overslagstations

Deelnemer	Afval totaal	Rijtijd enkele Reis	Vereveningskosten	Verevenings-Regeling
	Tonnen	Minuten	€ per ton	In € per jaar
<u>Regio I: Utrecht</u>				
Bunnik	5.100	21,6	-1,54	-7.847
De Bilt	13.000	24,9	-3,20	-41.566
De Ronde Venen	12.500	31,1	-6,31	-78.921
Driebergen (Utr. Heuvelrug)	5.900	26,8	-4,15	-24.499
Houten	14.300	26,4	-3,95	-56.504
IJsselstein	10.100	20,3	-0,89	-8.941
Lopik	4.400	30,6	-6,06	-26.675
Montfoort	4.400	22,6	-2,04	-8.982
Nieuwegein	19.600	20,7	-1,09	-21.292
Oudewater	3.400	32,0	-6,77	-23.005
Stichtse Vecht	20.800	16,6	0,97	20.270
Utrecht	109.000	18,0	0,27	29.519
Vianen	6.650	21,8	-1,64	-10.901
Wijk bij Duurstede	6.900	37,1	-9,33	-64.374
Woerden	14.500	23,2	-2,34	-33.972
<u>Regio II: Amersfoort</u>				
Amersfoort	46.600	7,4	5,60	260.902
Baarn	7.700	16,4	1,08	8.278
Bunschoten	3.600	16,9	0,82	2.965
Eemnes	3.000	17,6	0,47	1.416
Leusden	7.700	14,8	1,88	14.470
Maarn (Utr. Heuvelrug)	2.100	19,5	-0,48	-1.015
Soest	14.400	10,1	4,24	61.080
Woudenberg	4.200	20,4	-0,94	-3.929
Zeist	20.500	19,9	-0,68	-14.026
<u>Regio III: Veenendaal</u>				
Amerongen (Utr. Heuvelrug)	2.000	22,4	-1,94	-3.882
Doorn (Utr. Heuvelrug)	2.400	26,9	-4,20	-10.086
Leersum (Utr. Heuvelrug)	2.700	21,3	-1,39	-3.747
Renswoude	1.600	9,1	4,74	7.591
Rhenen	6.000	19,4	-0,43	-2.597
Veenendaal	15.900	13,5	2,53	40.270
Gewogen gemiddelde: 18,54				
Gemiddeld per ton betalen (+) of ontvangen (-) € 2,29 per ton betalen of ontvangen				

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 bepaald door Grontmij met de routeplanner Easy Travel. De kosten zijn gebaseerd op de tarieven van 2011 en worden herzien in 2017.

De transportkosten zijn voor 2011 als volgt gestandaardiseerd:

- belading per kraakperswagen: 7,97 ton
- bemensing per kraakperswagen: 1 chauffeur en gemiddeld 1,59 beladers
- kosten per uur: € 70 voor een kraakperswagen met chauffeur en € 22,50 voor een belader.

De standaardtransportkosten zijn dan € 13,27 per ton en per uur in 2011.

Rekening houdend met een indexering van 2% in 2012, 1,6% in 2013, 2,0% in 2014, 2% in 2015, 1,3% in 2016 en een voorlopige indexering van 2% voor 2017 en 2018 zijn de standaardtransportkosten in 2018 € 15,08 per ton en per uur.

Voorbeeldberekening gemeente Bunnik

Extra rijtijd t.o.v. gemiddelde: $21,6 - 18,54 =$ 3,1 minuten enkele reis
Retour 6,2 minuten of 0,103 uur

Vergoeding verevening: $0,103 \text{ uur} \times € 15,08 =$ € 1,54 per ton.

Verevening totaal: $€ 1,54/\text{ton} \times 5.100 \text{ ton} =$ € 7.847

P.m. Door afrondingen in de tabel kunnen er kleine berekeningsverschillen ontstaan.

Bijlage 1.3

Raming ingezameld glas in 2018 en bijbehorende kosten en opbrengsten

Deelnemer	Totale hoeveelheid glas in tonnen	Totale vergoeding glas (€)	Kosten lediging en transport (€)	Bijdrage in de beheers- kosten tarief/ton € 0.66 (€)	Kosten huur bakken incl. risico- en onderhouds- dekking (€)	Totale kosten glasinzameling minus opbrengsten per saldo KOSTEN (€)
Amersfoort, via ROVA	2.800	98.617	-	1.848	-	96.769-
Baarn	500	7.364	4.058	330	3.237	9.740-
Bunnik	300	10.751	16.747	198	4.064	10.257
Bunschoten	400	14.369	3.246	264	7.859	2.999-
De Bilt	1.000	35.006	62.210	660	13.152	41.017
De Ronde Venen	1.100	38.927	56.388	26	21.656	39.842
Eemnes	300	10.306	20.002	198	4.085	13.979
Houten	1.200	43.660	80.439	792	41.448	79.018
IJsselstein	700	24.748	5.681	462	10.119	8.487-
Leusden	900	31.768	50.117	594	4.962	23.905
Lopik	200	7.583	14.707	132	8.657	15.913
Montfoort	300	11.040	17.422	198	9.867	16.447
Nieuwegein	1.200	42.380	9.738	792	-	31.850-
Oudewater	300	10.707	14.392	198	434	4.317
Renswoude	100	3.674	4.313	66	1.727	2.431
Rhenen	350	12.650	29.315	231	7.090	23.986
Soest	1.100	38.601	8.927	726	1.654	27.294-
Stichtste Vecht	1.300	45.981	70.685	858	10.399	35.962
Utrecht	6.000	192.629	272.729	3.960	2.894	86.954
Utrechtse Heuvelrug	1.300	45.906	63.703	858	7.856	26.511
Veenendaal	1.000	36.384	8.115	660	20.503	7.106-
Vianen	350	12.701	29.376	231	-	16.906
Wijk bij Duurstede	500	17.696	24.778	330	6.812	14.224
Woerden	1.200	43.478	53.760	792	9.071	20.145
Woudenberg	300	10.936	-	198	-	10.738-
Zeist	1.500	52.241	12.173	990	10.664	28.415-
Totaal-generaal	26.200	910.104	933.018	17.292	208.209	248.415

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

Bijlage 1.4 Raming ingezameld papier in 2018 en bijbehorende kosten en opbrengsten

Deelnemer	Ingezamelde hoeveelheid	Kosten inzameling	Kosten garantie- regeling	Administratie kosten SUEZ € 0.87 /ton	Beheers- kosten AVU tarief/ton € 0.66 (€)	Huur kosten papier bakken (€)	Bonus SUEZ alleen over HHP	Opbrengsten HHP € 75,00/ton HHK € 100,00/ton (€)	TSaldo papier inzameling (€)
Amersfoort	8.000	37.212	48.147	7.134	5.280		76.020	655.034	-633.281
Baarn	1.500	1.480	1.028	1.338	990		16.776	118.009	-129.949
Bunnik	1.100	48.067	42.081	981	726		12.997	85.216	-6.358
Bunschoten	1.000	64.087	4.565	892	660		10.552	79.878	-20.226
De Bilt	3.700	150.489	180.018	3.299	2.442		44.461	285.216	6.571
De Ronde Venen	2.600	126.683	48.695	2.319	1.716		28.184	206.255	-55.027
Eemnes	500	37.085	539	446	330		6.555	37.500	-5.655
Houten	2.900	109.595	105.330	2.586	1.914		32.531	227.966	-41.072
IJsselstein	1.800	0	48.894	1.605	1.188		19.224	143.342	-110.878
Leusden	1.900	97.436	13.432	1.694	1.254		19.082	153.611	-58.877
Lopik	1.000	0	0	892	660		10.951	79.116	-88.516
Montfoort	150	10.573	0	131	99		1.967	11.250	-2.414
Nieuwegein	3.100	0	0	2.764	2.046		37.699	238.109	-270.998
Renswoude	200	8.886	17.336	178	132		2.622	15.000	8.910
Rhenen	1.050	46.759	62.789	936	693	1.153	13.648	78.974	19.708
Soest	3.230	17.291	70.438	2.880	2.132		39.658	247.374	-194.291
Stichtse Vecht	3.200	113.020	147	2.854	2.112		37.684	248.138	-167.691
Utrecht	11.000	0	0	9.809	7.260		113.567	883.434	-979.932
Utrechtse Heuvelrug	3.100	128.984	137.196	2.764	2.046		37.664	238.176	-4.850
Veenendaal	2.800	0	0	2.497	1.848		23.970	234.290	-253.916
Vianen	1.200	6.037	36.599	1.070	792		14.350	92.635	-62.487
Wijk bij Duurstede	1.200	74.916	12.042	1.070	792		13.157	94.911	-19.248
Woerden	2.400	6.613	6.123	2.140	1.584		27.093	188.335	-198.968
Woudenberg	700	0	0	624	462		8.724	53.364	-61.002
Zeist	3.300	33.146	33.122	2.943	2.178		39.003	255.624	-223.238
Totaal-generaal	62.630	1.149.291	898.902	55.846	41.336	1.153	688.139	4.950.757	-3.553.685

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

Bijlage 1.5

Raming ingezameld verpakkingsafval in 2018 en bijbehorende kosten

Deelnemer	Ingezamelde hoeveelheid ton	Kosten Overslag en Transport (€)	Sorteer- kosten (€)	Post- sorteer kosten (€)	Huur containers incl.risiko- en (€)	Totale kosten en huur (€)
Amersfoort	1.200	76.201	136.326	51.464		263.991
Baarn	300	18.328	34.081	12.673		65.083
Bunnik	200	11.623	22.721	8.290		42.633
Bunschoten	800	56.585	90.884	35.853		183.322
De Bilt	900	60.863	102.244	39.589		202.696
De Ronde Venen	600	39.417	68.163	26.083		133.663
Eemnes	100	5.862	11.360	4.159	4.903	26.284
Houten	500	28.954	56.802	20.697		106.454
IJsselstein	300	18.635	34.081	12.755		65.472
Leusden	300	19.069	34.081	12.871	1.886	67.908
Lopik	300	19.581	34.081	13.007		66.670
Montfoort	100	6.169	11.360	4.240	6.034	27.804
Nieuwegein	400	21.405	45.442	16.088		82.935
Oudewater	100	6.195	11.360	4.247	3.017	24.820
Renswoude	100	6.220	11.360	4.254		21.835
Rhenen	250	14.554	28.401	10.369		53.324
Soest	940	61.102	106.788	40.690	754	209.335
Stichtse Vecht	600	38.880	68.163	25.940		132.983
Utrecht	1.500	96.063	170.407	64.546		331.016
Utrechtse Heuvelrug	1.500	106.643	170.407	67.370	9.136	353.556
Veenendaal	2.100	148.718	238.570	94.162		481.450
Vianen	300	18.533	34.081	12.728		65.342
Wijk bij Duurstede	800	57.198	90.884	36.017	6.412	190.510
Woerden	900	59.534	102.244	39.234		201.012
Woudenberg	600	42.049	68.163	26.786		136.998
Zeist	500	30.155	56.802	21.018	7.543	115.518
Totaal-generaal	16.190	1.068.537	1.839.261	705.131	39.685	3.652.613

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.6 Raming huurkosten textielcontainers (inclusief risico- en onderhoudsdekking)

Deelnemers	Huurkosten, (€)
Amersfoort	0
Baarn	0
Bunnik	0
Bunschoten	0
De Bilt	0
De Ronde Venen	7.563
Eemnes	0
Houten	7.108
IJsselstein	451
Leusden	7.370
Lopik	0
Montfoort	0
Nieuwegein	0
Oudewater	0
Renswoude	0
Rhenen	0
Soest	396
Stichtse Vecht	2.139
Utrecht	0
Utrechtse Heuvelrug	0
Veenendaal	0
Vianen	0
Wijk Bij Duurstede	0
Woerden	0
Woudenberg	0
Zeist	0
Totaal	25.027

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.7

Totale raming kosten 2018 per deelnemer

Deelnemer	Kosten brandbaar en gft afval en overige kosten (zie bijlage 1.1) (€)	Saldo glasinzameling (zie bijlage 1.3) (€)	Saldo papierinzameling (zie bijlage 1.4) (€)	Kosten kunststof- inzameling (zie bijlage 1.5) (€)	Huurkosten textielcontainers (zie bijlage 1.6) (€)	Saldo (€)
Amersfoort	3.221.813	-96.769	-633.281	263.991	0	2.755.753
Baarn	494.103	-9.740	-129.949	65.083	0	419.497
Bunnik	309.156	10.257	-6.358	42.633	0	355.688
Bunschoten	223.957	-2.999	-20.226	183.322	0	384.053
De Bilt	755.380	41.017	6.571	202.696	0	1.005.664
De Ronde Venen	703.888	39.842	-55.027	133.663	7.563	829.930
Eemnes	189.591	13.979	-5.655	26.284	0	224.200
Houten	844.297	79.018	-41.072	106.454	7.108	995.805
IJsselstein	638.129	-8.487	-110.878	65.472	451	584.688
Leusden	501.276	23.905	-58.877	67.908	7.370	541.582
Lopik	249.348	15.913	-88.516	66.670	0	243.414
Montfoort	265.079	16.447	-2.414	27.804	0	306.916
Nieuwegein	1.231.204	-31.850	-270.998	82.935	0	1.011.292
Oudewater	190.410	4.317	0	24.820	0	219.547
Renswoude	110.863	2.431	8.910	21.835	0	144.038
Rhenen	373.401	23.986	19.708	53.324	0	470.419
Soest	937.044	-27.294	-194.291	209.335	396	925.189
Stichtse Vecht	1.338.673	35.962	-167.691	132.983	2.139	1.342.066
Utrecht	7.051.081	86.954	-979.932	331.016	0	6.489.119
Utrechtse Heuvelrug	877.640	26.511	-4.850	353.556	0	1.252.856
Veenendaal	1.022.760	-7.106	-253.916	481.450	0	1.243.189
Vianen	408.686	16.906	-62.487	65.342	0	428.447
Wijk bij Duurstede	366.068	14.224	-19.248	190.510	0	551.555
Woerden	882.254	20.145	-198.968	201.012	0	904.443
Woudenberg	254.078	-10.738	-61.002	136.998	0	319.336
Zeist	1.277.845	-28.415	-223.238	115.518	0	1.141.711
Totaal	24.718.025	248.415	-3.553.685	3.652.613	25.027	25.090.396

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

