

Concept-Jaarstukken AVU 2023

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2024

Postadres:
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Aanbieding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2023 aan.

Met het Jaarverslag 2023 leggen wij verantwoording af en doen wij verslag van de ontwikkelingen op afvalgebied in de ons achterliggende periode. In het verslag gaan wij in op de belangrijkste financiële resultaten in relatie tot de taken, zoals die in de Programmabegroting 2023 zijn verwoord. In de jaarrekening zit de volledige financiële verantwoording die aansluit op de verklaringen binnen het jaarverslag per programma en hierin zijn ook de balans met de toelichting opgenomen. Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 215.872, dat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De Programmabegroting 2023 bevat de kaders waarbinnen de AVU opereert, zijnde de contracten én de bedrijfsvoering. Wij zullen in het jaarverslag waar nodig toelichten, indien deze kaders als gevolg van externe omstandigheden anders zijn gebleken.

De begroting voor 2023 is eind 2021 al opgesteld, een roerige tijd waarin de wereldeconomie werd beheerst door de oorlog in Oekraïne en diens gevolge hoge energieprijzen en hoge inflatiecijfers aan de orde waren. Dat deze factoren ook in 2023 bepalend waren voor de economische ontwikkelingen, daar is voor 2023 destijds wel vanuit gegaan. Loonsverhogingen in diverse sectoren en dure energie werken door in recyclingprocessen van grondstoffen en afvalverwerking, alsmede in de overslag en het transport. Daarbij komt ook nog de krapte op de arbeidsmarkt waardoor, - als er al personeel is te vinden -, lonen verder moeten stijgen wat dienstverlening duurder maakt. Met de toegepaste indexering voor 2023, is de begroting hierop berekend. Gezien de beperkte omvang van de AVU-organisatie en het feit dat van bijna 98% van de jaarlijkse omzet contractueel is vastgelegd hoe prijsstijgingen mogen worden doorberekend, zijn onvoorziene lasten daarom nagenoeg uitgebleven en is de begroting voor 2023 weer dekkend gebleken.

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	2
Samenvatting.....	4
Jaarverslag 2023.....	7
<i>Hoofdstuk 1: Programma's</i>	7
Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval	7
Programma 2: Vereveningsregeling.....	9
Programma 3: Sorteertanalyses en afvalmonitoring.....	10
Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten	11
Programma 5: Overhead.....	14
<i>Hoofdstuk 2: Financieel beleid</i>	16
<i>Hoofdstuk 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen</i>	18
§b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
§d. Financiering.....	19
§e. Bedrijfsvoering	21
§f. Verbonden Partijen	25
Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden	26
Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur.....	27
Jaarrekening 2023	28
I. Overzicht van baten en lasten over 2023.....	28
II. Balans per 31 december 2023.....	30
III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023	36
V Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	41
VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	45
VII. Schatkistbankieren.....	46
VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2023 en 2022 in het kader van de WNT	47
IX. Rechtmatigheidsverantwoording.....	50
Bijlagen	52
Kengetallen	52
Meerjarenoverzicht werkelijk tarief/ton	53
Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2023.....	54
Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2023	57
Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2023	59
Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling.....	60
Bijlage 1.3: Glasafrekening 2023	61
Bijlage 1.4: Papierafrekening 2023	62
Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2023	63
Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2023	64
Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2023 per deelnemer	65
Bijlage 1.8: Begroot 2023 vs. realisatie 2023	66
Bijlage 1.9: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

Samenvatting

De jaarrekening 2023 laat zien dat de baten en lasten voor wat betreft het karakter ervan niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. De hoeveelheid brandbaar afval blijkt wederom redelijk constant, terwijl de hoeveelheid gft-afval verklaarbaar wat achterblijft. Wel zijn tegenvallende ingezamelde hoeveelheden oud papier en glas genoteerd. Deze cijfers laten al jaren op rij een daling zien, deels te wijten aan de mindere bestedingsruimte van consumenten, deels aan het veranderende koopgedrag van diezelfde consumenten. Begrotingstechnisch zijn er voor glas en oud papier geen “minnen” ingeboekt en sluit de jaarrekening daarom goed aan op de begroting van 2023.

Lastenfactoren

In 2023 zijn de algemene lastenfactoren, - tarieven -, vergelijkbaar met die van 2022, wel met in achtneming van de indexering geldend voor dit jaar. Lasten voor de verwerking van meer of minder afval dan geraamd in de begroting, worden niet als afwijkend beschouwd, omdat de hoeveelheden niet van invloed zijn op de tarieven. Extreme indexeringen, - van meer dan 10% -, zijn uitgebleven.

Opbrengstenfactoren

De forse daling van de prijzen op de oud papiermarkt die in 2022 is ingezet, kende als belangrijkste oorzaken een verminderde vraag naar verpakkingsmateriaal en papier en de sterk gestegen energieprijzen. Tot en met het tweede kwartaal van 2023 bleef de trend dalend, zij het minder sterk. In het derde kwartaal van 2023 werd een lichte stijging zichtbaar, waardoor de gemiddelde marktopbrengst over 2023 voor de AVU op iets meer dan € 70 per ton is gekomen, terwijl € 75 was begroot. De stijging van de oud papierprijs op de markt is te gering en het is te vroeg om conclusies te trekken, omdat de oud papiermarkt altijd enigszins volatiel is. Een feit is wel dat de ingezamelde hoeveelheid oud papier in 2023 weer lager is dan in het voorgaande jaar, waardoor minder inkomsten zijn ingeboekt.

De glasopbrengst per ton glas is afhankelijk van de markt, maar ligt gedurende de contractperiode vast en is daardoor stabiel. Enige fluctuatie wordt veroorzaakt door de schommelende kleurverhouding van het ingezamelde glas. Verschillende kleuren kennen verschillende opbrengsten. Deze schommelingen veroorzaken geen grote afwijkingen, hoogstens bedragen deze enkele euro's per ton. Zo is de opbrengst per ton in 2023 € 22,12 terwijl € 22,18 was begroot. Wel loopt sinds enkele jaren de ingezamelde hoeveelheid glas terug. Dat heeft tot gevolg dat de totale opbrengst wel lager wordt.

Een voorzichtige conclusie is dat er minder papier en glas wordt verbruikt door de consumenten omdat het aandeel papier en glas in het restafval niet significant toeneemt.

Hoeveelheden

De grootste uitgave van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de lasten voor

de overslag, het natransport en de verwerking van brandbaar afval en gft-afval. In 2023 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden:

		<u>Gerealiseerd 2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>Gerealiseerd 2022</u>
		(ton)	(ton)	(ton)
Brandbaar afval	Rest	224.495	232.930	225.126
	Grof	30.352	33.830	30.074
GFT-Afval		104.000	115.150	100.499

Verwerkingslasten

De verwerkingslasten voor brandbaar afval en gft-afval zijn binnen de begrote budgetten van 2023 gebleven. Begroot was voor deze deelstromen, inclusief de daaraan toe te rekenen lasten voor onder andere de sorteeraanlyses en de beheerlasten € 52.459.562 (Begroting 2023 tabel 1.1) terwijl € 47.416.170 is uitgegeven.

Er is ruim 4% minder brandbaar afval en bijna 10% minder gft-afval verwerkt dan begroot. De normale marges tussen de begote en de gerealiseerde hoeveelheden zijn + of - 2 á 3%. De daling van de hoeveelheid brandbaar afval valt daarmee net buiten de marges, maar omdat het een daling betreft, is dat juist een positieve ontwikkeling. Maar gezien de geringe daling ten opzichte van de begroting en geen echte daling ten opzichte van de hoeveelheid van 2022, zou eerder van een stabilisatie dan van een daling moeten worden gesproken. Wellicht een aanleiding om het scheidingsgedrag van de inwoners nog eens goed onder de loep te nemen. De grote daling van de hoeveelheid gft-afval laat zich grotendeels verklaren door het feit dat de begroting voornamelijk wordt gebaseerd op de bekende gegevens van het jaar vóór het jaar waarin de begroting wordt opgesteld en de gegevens van het lopende jaar. In 2021 werd nog ruim 115.000 ton gft-afval ingezameld en niets wees op een afname van deze hoeveelheid in de loop der jaren. Een langdurig droog voorjaar in 2022 en een zeer nat en fris groeiseizoen in 2023 zijn zichtbaar van invloed op de hoeveelheid gft-afval voor die jaren geweest. Met de klimaatverandering in gedachte, zouden grote fluctuaties in de komende jaarlijkse hoeveelheden gft-afval niet ondenkbaar zijn.

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

Beheerlasten

De netto-beheerlasten zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze zijn € 513.323 hetgeen lager is dan de voor 2023 begrote netto-beheerlasten à € 540.720.

Saldo

Volgens het overzicht van baten en lasten over 2023 is sprake van een positief resultaat van € 215.872 dat voornamelijk betrekking heeft op de verhuur van de containers (glas, papier, textiel), rentebaten en het dividend ROVA. Omdat de AVU geen vermogen of reserve

opbouwt, werd het saldo normaliter periodiek verrekend met de gemeenten, waarbij wel een reserve werd aangehouden voor het onderhoud en de vervanging van de containers.

Verrekening saldo

Met ingang van deze jaarrekening zal het saldo (dit jaar: minus de reserve tbv. de containers) jaarlijks worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten, op basis van de som van de hoeveelheden huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval per gemeente. Hierdoor zal het resultaat, - het saldo -, van de jaarrekening altijd 0 zijn.

Met het overdragen van de laatste containers aan de gemeenten in 2023 is er geen reden meer om hiervoor een reserve aan te houden en zal deze op basis van de huurkosten per gemeente over de periode 2019 - 2023 volledig worden uitgekeerd aan de gemeenten die containers huurden van de AVU. Dit zal in de eindafrekening 2023 worden meegenomen. Omdat er geen containers meer worden verhuurd, wordt er na 2023 ook geen onderhouds- en vervangingsreserve meer opgebouwd.

Begroting 2023 vs. Jaarrekening 2023

Wanneer de totale begroting 2023 wordt vergeleken met de werkelijke realisatie, blijkt dat de realisatie € 4.075.228 lager ligt. Ten opzichte van de werkelijk berekende voorschotbedragen over 2023 is dit € 3.972.410. Dat is het saldo van de te verwachten eindafrekening met de gemeenten. Het verschil tussen de begroting 2023 en de realisatie is voornamelijk door de lagere lasten m.b.t. brandbaar afval en gft-afval te verklaren.

Jaarverslag 2023

Hoofdstuk 1: Programma's

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

Wat te doen

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

Realisatie

De AVU heeft op 1 januari 2023 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

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

*) Het inzamelcontract met Remondis is in 2023 met 3 jaar verlengd, na een publicatie van dit voornemen op Tenderdred.

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

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

Met Stadsbedrijven Utrecht zijn er DVO's afgesloten inzake de inzameling van glas, oude medicijnen en injectienaalden, maar ook voor de inzameling van luiers en

incontinentiemateriaal. Met CirkelWaarde is de AVU een proefproject gestart voor de verwerking van deze afvalstroom.

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

Lasten

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden lasten bedroegen in totaal € 44.672.730 terwijl € 48.747.958 was begroot. Dit verschil is grotendeels te verklaren als het gevolg van minderlasten voor restafval en meevallende papieropbrengsten. Niet begrote dividend- en rente-inkomsten, afrekenverschillen (oud papier) en het batig saldo van de verhuur van de containers maken ook deel van dit verschil uit.

		2023
Lasten	● Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	44.672.730
	● Personele lasten *	305.000
Totaal		44.977.730
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	44.977.730
Totaal		44.977.730

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

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

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

Realisatie

De regeling is gebaseerd op een aantal door het Algemeen Bestuur vastgestelde parameters voor de lasten (beladingsgraad van de inzamelvoertuigen, materiaal- en personeelslasten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overslagstation. In 2023 waren deze lasten op basis van het voornoemde besluit € 16,98 per ton en per uur. In het kader van de vereveningsregeling geldt ook de vergoeding van infrastructurele lasten à € 76.025 die de gemeenten Utrecht en Nieuwegein ontvangen in verband met de ligging van de AVR- overlaadlocaties op Lage Weide te Utrecht en in Nieuwegein (Renewi). Deze vergoeding wordt verhoudingsgewijs op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld. Deze post vindt haar oorsprong in de besluitvorming tot invoering van de vereveningsregeling in 1991.

Lasten

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

		2023
Lasten	● Vereveningsregeling	verlegd
	● Personele lasten	verlegd
Totaal		verlegd
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	verlegd
Totaal		verlegd

Programma 3: Sorteeralyses en afvalmonitoring

Wat te doen

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

Realisatie

In 2023 is het restafval bemonsterd door Eureco BV. Dit bureau heeft in 2021 de aanbesteding van deze opdracht gewonnen en zal de analyses in ieder geval tot en met 2025 uitvoeren. Verlenging is mogelijk tot en met 2027. Het aantal sorteeralyses per gemeente is afhankelijk van het aantal inwoners. In de gemeenten Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug en Zeist worden op verzoek standaard meer analyses uitgevoerd dan op basis van het inwoneraantal gebruikelijk is. De lasten daarvan worden apart verrekend met deze gemeenten. Daarnaast hebben alle gemeenten de mogelijkheid om gedurende de looptijd van het contract extra analyses te laten uitvoeren, weliswaar voor eigen rekening, maar tegen dezelfde voorwaarden zoals deze zijn vastgelegd in het genoemde contract.

Lasten

De aan de sorteeralyses en de rapportages verbonden lasten bedroegen € 146.635. Begroot was € 125.000. Omdat er bij de aanbesteding uit 2021 voor is gekozen restafval om de 2 jaar te bemonsteren en af te wisselen met andere afvalstromen zoals gft, papier en pdb, kunnen de kosten afwijken van de geraamde kosten. Die betreffen namelijk de bemostering van restafval. In 2023 is het restafval bemonsterd.

		2023
Lasten	● Sorteeralyses restafval	146.635
	● Personele lasten*	5.000
Totaal		151.635
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	151.635
Totaal		151.635

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

Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen

Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

Realisatie

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

- De aanbesteding van de verwerking van het verpakkingsglas;
- Invoering van de UPV-textiel en de UPV-matrassen;
- Het onderbrengen van de milieustraat-afvalstromen van meerdere gemeenten bij CirkelWaarde;
- Onderzoek naar de mogelijkheden van de Circulaire Economie;
- Onderzoek naar de afvalstoffenbelasting en de CO₂-heffing;
- De deelname in CirkelWaarde.

Voorts zijn notities opgesteld over:

- De UPV-matrassen;
- De brand bij AVR en de lachgascilinders;
- De voorgenomen gezamenlijke aanbesteding van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval met de CirkelWaardepartners.

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

Tenslotte zijn op de ambtelijke bijeenkomsten voorafgaand aan de vergaderingen van het Algemeen Bestuur als extra onderwerpen de vernieuwing van de verrekening van de hoeveelheden door Stadsbedrijven ingezameld glas en de inzameling van oud papier besproken.

CirkelWaarde

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

Expertisecentrum

De inzet van de AVU voor het Expertisecentrum was in 2023 voornamelijk gericht op 3 onderwerpen, De UPV's, de kwaliteit van de grondstofstromen en CSRD. Andere onderwerpen

die binnen de scope van het Expertisecentrum vallen zijn het onderzoek naar een E-hub (AEEA) en de ontwikkeling van nieuw keukentextiel uit ingezameld textiel.

De AVU heeft zich in een alliantie met de NVRD en andere collega-organisaties ingezet bij de onderhandelingen die moeten leiden tot UPV's voor matrassen en textiel. Hoewel in een vergevorderd stadium, zijn er ultimo 2023 nog geen concrete resultaten bereikt. De verwachting is dat in 2024 de UPV's van kracht worden.

Met betrekking tot de kwaliteit van de grondstofstromen zijn vooral gft-afval en pmd-afval belangrijke aandachtstrekkers. Breed onderzoek bij de AVU heeft aangetoond dat de kwaliteit van het gft-afval goed is, maar dat deze ook onder druk komt te staan wanneer er voor restafval betaald zou moeten gaan worden. Zogenaamde prestatiecontracten op basis van de vervuiling worden steeds meer gemeengoed, waardoor het belangrijk is om de kwaliteit van het gft-afval te borgen.

In 2023 is veel overleg gevoerd met overslaglocaties en RKN (de organisatie die de sorteringen de vermarkting van het pmd-afval uitvoert) over de kwaliteit van het pmd-afval. Door stringenter toepassing van de acceptatievoorwaarden wordt er veel pmd-afval afgekeurd, dat uiteindelijk wordt verbrand. Het terugdringen van de vervuiling is een gedeelde verantwoordelijkheid tussen gemeenten en producenten. Het expertisecentrum monitort inzamelmethodes, maar ook de wijze van acceptatie en analyseert de afkeurgegevens. Daarnaast worden adviezen gegeven over preventiecampagnes.

Met de NVRD neemt CirkelWaarde deel aan de diverse overlegstructuren in Nederland en bouwt op die wijze mee aan transparante ketens. Nieuw is de toekomstige Europese verplichting voor afvalorganisaties en de aangesloten gemeenten om te rapporteren over de milieu-impact van hun activiteiten, onder de noemer CSRD. De AVU neemt deel in de reeks van overleggen, workshops en brainstormsessies waarmee CSRD uiteindelijk ontwikkeld moet worden voor de afvalbranche.

Handelshuis

Het Handelshuis heeft zich binnen CirkelWaarde ontwikkeld als beheerder van de afval- en grondstofstromen, zowel huis aan huis ingezameld als afgevoerd via de milieustraten. Ook beheert het Handelshuis het raamcontract met ARN voor de verwerking van luiers en het pdb-dossier, o.a. het contract met RKN en de administratieve afhandeling ervan.

In 2023 is de verwerking van het verpakkingsglas voor de 3 organisaties én Twente Milieu aanbesteed en is er gezamenlijk gewerkt aan de aanbesteding van de verwerking van het restafval van Circulus, van welke organisatie voor het verwerkingscontract is gekozen dit niet meer te verlengen per 1 januari 2024.

In navolging van de gemeenten Lopik en Montfoort, hebben de gemeenten Stichtse Vecht en Wijk bij Duurstede en de RMN-gemeenten in 2023 aan de AVU gevraagd de milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde af te voeren en te verwerken. Ook andere AVU-gemeenten hebben belangstelling voor deze constructie.

Verder is er gewerkt aan de voorbereiding van de gezamenlijke aanbesteding van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft. Er zijn verdiepende onderzoeken

uitgevoerd naar de ontwikkelingen van de verbrandingsmarkt en de CO₂-heffing. Het AVU-bestuur is geïnformeerd over de te volgen aanbestedingsstrategie.

Lasten

In 2023 zijn de op dat jaar betrekking hebbende lasten voor de advisering en ondersteuning van gemeenten ten laste gebracht van de begrotingspost Onderzoek en Adviezen. De aan de advisering en ondersteuning verbonden lasten bedroegen € 98.578 terwijl € 100.000 was begroot. Deze lasten hebben vooral te maken met externe ondersteuning en adviezen bij aanbestedingen.

		2023
Lasten	● Advisering en ondersteuning van gemeenten	98.578
	● Personele lasten*	25.000
Totaal		123.578
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	123.578
Totaal		123.578

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

Programma 5: Overhead

Wat te doen

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

Realisatie

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

Lasten

Van de beschikbare personele capaciteit van 4 fte (5 fte minus de financieel-economisch medewerk(st)er) zijn de directeur-secretaris, de projectmanager-adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie direct aan de programma's toe te rekenen, met dien verstande dat de toerekening van de directeur-secretaris op basis van ervaring 0,7 fte betreft. Daarnaast worden, conform de BBV voorschrijft, lasten voor advisering en een deel van de personele lasten dat vrijvalt vanwege het niet volledig invullen van de functie projectmanager/adviseur circulaire economie (0,8 fte) ook direct toegerekend aan de programma's, omdat voor dit niet ingezette deel van het personeelsbudget derden worden ingehuurd. In totaal kan € 335.000 van de beheerlasten à € 640.298 aan de programma's 1 t/m 4 worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 305.298 komt, inclusief € 114.905 personele lasten. Na verrekening van de administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) en de verrekening van rente-inkomsten, blijft netto over € 172.761. Begroot was een bruto-overhead van € 331.880 waarvan na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) netto € 205.720 over zou blijven.

		2023
Lasten	● Overhead	190.393
	● Personele lasten*	114.905
Totaal		305.298
Baten	● Doorberekende beheerlasten	126.946
	● Rente-inkomsten	5.591
	● Bijdragen deelnemende gemeenten	172.761
Totaal		305.298

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

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 31-12-2023 ¹	2,88
Overhead (bruto) in % van de jaarrekening 2023	0,7

¹ De bezetting per 1/1/2023 was 2,66 fte. Per 1/10/2023 is daar 0,12 fte bijgekomen.

Hoofdstuk 2: Financieel beleid

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling is opgericht in overeenstemming met de Gemeentewet en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Inhoudelijk zijn verder van toepassing de wet Fido en het KB Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de Aanbestedingswet 2012 en de Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten.

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

Beheerlasten

Het totaal aan beheerlasten bedraagt voor 2023 € 640.298 (bruto), terwijl middels de doorberekende beheerlasten voor glas, oud papier en pmd € 126.946 kan worden ingeboekt. Hiermee komen de netto beheerlasten op € 513.352 In de begroting voor 2023 is netto € 540.720 begroot.

Lasten voor overslag, transport en verwerking

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, glas en oud papier verbonden lasten (Programma 1) bedroegen in totaal € 44.672.730 terwijl € 48.747.958 was begroot. Het verschil in lasten komt voornamelijk voort uit het teruglopen van de hoeveelheden restafval en gft met respectievelijk 4% en 10% en minder transportkosten als gevolg van de uitwisseling van gft met ROVA..

Lasten Glas

Voor deze grondstofstroom is eind 2022 door de AVU een correctie op de inzamelingskosten afgegeven en zijn deze naar boven bijgesteld met € 80.000. Dit hield verband met gestegen kosten voor brandstof en personeel. Hierdoor is de jaarrekening wel in lijn met de begroting.

Baten oud papier

In de begroting van 2023 is een totale opbrengst van € 6.8 mln geraamd op basis van een papierprijs van € 75 en een bonus van € 40 per ton en een hoeveelheid oud papier van bijna 59.000 ton. In 2023 is een ingezamelde hoeveelheid gerealiseerd van 49.000 ton bij een gemiddelde papierprijs van € 70,00 en een bonus van € 40,32.

Eind 2022 is door de AVU een opbrengstcorrectie van € 2 mln afgegeven op basis van de lichtdalende marktprijs voor het oud papier en de daling van de ingezamelde hoeveelheid. De totale opbrengst van het oud papier in 2023 is bijgesteld naar 4.8 mln. Gezien de werkelijke totale opbrengst over 2023 van € 5.4 mln iets te voorzichtig.

Baten Glas

De glasopbrengsten liggen in 2023 in lijn met de opbrengsten van 2022, althans per ton bezien. De opbrengst per ton in 2023 is € 22,12 tegenover € 21,98 in 2022. Het verschil komt vooruit uit de verhouding tussende verschillende kleuren ingezameld glas, die allen een andere opbrengst kennen. Wel is de ingezamelde hoeveelheid fors lager dan begroot, waardoor de inkomsten lager zijn dan geraamd. In 2023 is 26.810 ton ingezameld terwijl 30.210 ton was begroot.

Baten: Dividend ROVA

Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf. In 2023 is het dividend over 2022 uitgekeerd, waardoor € 14.576 aan extra inkomsten kon worden genoteerd.

De baten komen ten gunste van de deelnemende gemeenten.

Vergelijking jaarrekening 2023 met jaarrekening 2022

In principe is de begrotingsopzet voor 2023 goed te vergelijken met die van 2022. Verschillen ontstaan voornamelijk slechts door wijziging van hoeveelheden, of het fluctueren van de opbrengsten van het glas en het oud papier, oftewel in "Programma 1". Saldi-verschillen in de overige programma's hebben op het begrotingstotaal zeer weinig effect.

In de onderstaande tabel zijn de saldi weergegeven die het grootste deel van de verschillen tussen de jaren 2022 en 2023 verklaren. Uiteraard dragen ook de kleinere verschillen hieraan bij, echter die worden niet vermeld.

		Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
	Lasten			
●	Verwerking ha, gha, gft	47.416.170	52.459.562	46.241.176
●	Glasinzameling	1.188.244	1.036.124	1.128.440
●	Netto beheerlasten	513.323	540.720	543.499
	Baten			
●	Papierbaten	5.441.493	6.798.114	9.014.856
●	Glasbaten	593.142	670.723	611.536

Hoofdstuk 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen

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

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

* niet van toepassing voor de AVU

§b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

- ✓ Er hebben zich in 2023 en in de voorgaande jaren geen tegenvallers of risico's voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.

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

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
Netto schuldquote	0,2%	0,0%	-0,5%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	1,1%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,3%

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel *(schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten*. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: *(eigen vermogen / totaal vermogen) in %*. De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw waardoor dit kengetal in principe 0 zou moeten zijn. Een kleine bestemmingsreserve laat echter een kleine solvabiliteitsratio zien. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten, in berekening: *((structurele baten - structurele lasten) + (structurele stortingen in reserves - structurele onttrekkingen uit reserves)) / totale baten*.

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

§d. Financiering

In deze treasuryparagraaf wordt een beschouwing gegeven op de treasuryfunctie van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2023.

Algemene ontwikkelingen

In 2023 hebben zich geen algemene ontwikkelingen voorgedaan die van invloed waren op de treasuryfunctie, de financiële posities en de geldstromen van de Afvalverwijdering Utrecht.

Externe ontwikkelingen

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

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

Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving

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

Debiteurenrisico

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

Treasurybeheer

Risicobeheer

In 2023 is de “Verordening Financieel beleid c.a.” nageleefd:

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

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

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

Leningen

Als resultaat van een adequate liquiditeitsplanning is ook in 2023 geen gebruik gemaakt van externe financiering. De deelnemende gemeenten hebben zich goed aan de betaaltermijn van 30 dagen gehouden, waardoor er een balans kon worden gezocht tussen de inkomsten en de uitgaven. In 2023 was de financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau als in voorgaande jaren.

Uitzetting

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

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

Relatiebeheer

Er zijn in 2023 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Kasbeheer

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale lasten volgens de begroting 2023, tabel 1.6 ad. € 48.747.958 zijn doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering van voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en de in totaal werkelijk af te rekenen lasten worden met de betreffende gemeenten in 2022 afgewikkeld.

Schatkistbankieren

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

Organisatie

In 2023 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de "Verordening Financieel Beleid c.a."

Informatievoorziening

In 2023 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

§e. Bedrijfsvoering

Personeel

De AVU kent organisatorisch 5 formatieplaatsen. Hiervan worden er 2,88 vast ingevuld door de directeur-secretaris, de projectmanager/adviseur gemeenten en de

projectmanager/adviseur circulaire economie (0,88 fte). De ruimte die daardoor ontstaat op het personele budget wordt gebruikt voor de inhuur van financiële dienstverlening, archiefdienstverlening en beleidsmatige ondersteuning op projectbasis. Personeelsmanagement wordt met behulp van ondersteuning door de afdeling HRM van RMN uitgevoerd.

Directie:

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

Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuim was in 2023 0%. Dit sluit aan op 2022, een jaar waarin het ziekte verzuim ook 0% was.

Werkzaamheden

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

Centraal stonden in 2023 de werkzaamheden zoals deze tot het takenpakket moeten worden gerekend: zorgdragen voor een reguliere verwijdering van ingezamelde afvalstromen (huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, oud papier en karton, verpakkingsglas, oude medicijnen en injectienaalden). De werkzaamheden in dit kader zijn het voorbereiden en uitvoeren van contracten, contractbeheer, registratie van hoeveelheden, databeheer, het doen van ontvangsten en betalingen, en de financiële administratie.

Gedurende het jaar heeft de AVU vragen van gemeenten beantwoord die betrekking hadden op het (landelijk) afvalstoffenbeleid, inzamelsystemen e.d. en heeft de AVU enkele gemeenten ondersteund bij het formuleren van afvalbeleid. Tevens heeft de AVU de strategische belangen van de deelnemende gemeenten behartigd. In dit kader worden wetgeving en beleidsmaatregelen inzake afvalverwijdering gevolgd en wordt waar nodig gereageerd. Steeds vaker wordt de AVU, als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een belangenorganisatie) in een ontwerpstadium hierbij betrokken. De AVU onderhoudt dan ook inmiddels een uitgebreid relatienetwerk met overheden en andere organisaties om te kunnen participeren in en anticiperen op bepaalde ontwikkelingen. Met name de discussie omtrent het invoeren van UPV's (uitgebreide producenten verantwoordelijkheid) bij matrassen en textiel heeft hierbij in 2023 veel aandacht gevraagd.

Ook in 2023 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 2023 geparticipeerd in overleg van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG) en zijn zij aanspreekpunt voor diverse organisaties.

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

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

Voorts volgt hier een overzicht van een aantal onderwerpen welke naast de reguliere werkzaamheden, in het kader van de CirkelWaarde-samenwerking zijn uitgevoerd:

- Voorbereiding en aanbesteding van de overslag, het transport en de verwerking van het verpakkingsglas

Na een uitgebreide marktverkenning is in 2023 de overslag, het transport en verwerking verpakkingsglas aanbesteed en gegund. Het gehele traject van de voorbereiding, het aanbestedingstraject en de complexe duurzaamheidsanalyse was intensief en leerzaam.

- Vermarkten milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde

Ook in 2023 is een aantal gemeenten begonnen met de vermarkting van het transport en de verwerking van de milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde. De AVU verzorgt voor deze gemeenten de contracten en de administratieve afhandeling in de CirkelWaarde-samenwerking.

- Voorbereiding en aanbesteding van de overslag, het transport en de verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval.

Er zijn marktverkenningen en duurzaamheidsanalyses uitgevoerd en het AVU-bestuur is geïnformeerd over de te volgen aanbestedingsstrategie.

Rechtmatigheid (nog nader uit te werken)

Om invulling te kunnen geven door het Dagelijks Bestuur aan zijn taak om de lasten en baten te controleren op rechtmatigheid en fouten en/of onduidelijkheden worden in dit onderdeel van de paragraaf “Bedrijfsvoering” de kaders weergegeven, waarbij tevens wordt verwezen naar de Nota Rechtmatigheid.

Verantwoordings- en rapportagegrenzen

Voor 2023 is de verantwoordingsgrens op 3% van het begrotingstotaal vastgesteld, inclusief de toevoegingen aan de eventuele reserves. De hoogte van de rapportagegrenzen is een afspraak, zoals het Algemeen Bestuur ook maakt met de externe accountant. Hierbij spreken het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur af dat alle bevindingen die boven deze rapportagegrenzen vallen in deze bedrijfsvoeringsparagraaf worden opgenomen. De te hanteren rapportagegrens voor een (individuele fout/onduidelijkheid) is vastgesteld op € 50.000 bij de beoordeling van de verwerkingslasten en op € 10.000 bij de beoordeling van de overheadlasten in totaliteit of 10% bij de beoordeling van de individuele categorieën.

Beheersmaatregelen die zijn getroffen om in de toekomst tekortkomingen in de rechtmatigheid (fouten of onduidelijkheden in processen) te voorkomen.

- Europese aanbestedingen verlopen via Tenderned;
- Inkoopvoorwaarden AVU.

Bevindingen die onder de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording blijven, maar wel relevant zijn om het Algemeen Bestuur over te informeren.

- Voor 2023 zijn geen relevante budgetafwijkingen die aan het Algemeen Bestuur zouden moeten worden gemeld.

Bevindingen die boven de rapporteringsgrens vallen die het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur hebben afgesproken.

- Voor 2023 zijn geen budgettaire afspraken hieromtrent gemaakt.

Bewuste afwijkingen van wet- en regelgeving door bijzondere omstandigheden binnen de AVU.

- In 2023 is niet afgeweken van wet- en regelgeving.

Andere zaken die het Dagelijks Bestuur relevant vindt om het Algemeen Bestuur nader over te informeren.

- Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders, zijn door de overslaglocaties en de verwerkers extra kosten gemaakt in 2023. Hoewel deze kosten nog niet tot facturen hebben geleid, worden deze wel verwacht in 2024.
- Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders heeft AVR een schadeclaim ingediend, welke door de AVU is afgewezen. De hoogte bedraagt € 1,3 mln.

§f. Verbonden Partijen

De AVU is een verbonden partij voor 25 deelnemende gemeenten die zijn gelegen in de provincie Utrecht die hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen hebben overgedragen aan dit openbaar lichaam. Tevens heeft de AVU bestuurlijke en financiële belangen bij twee andere verbonden partijen, te weten ROVA en de BV Afvaloverslag.

De deelnemende gemeenten worden vanzelfsprekend geconsulteerd over het door de AVU te voeren financiële beleid en het beheer van afvalstromen. Zo zijn in 2023 de gemeenten betrokken bij de voorbereiding van de diverse aanbestedingen.

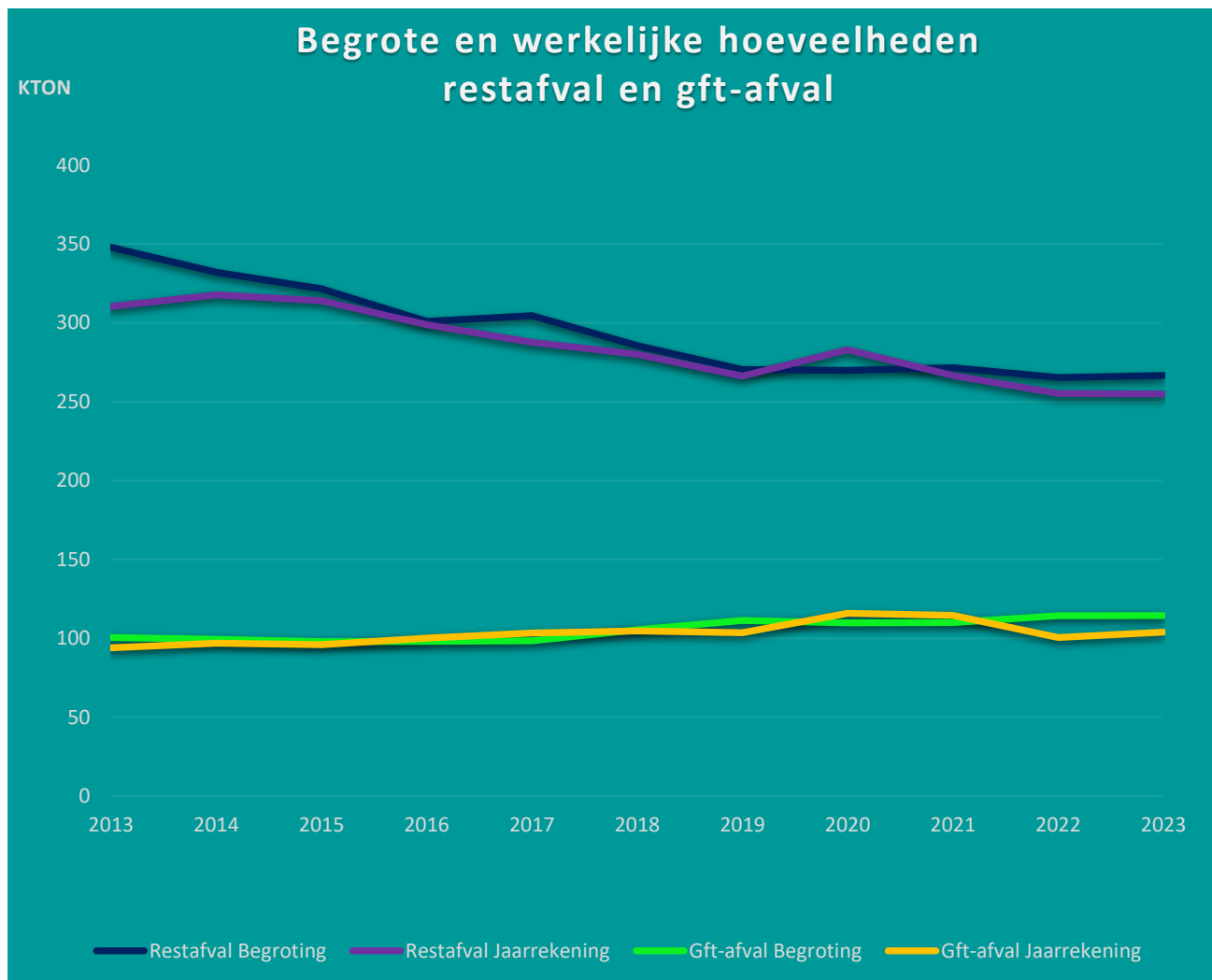
Voorts heeft de AVU als aandeelhouder belangen in ROVA en in de BV Afvaloverslag. De aandeelhouderschappen van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterken de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval. Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten van ROVA mee van dividenduitkeringen. Ook in 2023 heeft ROVA een dividend over 2022 uitgekeerd ter grootte van € 14.576. De BV Afvaloverslag keert geen dividend uit.

Gedurende 2023 zijn er bij deze beide verbonden partijen geen grote veranderingen of tegenvallers gemeld. De AVU is bij de meeste aandeelhoudersvergaderingen (ROVA: 2, BV Afvaloverslag: 2) aanwezig geweest en heeft gestemd voor decharge van de bestuurders.

Verbonden Partij	Vestigingsplaats	Eigen vermogen 01-01-2023	Eigen Vermogen 31-12-2023	Vreemd Vermogen 01-01-2023	Vreemd Vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023
ROVA ¹	Zwolle	€ 40.866	€ nnb	€ 63.473	€ nnb	€ nnb
BV Afvaloverslag ²	Ede	€ 18	€ 18	€ 488	€ nnb	€ nnb
(bedragen x 1.000)						
¹) De AVU bezit op 1-1-2023 0,4% aandelen ROVA (40 v.d. 7.033 aandelen A)						
²) De AVU heeft een 50%-belang in de BV Afvaloverslag op 1-1-2023.						

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

Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden



Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2023 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld:

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

Op 31 december 2023 was het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld:

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

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 3 juli 2024,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De Secretaris,

Was getekend

F.A. van Dijk

De Voorzitter,

Was getekend

G.J. Spelt

Jaarrekening 2023

I. Overzicht van baten en lasten over 2023

		Rekening 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
Baten			
Bijdragen gemeenten			
brandbaar afval en gft	47.416.170		46.241.176
1 Bijdragen gemeenten Papier	-3.168.974		-6.682.423
2 Bijdragen gemeenten Glas	595.102		516.904
		<u>44.842.298</u>	<u>40.075.657</u>
Overige baten			
3 Huur containers	32.101		51.062
3 Bijdrage onderhoud containers	14.202		24.698
4 Rentebaten- en lasten	166.017		39.366
5 Afrekenverschillen (baten)	12.214		2.407
6 Diverse baten	14.576		22.014
		<u>239.110</u>	<u>139.547</u>
		<u>45.081.408</u>	<u>40.215.204</u>
Lasten			
7 Lasten van overslag, transport en verwerking van brandbaar en gft	46.680.188		45.525.014
8 Bestuurslasten	0		0
9 Personeelslasten	449.905		431.314
10 Huisvestingslasten	32.755		31.405
11 Bureaulasten	14.673		34.839
12 Infrastructurele lasten	76.025		74.534
13 Uitvoering sorteeranalyses	146.635		98.130
14 Overige lasten	142.965		146.372
15 Doorberekende beheerlasten	-126.946		-100.432
		<u>47.416.199</u>	<u>46.241.176</u>

I. Overzicht van baten en lasten over 2023 (vervolg)

		Rekening 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
Lasten Papier/Glas/PDB			
1	Inzameling en verwerking Papier	-3.168.974	-6.682.423
2	Inzameling en verwerking Glas	<u>595.102</u>	<u>516.904</u>
		<u>-2.573.872</u>	<u>-6.165.519</u>
Overige lasten			
16	Afschrijving	0	0
17	Afrekenverschillen (lasten)	0	-
18	Diverse lasten	0	3.708
29	Onderhoud containers	<u>14.202</u>	<u>24.698</u>
		<u>14.202</u>	<u>28.406</u>
		<u>44.856.529</u>	<u>40.104.063</u>
Resultaat			
	Bruto saldo van baten en lasten voor belastingen	224.879	111.142
19	Vennootschapsbelasting	<u>-9.007</u>	<u>-14.439</u>
		<u>215.872</u>	<u>96.703</u>
Mutaties onttrekkingen en stortingen			
29	Netto saldo van baten en lasten	-215.872	0
		<u>-215.872</u>	<u>0</u>
	Gerealiseerd resultaat	<u>0</u>	<u>96.703</u>

II. Balans per 31 december 2023

	Rekening 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Materiele vaste activa		
20 Investerings met een economisch nut	0	0
Financiële vaste activa		
21 Deelneming N.V. ROVA	4.538	4.538
22 Deelneming B.V. Afvaloverslag	9.000	9.000
23 Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding, Zwolle	<u>69.882</u>	<u>69.882</u>
	<u>83.420</u>	<u>83.420</u>
<i>Vlottende Activa</i>		
Voorraad		
24 Voorraad gereed product	<u>0</u>	<u>18.720</u>
Vorderingen		
25 Vorderingen op openbare lichamen	13.765.456	14.343.943
26 Belastingen	4.255	158.789
27 Schatkistbankieren	3.402.320	5.329.892
27 Overige vorderingen	<u>3.294.779</u>	<u>7.766.861</u>
	20.466.810	27.599.485
28 Liquide middelen	<u>254.099</u>	<u>251.520</u>
	<u><u>20.804.329</u></u>	<u><u>27.953.145</u></u>

II. Balans per 31 december 2023 (Vervolg)

	Rekening 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
PASSIVA		
<i>Vaste passiva</i>		
29 Algemene reserve	0	300.607
<i>Vlottende passiva</i>		
<i>Overlopende passiva</i>		
30 Crediteuren	218.073	3.707.030
31 Belastingen	219.077	6.785
32 Afrekening gemeenten Papier/glas/kleding/kunststof	0	4.675.388
33 Afrekening gemeenten Brandbaar/gft	5.043.391	4.462.501
34 Overige schulden	<u>15.323.788</u>	<u>14.800.834</u>
	<u>20.804.329</u>	<u>27.652.538</u>
	<u>20.804.329</u>	<u>27.652.538</u>

III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Schattingen

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

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

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

Duurzame waardevermindering van vaste activa

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

Voorraden

De voorraad containers is gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

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

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

Reserves

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

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

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

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

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

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

Rubricering papier- en glasstroom

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

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

Beheerlasten

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

Vennootschapsbelasting

Tot 1 januari 2015 exploiteerde de AVU geen activiteiten welke vennootschapsbelastingplichtig waren. Per 1 januari 2016 is de wetgeving betreffende de vennootschapsbelasting gewijzigd en dient iedere organisatie vennootschapsbelasting af te dragen, tenzij aangetoond kan worden dat zij geen vennootschapsbelasting hoeft af te dragen. Voor wat betreft de AVU wordt in 2023 conform de belastingregels welke in 2019 in overleg tussen de belastingdienst en VNG/NVRD zijn afgekondigd, 1% van de opbrengsten van glas- en papier als te belasten omzet aangehouden. Hierover dient 15% vennootschapsbelasting te worden betaald. Deze afdracht is in de jaarrekening verwerkt.

Verhuur containers

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

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.

Overdracht van containers

In 2023 is de overdracht van de verhuurde containers aan de deelnemende gemeenten afgerond. De AVU heeft derhalve geen containers meer in bezit per 1 januari 2024. Met de eindafrekening over 2023 op basis van deze jaarrekening zal ook de opgebouwde, - nog niet opgebruikte -, onderhoudsvoorziening voor de containers worden verdeeld over de gemeenten die containers van de AVU hebben gehuurd. Hiervoor wordt een verdeelsleutel op basis van de aantallen gehuurde containers toegepast.

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 (€)	Begroting 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
1 Inzameling Papier	-3.168.974	-4.240.237	-6.682.423
Opbrengsten HHP/HHK	-3.458.874	-4.421.250	-6.934.878
Bonus	-1.982.618	-2.376.864	-2.079.978
Inzamellasten / Administratielasten Remondis	1.644.168	1.902.884	1.728.022
Garantielasten	551.150	581.732	523.420
Administratielasten	77.200	73.261	80.991
	<u>-3.168.974</u>	<u>-4.240.237</u>	<u>-6.682.423</u>

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

2 Inzameling Glas	595.102	365.401	516.904
Opbrengsten	-593.142	-670.723	-611.536
Ledigingslasten	1.170.550	1.015.279	1.110.075
Administratielasten AVU	17.694	20.845	18.365
	<u>595.102</u>	<u>365.401</u>	<u>516.904</u>

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

3 Huur containers	46.303	70.763	75.760
Huuropbrengst glascontainers	26.797	53.327	40.333
Huuropbrengst textielcontainers	5.304	17.436	10.504
Huuropbrengst papierbakken	0	0	225
Huuropbrengst pdb-bakken	0	0	0
Bijdrage onderhoud containers	14.202	0	24.698
	<u>46.303</u>	<u>70.763</u>	<u>75.760</u>

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

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023 (vervolg)

	Rekening 2023 (€)	Begroting 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
4 Rentebaten en -lasten (per saldo baten)	166.017	0	39.366
Rente lening N.V. Rova Holding	5.591	0	5.591
Rente MinFin, overige rente baten en lasten	160.426	0	33775
	166.017	0	39.366
5 Afrekenverschillen (baten)	12.214	0	61.847
Brandbaar afval	5.375	0	15
Papierinzameling	6.839	0	0
Glasinzameling	0	0	2.392
	12.214	0	2.407
6 Diverse baten	14.576	0	22.014
Dividend N.V. Rova Holding	14.576	0	19.303
Diversen	0	0	2.711
	14.576	0	22.014
Afrekenverschillen en diverse baten zijn incidenteel en zijn daarom niet begroot.			
7 Lasten van o&t en verwerking afval	46.665.351	51.591.657	45.525.014
<i>Brandbaar afval</i>			
Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	25.978.185	27.878.782	25.416.562
Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	9.442.832	10.452.304	9.218.867
Lasten van afvoer en verwerking via Ede	2.273.482	2.646.590	2.262.094
	37.694.499	40.977.676	36.897.523
<i>GFT-afval</i>			
Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	4.565.703	5.405.191	4.425.585
Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	2.917.512	3.497.687	2.749.154
Lasten van afvoer en verwerking via Ede	1.166.144	1.361.103	1.136.095
	8.649.359	10.263.981	8.310.835
<i>Oude medicijnen en injectienaalden</i>			
Lasten van inzameling en verwerking	336.330	350.000	316.656

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023 (vervolg)

	Rekening 2023 (€)	Begroting 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
8 Bestuurslasten	0	500	0
9 Personeelslasten	449.905	453.000	431.314
Salarissen personeel *	426.634	416.000	407.048
Mobiliteit personeel	22.754	35.000	23.324
Representatielasten	517	2.000	942
	<u>449.905</u>	<u>453.000</u>	<u>431.314</u>
* Salarissen personeel (zie programma 5)			
Personele lasten	381.821	356.380	361.393
Financiële administratie	42.000	70.000	42.000
Archief	2.813	0	3.655
	<u>426.634</u>	<u>426.380</u>	<u>407.048</u>
10 Huisvestingslasten	32.755	35.000	31.405
Huur kantoorpand in Soest	20.797	20.000	19.447
Inrichtings- en overige huisvestingslasten	121	0	121
Servicelasten kantoorpand	11.837	15.000	11.837
	<u>32.755</u>	<u>35.000</u>	<u>31.405</u>
11 Bureaulasten	14.673	14.500	34.839
Druk- en bindwerk			
Bureaubenodigheden/website	13.080	10.500	33.461
Telefoonlasten	1.326	3.500	1.129
Portolasten	267	500	249
	<u>14.673</u>	<u>14.500</u>	<u>34.839</u>

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

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
12 Infrastructurele lasten	<u><u>76.025</u></u>	<u><u>76.025</u></u>	<u><u>74.534</u></u>

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

13 Uitvoering sorteeranalyses	<u><u>146.635</u></u>	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>98.130</u></u>
--------------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

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

14 Overige lasten	<u><u>142.965</u></u>	<u><u>153.500</u></u>	<u><u>146.372</u></u>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Opleidingen en cursussen	1.086	5.500	7.798
Onderzoek en adviezen	98.578	100.000	95.766
Accountant	37.820	40.000	35.450
Excursie deelnemers	0	2.000	1786
Contributies	5.481	6.000	5.572
	<u>142.965</u>	<u>153.500</u>	<u>146.372</u>

15 Doorberekende beheerlasten	<u><u>-126.946</u></u>	<u><u>-126.160</u></u>	<u><u>-100.432</u></u>
--------------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Betreffen beheerlasten voor glas, papier en pmd die aan de deelnemende gemeenten zijn doorberekend.

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

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

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
17 Afrekenverschillen (lasten)	0	0	0
Papierinzameling	0	0	0
Glasinzameling	0	0	0
	0	0	0
18 Diverse lasten	0	0	3.708
Diverse lasten	0	0	3.708
19 Vennootschapsbelasting	9.007	0	14.439

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

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

V Toelichting op de balans per 31 december 2023

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

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

V Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	Rekening 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
23 Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle	69.882	69.882
<p>Dit betreft een vorderingsrecht op N.V. Rova Holding inzake betaalbaar gesteld dividend, welk recht in 2001 is omgezet in een achtergestelde lening. De lening heeft een looptijd van 10 jaar en de lening draagt een rente van 8% op jaarbasis. De looptijd van de lening is inmiddels verlengd met 10 jaar.</p>		
24 Voorraad gereed product	0	18.720
25 Vorderingen op openbare lichamen	13.765.456	15.230.489
Gemeenten / overige debiteuren	13.765.456	15.230.489
	13.765.456	15.230.489
<p>Dit betreft nog te ontvangen reeds gefactureerde voorschotten en overige nog te ontvangen bedragen van gemeenten en afrekeningen containers</p>		
26 Belastingen	4.255	158.789
Te vorderen omzetbelasting	0	158.789
Te vorderen vennootschapsbelasting	4.255	0
	4.255	158.789
27 Overige vorderingen	6.697.099	13.096.753
Ministerie van Financiën, schatkistbankieren	3.402.320	5.329.892
Afrekeningen met contractanten	2.011.217	6.160.755
Vooruitbetaalde bedragen	215.331	197.936
Debet-bedragen onder de crediteuren	1.032.944	1.081.618
Overige vorderingen	35.287	326.552
	6.697.099	13.096.753

V Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	Rekening 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
29 Liquide middelen	254.099	251.520
BNG, rekening-courant	252.246	250.670
ABN AMRO, rekening-courant	1.853	850
	<u>254.099</u>	<u>251.520</u>
30 Algemene reserve	0	300.607
Algemene reserve algemeen	0	96.703
Algemene reserve onderhoud containers	0	203.904
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>300.607</u>
<i>Nadere specificatie van de Algemene reserve algemeen</i>		
Stand per 1 januari	96.703	446.359
Bij: Resultaatbestemming boekjaar	0	96.703
Af: ontrekkingen/uitkeringen	<u>-96.703</u>	<u>-446.359</u>
Stand per 31 december	0	96.703

Betreft de opgebouwde reserve uit hoofde van de resultaatstemming. Het resultaat van de gemeenschappelijke regeling bevat primair het resultaat uit de activiteit verhuur containers. Toevoegingen aan de reserve worden gevormd door het resultaat uit die activiteit en overige diverse baten en lasten gedurende het jaar.

Nadere specificatie van de Algemene reserve onderhoud containers

Stand per 1 januari	203.904	353.734
Bij: Toevoeging vanuit de bestemmingsreserve	0	0
Bij: resultaatbestemming boekjaar tbv. onh. containers	14.201	24.698
Af: ontrekkingen	<u>-218.105</u>	<u>-174.528</u>
Stand per 31 december	0	203.904

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

V Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	Rekening 2023 (€)	Rekening 2022 (€)
31 Crediteuren	<u>218.073</u>	<u>3.707.030</u>
Dit betreft door contractanten ingediende rekeningen die per balansdatum nog voldaan moeten worden.		
32 Belastingen	<u>219.077</u>	<u>6.785</u>
Te betalen omzetbelasting	219.077	0
Te betalen Vennootschapsbelasting	0	6.785
	<u>219.077</u>	<u>6.785</u>
33 Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)	<u>0</u>	<u>4.675.388</u>
Dit betreft nog met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen inzake de papierinzameling, de glaszameling en huur containers. Een specificatie van de met de gemeenten af te rekenen bedragen is opgenomen in de bijlagen 1.3, 1.4, 1.6 en 1.7.		
34 Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)	<u>5.043.391</u>	<u>4.462.501</u>
Te restitueren aan gemeenten	5.043.391	4.462.501
Een specificatie van de met gemeenten over 2023 af te rekenen bedragen is opgenomen in de bijlagen 1.1a en 1.1b.		
35 Overige schulden	<u>15.323.788</u>	<u>14.800.833</u>
Af te rekenen reserves oude jaren	286.599	0
Af te rekenen overschot huidig boekjaar	215.872	
Afrekeningen met contractanten	217.513	283.814
Accountants- en administratiekosten	22.350	21.270
Vooruit gefactureerde bedragen*	14.218.076	14.028.498
Overige schulden	363.378	467.251
	<u>15.323.788</u>	<u>14.800.833</u>

* (voorschotnota's gemeenten)

VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 oktober 2008 wordt een kantoorruimte gehuurd gelegen aan de Lange Brinkweg 81 te Soest. De huurverplichting wordt met ingang van 1 mei 2020 stilzwijgend verlengd met telkens twee jaar en bedraagt in 2024 € 22.000 (exclusief servicelasten).

Contractanten

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

Leaseverplichting

De verplichtingen vanwege 2 operationele leaseovereenkomsten voor 2 auto's bedraagt op jaarbasis ca. € 27.000 (inclusief brandstof). De leaseverplichtingen hebben beiden een andere einddatum en worden na afloop van de contracten opnieuw aangegaan.

Gebeurtenis na balansdatum

Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat er gebeurtenissen na balansdatum plaatshebben, zullen plaatshebben of hebben plaatsgehad die van invloed zijn, zullen zijn of zijn geweest op de jaarrekening 2023.

VII. Schatkistbankieren

Wordt geactualiseerd in de definitieve versie		Verslagjaar 2023			
(1)	Drempelbedrag	990			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2023			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	48.748			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	48.748			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = 2% * (4a), minimum € 1.000.000,00	Drempelbedrag	975			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	0	0	0	0
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

Bedragen x € 1.000, tenzij anders aangegeven.

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

VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2023 en 2022 in het kader van de WNT

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens Directeur - Secretaris 2023	
bedragen x € 1	F. van Dijk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.409
Beloningen betaalbaar op termijn	18.500
<i>Subtotaal</i>	126.909
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en	N.v.t.
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens Directeur - Secretaris 2022	
bedragen x € 1	F. van Dijk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.973
Beloningen betaalbaar op termijn	18.260
<i>Subtotaal</i>	125.233
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	116.941
Bedragen x € 1	

Topfunctionarissen per 31/12/2023 met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder		
Naam topfunctionaris	Functie	
G.J. Spelt (voorzitter)	Voorzitter DB/AB	
Mw. D. de Kruif	DB/AB	
Mw. H. de Groot	DB/AB	
Mw. S. Schilderman	DB/AB	
B. Lont	DB/AB	
W. Catsburg	DB/AB	
W. de Jong	DB/AB	
A. Wisseborn	AB	
C.M. Verloop	AB	
P. Bekker	AB	
W. de Vos	AB	
M. Eijbaard	AB	
R. ten Have	AB	
Mw. A. 't Hart	AB	
M. van der Grefit	AB	
<i>Vervolg op de volgende pagina</i>		

<i>Vervolg tabel van pagina 48</i>		
G. van Laar	AB	
J. van Lammeren	AB	
W. van den Berg	AB	
Mw. A. Treep	AB	
J. van Engelen	AB	
J. Vierstra	AB	
W. van Wikselaar	AB	
Mw. A. Haaxma	AB	-
		Afgetreden
Mw. W. Kosterman	AB	16-5-2023
		Benoemd
J. Brouwer	AB	23-5-2023

WNT-verantwoording 2022 AVU

De Wet normering topinkomens is van toepassing op de AVU. Het bezoldigingsmaximum in 2023 is € 223.000.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de in de tabellen vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging bestuurders

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

IX. Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording verklaart het Dagelijks Bestuur het volgende:

- a. De in deze jaarrekening 2023 verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties zijn rechtmatig tot stand gekomen. Deze zijn in overeenstemming met de middelen van de begroting 2023 door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders, de financiële verordeningen en met de bepalingen in de relevante wet- en regelgeving;
- b. De aan de gemeenschappelijke regeling door de gemeenten overgedragen taken en de desbetreffende financiële beheerhandelingen en transacties zijn rechtmatig uitgevoerd en voldoen aan de hieraan gestelde criteria in de financiële verordeningen en aan de bepalingen in de relevante wet- en regelgeving;
- c. Er zijn geen signalen van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik van bevoegdheden ontvangen.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in deze verantwoording behoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 3% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief mutaties in de onderhoudsreserve en bedraagt €1.5 mln. Bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid is gekeken op programmaniveau en zijn de werkelijke lasten afgezet tegenover de begrote lasten. Binnen de programma's zijn er geen overschrijdingen te melden. Voor de controle op fouten en/of onduidelijkheden is onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten van de verwerking en de overhead. De rapportagegrenzen liggen respectievelijk op € 50.000 en € 10.000. Er zijn geen fouten of onduidelijkheden te melden.

Conclusie

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening 2023 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Toetsingskader
<ul style="list-style-type: none"> • Begroting 2023, inclusief eventuele begrotingswijzigingen en de notitie "Kosten en opbrengsten 2023"
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet artt. 189, 190 en 191
<ul style="list-style-type: none"> • Financiële verordening gemeenschappelijke regeling AVU
<ul style="list-style-type: none"> • Nota Rechtmatigheid AVU 2024

Toetsingscriteria	
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen voorstel tot begrotingsaanpassing is ingediend. 	Onrechtmatig, telt mee voor het oordeel
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. 	Onrechtmatig, telt mee voor het oordeel
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet. 	Onrechtmatig, telt <u>niet</u> mee voor het oordeel
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het Algemeen Bestuur nog geen besluit genomen. 	Onrechtmatig, telt mee voor het oordeel
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de belastingdienst of een toezichthouder blijkt. 	Onrechtmatig, telt mee voor het oordeel

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 3 juli 2024,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,
Was getekend
F.A. van Dijk

De voorzitter,
Was getekend
G.J. Spelt

Bijlagen

Kengetallen

	Werkelijke tonnages 2023	Begrote tonnages 2023	Werkelijke tonnages 2022	Gemiddeld gewogen Begrotings-tarief 2023 excl. ASB (€)	Werkelijke kosten 2023 (€)	Gemiddeld gewogen werkelijk tarief excl. ASB (€)	Gemiddeld gewogen werkelijk tarief incl. ASB (€)**
Huishoudelijk restafval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	156.499	160.790	158.058		21.584.732		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	56.255	53.400	55.309		7.758.802		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	11.742	15.710	11.759		1.619.457		
	<u>224.495</u>	<u>229.900</u>	<u>225.126</u>	142,03	<u>30.962.991</u>	102,22	137,92
Grof huishoudelijk restafval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	20.727	21.610	20.573		5.079.783		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	6.956	9.560	7.435		1.704.741		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	2.669	4.230	2.066		654.025		
	<u>30.352</u>	<u>35.400</u>	<u>30.074</u>	255,68	<u>7.438.549</u>	218,30	245,08
GFT-afval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	54.898	60.300	53.626		4.565.703		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	35.080	39.100	33.244		2.917.512		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	14.022	14.900	13.629		1.166.144		
	<u>104.000</u>	<u>114.300</u>	<u>100.499</u>	89,14	<u>8.649.359</u>	83,17	83,17
Totaal afvoer	<u>358.847</u>	<u>379.600</u>	<u>355.699</u>		<u>47.050.898</u>		

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

Meerjarenoverzicht werkelijk tarief/ton

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Huishoudelijk restafval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	102,22	101,25	110,47	49,90	49,95
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	102,22	101,47	124,94	57,95	59,95
Tarief afvoer en verwerking via Ede	102,22	104,41	109,46	59,84	57,72
Grof huishoudelijk restafval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	218,30	209,36	-	-	-
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	218,30	216,44	-	-	-
Tarief afvoer en verwerking via Ede	218,30	287,08	-	-	-
GFT-afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	83,17	82,53	88,62	54,92	54,63
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	83,17	82,70	79,12	52,99	52,68
Tarief afvoer en verwerking via Ede	83,17	83,36	80,20	54,76	52,68

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

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

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2023 (Regio I)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Te	Totaal	Bevoorschot	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€) ¹
Kostprijs per ton	→	€ 137,92		€ 245,08		€ -7,13		€ 83,17						
Bunnik	2.134	294.319	345	84.611	0	0	1.820	151.339	4.299	530.269	12.976	543.244	654.856	-111.612
De Bilt	5.351	738.008	1.123	275.277	0	0	5.875	488.594	12.349	1.501.879	-8.388	1.493.491	1.669.063	-175.572
De Ronde Venen	6.770	933.767	989	242.289	0	0	4.753	395.316	12.512	1.571.372	-43.979	1.527.394	1.765.615	-238.221
Driebergen (U.H.)	1.463	201.724	0	0	0	0	2.422	201.450	3.885	403.175	4.320	407.494	475.381	-67.886
Houten	6.502	896.807	1.150	281.737	2.132	-15.202	4.772	396.854	12.424	1.560.196	-3.549	1.556.648	1.756.318	-199.670
IJsselstein	5.543	764.547	627	153.688	0	0	2.045	170.045	8.215	1.088.280	18.524	1.106.804	1.340.523	-233.719
Lopik	1.664	229.556	507	124.299	0	0	1.852	154.063	4.024	507.918	-12.282	495.636	546.480	-50.844
Montfoort	2.218	305.875	325	79.768	0	0	1.639	136.274	4.182	521.917	7.724	529.642	544.378	-14.736
Nieuwegein	13.421	1.850.998	1.292	316.523	13.421	-95.680	3.730	310.196	18.442	2.382.037	86.671	2.468.708	2.768.816	-300.108
Oudewater	1.368	188.619	147	36.066	0	0	1.342	111.625	2.857	336.310	-10.857	325.453	359.660	-34.207
Stichtse Vecht	10.928	1.507.202	1.792	439.212	0	0	5.360	445.786	18.080	2.392.200	62.210	2.454.410	2.709.282	-254.872
Utrecht	89.123	12.292.026	11.449	2.805.956	80.715	-575.448	11.581	963.140	112.153	15.485.673	227.826	15.713.500	16.611.686	-898.186
Wijk bij Duurstede	2.122	292.611	526	128.852	0	0	3.051	253.759	5.699	675.223	-35.596	639.626	741.543	-101.917
Woerden	7.893	1.088.671	455	111.506	0	0	4.656	387.262	13.005	1.587.439	6.063	1.593.501	1.720.689	-127.188
Sub-totaal	156.499	21.584.732	20.727	5.079.783	96.268	-686.330	54.898	4.565.703	232.124	30.543.888	311.663	30.855.551	33.664.290	-2.808.739

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

¹ Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2023 (Regio II)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Te	Totaal	Bevoorschot	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€) ¹
Kostprijs per ton	→	€ 137,92		€ 245,08		€ -7,13		€ 83,17						
Amersfoort	26.470	3.650.783	3.769	923.693	0	0	11.550	960.561	41.789	5.535.037	449.108	5.984.145	6.561.123	-576.978
Baarn	3.192	440.287	481	117.863	0	0	2.537	210.975	6.210	769.125	27.606	796.731	974.998	-178.267
Bunschoten	3.717	512.605	440	107.729	2.905	-20.711	2.088	173.682	6.245	773.306	22.075	795.380	965.341	-169.961
Eemnes	1.196	165.022	48	11.759	0	0	1.260	104.780	2.504	281.561	3.711	285.272	335.982	-50.710
Leusden	2.312	318.817	332	81.248	0	0	2.857	237.593	5.500	637.658	35.332	672.989	716.674	-43.685
Maarn (U.H.)	710	97.936	0	0	0	0	1.112	92.522	1.823	190.458	6.899	197.357	230.235	-32.878
Soest	7.006	966.351	598	146.672	0	0	5.435	452.049	13.040	1.565.072	86.795	1.651.867	1.834.832	-182.965
Woudenberg	1.088	150.065	30	7.249	0	0	2.052	170.644	3.169	327.958	12.240	340.198	377.757	-37.559
Zeist	10.563	1.456.936	1.259	308.527	0	0	6.189	514.707	18.011	2.280.169	41.625	2.321.794	2.707.364	-385.570
Sub-totaal	56.255	7.758.802	6.956	1.704.741	2.905	-20.711	35.080	2.917.512	98.291	12.360.343	685.390	13.045.733	14.704.306	-1.658.573

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

¹ Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2023 (Regio III en totaal)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal	Subtotaal	Te	Totaal	Bevoorschot	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€) ¹
Kostprijs per ton	→	€ 137,92		€ 245,08		€ -7,13		€ 83,17						
Amerongen (U.H.)	541	74.648	0	0	0	0	1.067	88.728	1.608	163.376	-733	162.643	189.739	-27.095
Doorn (U.H.)	1.693	233.521	683	167.285	0	0	1.330	110.604	3.706	511.410	-14.053	497.357	580.214	-82.857
Leersum (U.H.)	748	103.216	0	0	0	0	1.207	100.341	1.955	203.557	-3.117	200.440	233.832	-33.392
Renswoude	376	51.927	9	2.323	0	0	754	62.686	1.140	116.937	10.495	127.432	167.912	-40.480
Rhenen	2.561	353.230	299	73.362	0	0	2.349	195.386	5.210	621.977	-1.943	620.035	734.506	-114.471
Veenendaal	5.821	802.915	1.677	411.055	0	0	7.315	608.399	14.814	1.822.369	84.610	1.906.979	2.184.763	-277.784
Sub-totaal	11.742	1.619.457	2.669	654.025	0	0	14.022	1.166.144	28.432	3.439.626	75.260	3.514.886	4.090.965	-576.079
Totaal-generaal	224.495	30.962.991	30.352	7.438.549	99.173	-707.040	104.000	8.649.359	358.847	46.343.857	1.072.313	47.416.170	52.459.561	-5.043.391

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

¹ Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2023 (deel 1)

Deelnemer	Totaal	Kosten	Kosten	Beheer-	Kosten	Kosten	Kosten
↓		med.+inj.	infrastrc.	kosten	Sorteer-	verevening	Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	anal. (€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,94	€ 0,21	€ 1,43	€ 2.666		
Bunnik	4.299	4.029	911	6.149	2.666	-780	12.976
De Bilt	12.349	11.574	2.616	17.665	5.332	-45.575	-8.388
De Ronde Venen	12.512	11.727	2.651	17.898	5.332	-81.587	-43.979
Driebergen (U.H.)	3.885	3.641	823	5.557	1.600	-7.301	4.320
Houten	12.424	11.644	2.632	17.772	5.332	-40.929	-3.549
IJsselstein	8.215	7.700	1.740	11.751	5.332	-8.000	18.524
Lopik	4.024	3.772	853	5.756	2.666	-25.328	-12.282
Montfoort	4.182	3.919	886	5.982	2.666	-5.729	7.724
Nieuwegein	18.442	17.285	3.907	26.381	7.998	31.100	86.671
Oudewater	2.857	2.678	605	4.087	2.666	-20.893	-10.857
Stichtse Vecht	18.080	16.946	3.830	25.863	10.664	4.906	62.210
Utrecht	112.153	105.115	23.761	160.432	15.997	-77.478	227.826
Wijk bij Duurstede	5.699	5.341	1.207	8.152	2.666	-52.962	-35.596
Woerden	13.005	12.189	2.755	18.603	7.998	-35.483	6.063
Sub-totaal	232.124	217.559	49.178	332.048	78.916	-366.038	311.663
Amersfoort	41.789	39.166	8.853	59.778	10.664	330.646	449.108
Baarn	6.210	5.820	1.316	8.883	5.332	6.255	27.606
Bunschoten	6.245	5.853	1.323	8.933	5.332	634	22.075
Eemnes	2.504	2.347	531	3.582	2.666	-5.415	3.711
Leusden	5.500	5.155	1.165	7.867	5.332	15.812	35.332
Maarn (U.H.)	1.823	1.708	386	2.607	1.600	598	6.899
Soest	13.040	12.222	2.763	18.654	5.332	47.824	86.795
Woudenberg	3.169	2.971	671	4.534	2.666	1.398	12.240
Zeist	18.011	16.881	3.816	25.765	10.664	-15.501	41.625
Sub-totaal	98.291	92.123	20.824	140.603	49.589	382.251	685.390

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2023 (deel 2)

Deelnemer	Totaal	Kosten	Kosten	Beheer-	Kosten	Kosten	Kosten
↓		med.+inj.	infrastrc.	kosten	Sorteer-	verevening	Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	anal. (€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,94	€ 0,21	€ 1,43	€ 2.666		
Amerongen (U.H.)	1.608	1.507	341	2.300	1.600	-6.481	-733
Doorn (U.H.)	3.706	3.473	785	5.301	1.600	-25.212	-14.053
Leersum (U.H.)	1.955	1.832	414	2.796	1.600	-9.759	-3.117
Renswoude	1.140	1.068	241	1.630	2.666	4.889	10.495
Rhenen	5.210	4.883	1.104	7.452	2.666	-18.048	-1.943
Veenendaal	14.814	13.885	3.139	21.191	7.998	38.398	84.610
Sub-totaal	28.432	26.648	6.024	40.672	18.129	-16.213	75.260
Totaal-generaal	358.847	336.330	76.025	513.352	146.635	0	1.072.313

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

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

Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2023

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Verevenings-regeling Kosten/ton ¹	Verevenings-regeling kosten/jaar ¹
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.299	18,0	-0,18	-780
De Bilt	12.349	24,2	-3,69	-45.575
De Ronde Venen	12.512	29,2	-6,52	-81.587
Driebergen (U.H.)	3.885	21,0	-1,88	-7.301
Houten	12.424	23,5	-3,29	-40.929
IJsselstein	8.215	19,4	-0,97	-8.000
Lopik	4.024	28,8	-6,29	-25.328
Montfoort	4.182	20,1	-1,37	-5.729
Nieuwegein	18.442	14,7	1,69	31.100
Oudewater	2.857	30,6	-7,31	-20.893
Stichtse Vecht	18.080	17,2	0,27	4.906
Utrecht	112.153	18,9	-0,69	-77.478
Wijk bij Duurstede	5.699	34,1	-9,29	-52.962
Woerden	13.005	22,5	-2,73	-35.483
Totaal	232.124			-366.038
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	41.789	3,7	7,91	330.646
Baarn	6.210	15,9	1,01	6.255
Bunschoten	6.245	17,5	0,10	634
Eemnes	2.504	21,5	-2,16	-5.415
Leusden	5.500	12,6	2,87	15.812
Maarn (U.H.)	1.823	17,1	0,33	598
Soest	13.040	11,2	3,67	47.824
Woudenberg	3.169	16,9	0,44	1.398
Zeist	18.011	19,2	-0,86	-15.501
Totaal	98.291			382.251
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (U.H.)	1.608	24,8	-4,03	-6.481
Doorn (U.H.)	3.706	29,7	-6,80	-25.212
Leersum (U.H.)	1.955	26,5	-4,99	-9.759
Renswoude	1.140	10,1	4,29	4.889
Rhenen	5.210	23,8	-3,46	-18.048
Veenendaal	14.814	13,1	2,59	38.398
Totaal	28.432			-16.213
Totaal generaal	358.847			0

¹ Een negatief bedrag betekent een betaling aan de gemeente

Gewogen gemiddelde reistijd 17,68 (minuten)
Standaardkosten per ton per uur € 16,98

Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

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

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

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

De transportlasten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

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

De standaardtransportlasten zijn voor 2023 € 16,98 per ton en per uur.

De lasten per ton worden nu als volgt berekend:

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

Bijlage 1.3: Glasafrekening 2023

Deelnemer	Hoeveelheid (ton)	Inzamelings- kosten (€)	O&T kosten (€)	Beheer- kosten (€)	Verwerkings- opbrengsten (€)	Saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort	3.389	-	-	2.237	74.542	72.305	-76.290	-3.985
Baarn	725	-	8.061	478	17.004	8.464	-7.376	1.088
Bunnik	276	-	3.066	182	6.468	3.220	-4.276	-1.056
Bunschoten	403	-	-	266	9.118	8.852	-10.960	-2.108
De Bilt	942	70.190	10.478	622	21.296	-59.995	29.978	-30.017
De Ronde Venen	1.093	60.860	12.164	722	24.721	-49.024	32.623	-16.401
Eemnes	451	25.555	5.022	298	10.205	-20.669	12.050	-8.619
Houten	1.147	92.705	12.758	757	25.929	-80.291	34.974	-45.317
IJsselstein	677	-	7.534	447	15.972	7.991	-6.735	1.256
Leusden	1.083	53.783	12.048	715	24.485	-42.060	27.333	-14.728
Lopik	264	17.430	2.932	174	5.958	-14.577	12.344	-2.233
Montfoort	285	18.583	3.172	188	6.446	-15.497	9.993	-5.504
Nieuwegein	1.013	-	11.265	668	24.302	12.369	-13.363	-994
Oudewater	220	14.494	2.449	145	4.977	-12.111	7.641	-4.470
Renswoude	75	-	833	49	1.699	817	-1.069	-252
Rhenen	559	37.218	6.216	369	12.634	-31.170	18.495	-12.675
Soest	1.018	-	11.323	672	23.884	11.889	-13.897	-2.008
Stichtse Vecht	1.320	81.434	14.685	871	29.844	-67.146	41.440	-25.706
Utrecht	6.403	303.381	71.237	4.226	128.548	-250.295	232.181	-18.114
Utrechtse Heuvelrug	951	61.646	10.584	628	21.510	-51.348	32.329	-19.019
Veenendaal	1.166	-	12.975	770	26.591	12.847	-14.645	-1.799
Wijk bij Duurstede	391	27.756	4.356	258	8.852	-23.518	10.580	-12.938
Woerden	1.104	53.547	12.284	729	24.965	-41.595	38.501	-3.094
Woudenberg	370	-	-	244	8.329	8.084	-9.026	-941
Zeist	1.486	-	16.529	981	34.864	17.355	-17.425	-69
Totaal	26.810	918.582	251.968	17.694	593.142	-595.102	365.401	-229.702

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

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2023

Deelnemer	Hoeveelheid		Opbrengsten (+)		Bonus (+)	Kosten (-)	Saldo	Reeds bevoorschot	Te verwachten afrekening ¹
	HHP (ton)	HHK (ton)	HHP (€)	HHK (€)	(€)	(€)			
Amersfoort	5.019	1.087	353.150	76.411	246.199	18.400	657.359	-865.457	-208.097
Baarn	869	194	61.139	13.628	42.881	8.835	108.813	-142.049	-33.236
Bunnik	637	107	44.813	7.513	30.014	35.865	46.474	758	47.232
Bunschoten	743	142	52.190	9.970	35.682	2.667	95.175	-131.825	-36.649
De Bilt	1.893	265	133.189	18.584	86.987	275.085	-36.325	7.160	-29.165
De Ronde Venen	2.067	277	145.571	19.516	94.527	363.788	-104.173	24.452	-79.721
Eemnes	409	0	28.876	0	16.508	72.075	-26.691	20.889	-5.802
Houten	1.802	472	127.094	33.038	91.657	244.391	7.399	-45.097	-37.698
IJsselstein	1.177	305	82.591	21.578	59.771	37.520	126.420	-157.125	-30.705
Leusden	1.467	191	102.919	13.435	66.847	250.324	-67.124	46.342	-20.782
Lopik	700	203	49.288	14.248	36.419	18.980	80.975	-106.789	-25.814
Montfoort	131	0	9.196	0	5.268	23.886	-9.422	7.396	-2.026
Nieuwegein	2.014	247	141.742	17.364	91.177	6.814	243.469	-309.501	-66.032
Oudewater	496	0	34.967	0	20.013	1.496	53.484	-57.315	-3.831
Renswoude	251	0	17.652	0	10.119	5.446	22.326	-29.097	-6.771
Rhenen	794	0	55.953	0	32.031	140.635	-52.651	49.022	-3.629
Soest	1.892	206	133.212	14.497	84.622	51.134	181.198	-253.631	-72.433
Stichtse Vecht	1.746	703	122.991	49.436	98.738	7.771	263.395	-129.753	133.642
Utrecht	7.031	1.521	494.099	106.890	344.824	25.771	920.041	-1.197.884	-277.843
Utrechtse Heuvelrug	2.366	109	166.493	7.678	99.806	357.764	-83.786	35.844	-47.942
Veenendaal	2.507	279	176.266	19.566	112.329	11.671	296.490	-348.824	-52.334
Wijk bij Duurstede	1.020	198	71.888	13.925	49.109	193.886	-58.964	39.422	-19.542
Woerden	1.905	200	134.024	14.082	84.855	9.011	223.950	-286.010	-62.060
Woudenberg	582	39	41.026	2.703	25.018	1.870	66.876	-68.778	-1.902
Zeist	2.582	325	181.653	22.830	117.216	107.433	214.266	-281.973	-67.707
Totaal	42.101	7.071	2.961.983	496.892	1.982.618	2.272.519	3.168.974	-4.179.822	-1.010.848

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

Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2023

Deelnemer	Ingezameld (ton)	Afgekeurd (ton)	Netto (ton)
Amersfoort	4.198	1.077	3.120
Baarn	693	168	526
Bunnik	242	1	241
Bunschoten	0	0	0
De Bilt	1.289	82	1.207
De Ronde Venen	841	4	838
Eemnes	319	69	250
Houten	1.232	30	1.202
IJsselstein	696	17	679
Leusden	1.089	214	875
Lopik	551	10	542
Montfoort	340	1	339
Nieuwegein	0	0	0
Oudewater	185	0	185
Renswoude	219	1	218
Rhenen	433	1	432
Soest	1.292	290	1.001
Stichtse Vecht	1.381	77	1.303
Utrecht	0	0	0
Utrechtse Heuvelrug	1.693	27	1.666
Veenendaal	2.644	68	2.576
Wijk bij Duurstede	856	72	783
Woerden	1.151	17	1.133
Woudenberg	539	89	450
Zeist	1.444	324	1.120
Totaal	23.326	2.639	20.687

Omdat de afrekening van de inzamelvergoeding niet via de AVU verloopt en daarom geen deel uitmaakt van deze jaarrekening, wordt hier volstaan met het ter informatie vermelden van de op de overslagen ingewogen hoeveelheden PDB in 2023 verminderd met de afkeur bij de sorteerder.

Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2023

Deelnemer	Huur pmd-containers (€)	Huur textielcontainers (€)	Huur glascontainers (€)	Huur papiercontainers (€)	Totaal (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening ¹ (€)
Amersfoort							
Baarn					0	0	0
Bunnik					0	0	0
Bunschoten					0	0	0
De Bilt					0	0	0
De Ronde Venen		3.958			3.958	0	-3.958
Eemnes			108		108	0	-108
Houten		4.999	32.699		37.697	0	-37.697
IJsselstein					0	0	0
Leusden						0	0
Lopik			4.539		4.539	0	-4.539
Montfoort						0	0
Nieuwegein							
Oudewater					0	0	0
Renswoude							
Rhenen					0	0	0
Soest					0	0	0
Stichtse Vecht					0	0	0
Utrecht					0	0	0
Utrechtse Heuvelrug							
Veenendaal							
Wijk bij Duurstede					0	0	0
Woerden					0	0	0
Woudenberg							
Zeist					0	0	0
Totaal	0	8.956	37.346	0	46.303	0	-46.303

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

Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2023 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval en gft-afval (€)	Glas (€)	Papier (€)	Huur containers (€)	Verrekening Resultaat (€)	Saldo (€)	Voorschotnota's (€)	Te verwachten afrekening (€)
Amersfoort	5.984.145	-72.305	-657.359	0	-27.244	5.227.237	5.619.377	-392.140
Baarn	796.731	-8.464	-108.813	0	-3.627	675.826	825.573	-149.747
Bunnik	543.244	-3.220	-46.474	0	-2.473	491.077	651.338	-160.261
Bunschoten	795.380	-8.852	-95.175	0	-3.621	687.732	822.557	-134.825
De Bilt	1.493.491	59.995	36.325	0	-6.799	1.583.011	1.706.201	-123.190
De Ronde Venen	1.527.394	49.024	104.173	3.958	-6.954	1.677.595	1.822.690	-145.095
Eemnes	285.272	20.669	26.691	108	-1.299	331.441	368.921	-37.480
Houten	1.556.648	80.291	-7.399	37.697	-7.087	1.660.150	1.746.195	-86.045
IJsselstein	1.106.804	-7.991	-126.420	0	-5.039	967.355	1.176.663	-209.309
Leusden	672.989	42.060	67.124	0	-3.064	779.110	790.349	-11.239
Lopik	495.636	14.577	-80.975	4.539	-2.256	431.521	452.035	-20.514
Montfoort	529.642	15.497	9.422	0	-2.411	552.149	561.767	-9.618
Nieuwegein	2.468.708	-12.369	-243.469	0	-11.239	2.201.631	2.445.953	-244.321
Oudewater	325.453	12.111	-53.484	0	-1.482	282.598	309.986	-27.388
Renswoude	127.432	-817	-22.326	0	-580	103.709	137.746	-34.037
Rhenen	620.035	31.170	52.651	0	-2.823	701.032	802.023	-100.991
Soest	1.651.867	-11.889	-181.198	0	-7.520	1.451.260	1.567.304	-116.044
Stichtse Vecht	2.454.410	67.146	-263.395	0	-11.174	2.246.987	2.620.969	-373.982
Utrecht	15.713.500	250.295	-920.041	0	-71.539	14.972.215	15.645.984	-673.769
Utrechtse Heuvelrug	1.465.291	51.348	83.786	0	-6.671	1.593.754	1.777.573	-183.819
Veenendaal	1.906.979	-12.847	-296.490	0	-8.682	1.588.960	1.821.294	-232.333
Wijk bij Duurstede	639.626	23.518	58.964	0	-2.912	719.197	791.545	-72.348
Woerden	1.593.501	41.595	-223.950	0	-7.255	1.403.892	1.473.180	-69.288
Woudenberg	340.198	-8.084	-66.876	0	-1.549	263.689	299.953	-36.264
Zeist	2.321.794	-17.355	-214.266	0	-10.570	2.079.602	2.407.966	-328.364
Totaal	47.416.170	595.102	-3.168.974	46.303	-215.872	44.672.730	48.645.140	-3.972.411

Een negatief bedrag betekent een opbrengst. Bij de afrekening is het een betaling door de AVU aan de gemeente.

Bijlage 1.8: Begroot 2023 vs. realisatie 2023

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Amersfoort	31.950	30.239	12.100	11.550	3.550	3.389	7.550	6.106	5.624.587	5.227.237
Baarn	4.200	3.673	3.050	2.537	690	725	1.300	1.064	826.599	675.826
Bunnik	2.950	2.479	1.900	1.820	400	276	950	744	651.698	491.077
Bunschoten	4.000	4.156	2.800	2.088	510	403	1.150	885	822.557	687.732
De Bilt	6.800	6.474	6.300	5.875	1.020	942	2.600	2.157	1.708.091	1.583.011
De Ronde Venen	9.000	7.759	4.900	4.753	1.110	1.093	2.700	2.344	1.831.691	1.677.595
Eemnes	1.400	1.244	1.300	1.260	410	451	500	409	370.659	331.441
Houten	8.100	7.652	5.150	4.772	1.190	1.147	2.650	2.273	1.797.849	1.660.150
IJsselstein	6.800	6.170	2.800	2.045	630	677	1.700	1.482	1.177.391	967.355
Leusden	2.450	2.643	3.150	2.857	930	1.083	1.850	1.658	791.946	779.110
Lopik	2.300	2.172	1.900	1.852	420	264	1.100	903	461.693	431.521
Montfoort	2.450	2.543	1.850	1.639	340	285	150	131	562.317	552.149
Nieuwegein	15.550	14.712	4.250	3.730	1.250	1.013	2.700	2.261	2.445.953	2.201.631
Oudewater	1.550	1.515	1.500	1.342	260	220	500	496	310.299	282.598
Renswoude	510	386	800	754	100	75	300	251	138.062	103.709
Rhenen	3.250	2.860	2.500	2.349	600	559	950	794	802.678	701.032
Soest	7.400	7.605	6.450	5.435	1.300	1.018	2.700	2.099	1.569.408	1.451.260
Stichtse Vecht	13.400	12.720	5.900	5.360	1.410	1.320	3.050	2.449	2.624.774	2.246.987
Utrecht	102.250	100.572	13.250	11.581	7.900	6.403	10.450	8.552	15.646.837	14.972.215
Utrechtse Heuvelrug	6.450	5.838	8.000	7.138	1.100	951	2.900	2.475	1.779.993	1.593.754
Veenendaal	8.350	7.499	7.900	7.315	1.370	1.166	3.100	2.786	1.825.081	1.588.960
Wijk bij Duurstede	3.000	2.647	3.400	3.051	360	391	1.500	1.218	792.718	719.197
Woerden	8.600	8.348	4.800	4.656	1.310	1.104	2.550	2.105	1.474.982	1.403.892
Woudenberg	1.200	1.118	2.150	2.052	420	370	600	620	300.664	263.689
Zeist	12.850	11.822	7.050	6.189	1.630	1.486	3.450	2.907	2.409.433	2.079.602
Totaal	266.760	254.847	115.150	104.000	30.210	26.810	58.950	49.172	48.747.958	44.672.730

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

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

Pagina	Omschrijving	Getal/Bedrag	Verwijzing
4	Gemiddelde opbrengst glas per ton	€ 22,12	Bijlage 1.3
5	Gerealiseerde hoeveelheid brandbaar afval in 2021	254.847	Bijlage 1.1.a
5	Gerealiseerde hoeveelheid gft-afval in 2021	104.000	Bijlage 1.1.a
5	Verwerkingslasten	€ 47.416.170	Bijlage 1.1.a
5	Minder brandbaar afval dan begroot	4 %	Bijlage 1.8
5	Minder gft-afval dan begroot	10%	Bijlage 1.8
5	Netto beheerslasten	€ 513.352	Bijlage 1.1.b
5	Resultaat	€ 215.872	Jaarrekening 2023: Pagina 29
6	Totale realisatie lager dan begroot	€ 4.075.228	Bijlage 1.8
6	Verschil met bevoorschotting	€ 3.972.410	Bijlage 1.7
8	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 44.672.730	Bijlage 1.7
9	Tarief verevening	€ 16,98	Bijlage 1.2.a en Bijlage 1.2.b
9	Infrastructurele lasten	€ 76.025	Bijlage 1.1.b
10	Lasten sorteeranalyses	€ 146.635	Bijlage 1.1.b
13	Lasten voor advisering en ondersteuning	€ 98.578	Jaarrekening 2023: Pagina 39
14	Beheerslasten	€ 640.298	Jaarrekening 2023: Pagina 28
14	Doorberekende beheerslasten	€ 126.946	Jaarrekening 2023: Pagina 28
16	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 46.723.730	Bijlage 1.1.a en Bijlage 1.7
17	Dividend	€ 14.576	Jaarrekening 2023: Pagina 37
17	Verwerkingslasten brandbaar afval en gft-afval	€ 47.416.170	Bijlage 1.1.a
17	Papieropbrengst	€ 5.441.493	Bijlage 1.4
17	Glasopbrengst	€ 593.142	Bijlage 1.3
19	Netto schuldquote ¹	0,2%	Berekening: zie onder
19	Solvabiliteitsratio ²	0,0%	Berekening: zie onder
19	Structurele exploitatieruimte ³	0,3%	Berekening: zie onder

¹ Schulden - vorderingen ex langlopend / totaal van de baten in %

² eigen vermogen / totale vermogen in %

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant¹



¹ Deze verklaring is een kopie van het origineel