Jaarstukken AVU 2022

concept

(nog niet) Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 28 juni 2023

Postadres:
Postbus 3250
3760 DG Soest

Bezoekadres:
Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Aanbieding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2022 aan. Bij het opstellen van de begroting voor dit jaar, eind 2020, kon niemand voorzien dat de wereld door de Coronapandemie, maar zeker ook door de oorlog in Oekraïne er nu heel anders uit zou zien. Begin 2022 kregen wij te maken met exorbitant stijgende energieprijzen als gevolg van de grote vraag naar energie bij het weer opstarten van de economieën wereldwijd en de oorlog in Oekraïne. De dure energie werkt door in recyclingprocessen van grondstoffen en afvalverwerking, alsmede in de overslag en het transport. Daarbij komt ook nog de krapte op de arbeidsmarkt waardoor, - als er al personeel is te vinden -, lonen moeten stijgen wat dienstverlening duurder maakt. Gezien de beperkte omvang van de AVU-organisatie en het feit dat van bijna 98% van de jaarlijkse omzet contractueel is vastgelegd hoe prijsstijgingen mogen worden doorberekend, zijn onvoorziene lasten desondanks nagenoeg uitgebleven en is de begroting voor 2022 weer dekkend gebleken.
Met het Jaarverslag 2022 leggen wij verantwoording af en geven wij de ontwikkelingen op afvalgebied weer in de ons achterliggende periode. In het verslag gaan wij in op de belangrijkste financiële resultaten in relatie tot de taken, zoals die in de Programmabegroting 2022 zijn verwoord. In de jaarrekening zit de volledige financiële verantwoording die aansluit op de verklaringen binnen het jaarverslag per programma en waarin ook de balans met toelichting is opgenomen. Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 62.927, dat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De Programmabegroting 2022 bevat de kaders waarbinnen de AVU opereert, zijnde de contracten én de bedrijfsvoering. Wij zullen in het jaarverslag waar nodig toelichten, indien deze kaders als gevolg van externe omstandigheden anders zijn gebleken.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Inhoudsopgave

Aanbieding 2
Samenvatting 4
Jaarverslag 2022 7
Hoofdstuk 1: Programma's *7*
Programma 1: Afvoer, hergebruik, bewerking en verwerking van afval 7
Programma 2: Vereveningsregeling 9
Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring 10
Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten 11
Programma 5: Overhead 14
Hoofdstuk 2: Financieel beleid *16*
Hoofdstuk 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen *18*
§a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 18
§b. Financiering 19
§d. Bedrijfsvoering 21
§f. Verbonden Partijen 24
Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur 25
Jaarrekening 2022 26
I. Overzicht van baten en lasten over 2022 26
I. Overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg) 27
II. Balans per 31 december 2022 28
III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 30
IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 34
V Toelichting op de balans per 31 december 2022 40
VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen 44
VII. Schatkistbankieren 45
VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2022 en 2021 in het kader van de WNT 46
VII. Rechtmatigheidsverantwoording 49
Bijlagen 51
Bijlage A: Modelstaat B 51
Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio I) 53
Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2022 (deel 1) 56
Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling 59
Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2022 62
Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2022 63
Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2022 per deelnemer 64
Bijlage 1.8: Begroot 2022 vs. realisatie 2022 65
Bijlage 1.9: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen 66

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Samenvatting

De jaarrekening 2022 laat zien dat de baten en lasten voor wat betreft het karakter ervan niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. Wel zijn tegenvallende ingezamelde hoeveelheden oud papier en glas genoteerd. Deels als gevolg van een correctie van de sterk gestegen hoeveelheden in de coronaperiode van 2020 – 2021 en deels als gevolg van de in 2022 verminderde economische omstandigheden. Begrotingstechnisch zijn er voor glas en oud papier geen “minnen” ingeboekt en sluit de jaarrekening daarom goed aan op de begroting van 2022.

Lastenfactoren

In 2022 zijn de algemene lastenfactoren, - tarieven -, vergelijkbaar met die van 2021, wel met in achtneming van de indexering geldend voor dit jaar. Lasten voor de verwerking van meer afval dan geraamd in de begroting, worden niet als afwijkend beschouwd, omdat de hoeveelheden niet van invloed zijn op de tarieven. Extreme indexeringen, - groter dan 10% -, zijn uitgebleven.

Opbrengstenfactoren

De oud papiermarkt kende vanaf begin 2021 een opleving. Als gevolg van de wereldwijde corona-pandemie werd er veel meer online gewinkeld, waardoor de vraag naar verpakkingsmateriaal steeg. Oud papier is hiervoor grotendeels de grondstof. Ook de toegenomen verwerkingscapaciteit van oud papier in Europa droeg bij aan de stijging van de marktprijs, er ontstond immers meer vraag naar oud papier. Medio 2022 zette een forse daling in met als belangrijkste oorzaken een verminderde vraag naar verpakkingsmateriaal en papier en de sterk gestegen energieprijzen.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022, - eind 2020 -, was de marktprijs voor het oud papier laag en waren er nog geen voortekenen van een sterk herstel van de oud papiermarkt in 2021, waardoor gebruikelijk defensief is geraamd op een gewogen gemiddelde opbrengst (inclusief bonus) van € 75 per ton. Ondanks de forse daling van de marktprijs in 2022 en een teruggelopen ingezamelde hoeveelheid is de geraamde opbrengst met € 129,53 per ton ruimschoots behaald.

De glasopbrengsten liggen in 2022 in lijn met de opbrengsten van 2021, althans per ton bezien. Bij deze afvalstroom is de ingezamelde hoeveelheid lager dan begroot, waardoor de inkomsten wat lager liggen dan geraamd bij een vergoeding van € 22,70 per ton. Daarentegen zijn ook minder inzamelkosten per ton gemaakt.

Hoeveelheden

De grootste uitgave van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de lasten voor de overslag, het natransport en de verwerking van brandbaar afval en gft-afval. In 2022 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden:

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

	Gerealiseerd 2022 (ton)	Begroot 2022 (ton)
Brandbaar afval	255.200	265.300
GFT-Afval	100.499	114.300

Verwerkingslasten

De verwerkingslasten voor brandbaar afval en gft-afval zijn binnen de begrote budgetten van 2022 gebleven. Begroot was voor deze deelstromen, inclusief de daaraan toe te rekenen lasten voor onder andere de sorteeranalyses en de beheerlasten € 50.703.676 (Begroting 2022 tabel 1.1) terwijl € 46.363.757 is uitgegeven.

Er is 4% minder brandbaar afval en 12% minder gft-afval verwerkt dan begroot. Ten opzichte van de gerealiseerde hoeveelheden in 2021 is dat 4% respectievelijk 12%. De lasten zijn binnen de begroting gebleven. Een verklaring voor deze daling van de hoeveelheden is lastig te staven. Het zou kunnen betekenen dat er werkelijk minder restafval is aangeboden door de inwoners of dat het scheidingsgedrag is verbeterd. Wanneer het laatste het geval zou zijn, zouden de hoeveelheden gft, glas en oud papier juist moeten toenemen, iets wat bij dalende hoeveelheden, - wat het geval is bij gft, glas en oud papier - niet goed aan te tonen is. Wel zouden sorteeranalyses op het restafval de onderbouwing van de conclusie van beter scheidingsgedrag kunnen geven.
De daling van de door inwoners aangeboden hoeveelheden gft laat zich grotendeels verklaren door de droge zomer van 2022. Als gevolg van de droogte is er minder tuinafval omdat de groei van het groen en het gras minder is. Daarnaast is het tuinafval ook droog. Dit heeft tot gevolg dat er minder tonnen gft zijn geregistreerd.
Omdat er minder tonnen restafval en gft zijn verwerkt dan begroot, zijn de lasten binnen de begroting gebleven.

Beheerlasten

De netto-beheerlasten zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze bedragen € 544.084 hetgeen hoger is dan de voor 2022 begrote netto-beheerlasten à € 525.522 én de netto-beheerlasten van 2021 à € 528.763. Deze meeruitgaven zijn grotendeels het gevolg van toerekening van de administratieve lasten van RKN. Dit omdat PDB geen via de AVU verwerkte grondstofstroom meer is.

Saldo

Volgens het overzicht van baten en lasten over 2022 is sprake van een positief resultaat van € 62.927 dat betrekking heeft op de verhuur van de containers (glas, papier, textiel).

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo normaliter periodiek verrekend met de gemeenten die containers bij de AVU huren. Het Algemeen Bestuur heeft ten aanzien van deze reserve op 16 februari 2022 besloten dat deze wordt benut ter financiering van een deel van de CirkelWaarde-activiteiten en de campagne “Afval van Utrecht”.

Begroting 2022 vs. Jaarrekening 2022

Wanneer de totale begroting wordt vergeleken met de werkelijke realisatie over 2022, blijkt dat de realisatie lager ligt met € 9.219.704. Ten opzichte van de werkelijk berekende voorschotbedragen over 2022 is dit : € 9.061.492. Dit verschil is niet alleen te verklaren door de budgettaire lasten-meevaller op restafval, - de afvalstoffenbelasting -, maar hieraan hebben ook de meevallende opbrengst van het oud papier en het positieve resultaat op de verhuur van de containers bijgedragen.

Corona

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown vlak voor de kerstdagen in 2021. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Deze hebben op het functioneren van de AVU-organisatie geen invloed gehad. Ook bij de contractpartners zijn de werkzaamheden, zij het met de vereiste beschermende maatregelen, gewoon doorgegaan. Er zijn daarom voor de AVU-organisatie ook geen financiële consequenties. Deze conclusie dekt overigens niet de praktische en financiële gevolgen van wijzigingen van de inzamelwerkzaamheden in de diverse gemeenten.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Jaarverslag 2022

Hoofdstuk 1: Programma's

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

Wat te doen

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

Realisatie

De AVU heeft op 1 januari 2022 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking:

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

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

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

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Contract	Omschrijving	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Stadsbedrijven	Inzameling luiers in incomat.	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.	1/1/2025	31/12/2025	5x 1 jaar	31/12/2030

Lasten

De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, pdb, glas en oud papier verbonden lasten bedroegen in totaal € 40.273.418 terwijl € 49.493.122 was begroot. Dit verschil is grotendeels te verklaren als het gevolg van minderlasten voor restafval en meevallende papieropbrengsten. Niet begrote dividend- en rente-inkomsten, afrekenverschillen (oud papier) en het batig saldo van de verhuur van de containers maken ook van dit verschil uit.

		2022
Lasten	● Afvoer, hergebruik en verwerking van afval	40.273.418
	● Personele lasten *	305.000
Totaal		40.578.418
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	40.578.418
Totaal		40.578.418

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Programma 2: Vereveningsregeling

Wat te doen

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

Realisatie

De regeling is gebaseerd op een aantal door het Algemeen Bestuur vastgestelde parameters voor de lasten (beladingsgraad van de inzamelvoertuigen, materiaal- en personeelslasten) en de met een routeplanner bepaalde rijtijd tussen de centra van de gemeenten en het overslagstation. In 2022 waren deze lasten op basis van het voornoemde besluit € 16,64 per ton en per uur. In het kader van de vereveningsregeling geldt ook de vergoeding van infrastructurele lasten à € 74.534,00 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 verhoudingsgewijze op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld. Deze post vindt haar oorsprong in de besluitvorming tot invoering van de vereveningsregeling in 1991.

Lasten

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

		2022
Lasten	• Vereveningsregeling	verlegd
	• Personele lasten	verlegd
Totaal		verlegd
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	verlegd
Totaal		verlegd

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Programma 3: Sorteeranalyses en afvalmonitoring

Wat te doen

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

Realisatie

In 2022 is het gft-afval bemonsterd door Eureco BV. Dit bureau heeft in 2021 de aanbesteding van deze opdracht gewonnen en zal de analyses in ieder geval tot en met 2025 uitvoeren. Verlenging is mogelijk tot en met 2027. Het aantal sorteeranalyses per gemeente is afhankelijk van het aantal inwoners. In de gemeenten Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug en Zeist worden op verzoek standaard meer analyses uitgevoerd dan op basis van het inwoneraantal gebruikelijk is. De 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 sorteeranalyses en de rapportages verbonden lasten bedroegen € 98.130. Begroot was € 125.000.

		2022
Lasten	● Sorteeranalyses restafval	98.130
	● Personele lasten*	5.000
Totaal		103.130
Baten	● Bijdragen deelnemende gemeenten	103.130
Totaal		103.130

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Programma 4: Advisering en ondersteuning van gemeenten

Wat te doen
Advisering en beleidsmatige ondersteuning van de deelnemende gemeenten.

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

- De aanbesteding van textiel voor 11 AVU-gemeenten;
- Invoering van de UPV-textiel en de UPV-matrassen;
- Het onderbrengen van de milieustraat-afvalstromen van meerdere gemeenten bij CirkelWaarde;
- Onderzoek naar de mogelijkheden van de Circulaire Economie;
- De deelname in CirkelWaarde.

Voorts zijn notities opgesteld over:

- Textiel;
- De AVU-organisatie met name de deelname in CirkelWaarde.

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

Tenslotte is in het najaar van 2022 een bijeenkomst georganiseerd waaraan bestuurders en ambtenaren hebben deelgenomen, met als doel onderwerpen te verzamelen waarvan de gemeenten van mening zijn dat deze belangrijk zijn om op de agenda te plaatsen en tevens terugkoppeling te krijgen over de AVU in het algemeen en de deelname in CirkelWaarde. Over CirkelWaarde nu meer.

<u>CirkelWaarde</u>
Belangrijk is de deelname van de AVU in CirkelWaarde. In deze samenwerking wordt samen met Circulus en ROVA middels het *Expertisecentrum* kennis vergaard over diverse afvalstromen, in de breedste zin des woords. Er worden hiertoe onderzoeken en marktverkenningen verricht, in eigen beheer of met behulp van derden. In het *Handelshuis* worden aanbestedingen gedaan en diverse contracten beheerd. In dit jaarverslag wordt volstaan met een korte beschrijving van de activiteiten van 2022. Vanuit CirkelWaarde zal begin 2023 met een managements-rapportage verschijnen.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Expertisecentrum

In het afgelopen jaar zijn belangrijke afvaldeelstromen en de afzet- en verwerkingsmarkten daarvan door het kenniscentrum onder de loep genomen. Over het algemeen wordt zichtbaar dat het verdienmodel van voorgaande jaren op diverse te recyclen afvalstoffen zoals oud papier en textiel verleden tijd is geworden. Ook is duidelijk geworden dat sommige afvaldeelstromen pas effectief kunnen worden aangepakt wanneer producentenverantwoordelijkheid is ingesteld. Recente voorbeelden zijn hiervan de verwerking van oude matrassen en textiel.

Op basis van nieuwe inzichten worden huidige aanbestedingen ingericht. Eén van de speerpunten is dat CirkelWaarde volledig zicht wil hebben op de gehele keten, transparantie aldus in logistieke, maar ook in financiële en administratieve processen. Inmiddels zijn met de inzet van de NVRD en diverse samenwerkingen o.a. met Midwaste, lijnen gelegd met het ministerie van I&W en met de producenten. CirkelWaarde wordt inmiddels gevraagd eveneens aan tafel te komen bij de discussies over de producentenverantwoordelijkheid. Met de NVRD neemt CirkelWaarde deel aan de diverse overlegstructuren in Nederland en bouwt op die wijze mee aan transparante ketens.

Nieuw is de toekomstige Europese verplichting voor afvalorganisaties en de aangesloten gemeenten om te rapporteren over de milieu-impact van hun activiteiten, onder de noemer CSRD.

Handelshuis

Het Handelshuis heeft zich binnen CirkelWaarde ontwikkeld als beheerder van de afval- en grondstofstromen. In eerste instantie voornamelijk voor Circulus en ROVA, in de loop van 2022 hebben diverse gemeenten, - Montfoort, Lopik en Stichtse Vecht -, aan de AVU gevraagd de milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde af te voeren en te verwerken. Ook andere AVU-gemeenten hebben belangstelling voor deze constructie. Voorts beheert het Handelshuis het raamcontract met ARN voor de verwerking van luiers en het pdb-dossier, o.a. het contract met RKN en de administratieve afhandeling ervan.

In 2022 is gestart met de voorbereiding van een gezamenlijke aanbesteding van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft. Er wordt onderzocht op welke wijze de hoeveelheden op de markt kunnen worden gezet, zodat voldoende marktwerking blijft gewaarborgd.

Lasten

In 2022 zijn de op dat jaar betrekking hebbende lasten voor de advisering en ondersteuning

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

van gemeenten ten laste gebracht van de begrotingspost Onderzoek en Adviezen. De aan de advisering en ondersteuning verbonden lasten bedroegen € 95.766 terwijl € 100.000 was begroot. Deze lasten hebben vooral te maken met externe ondersteuning en adviezen bij aanbestedingen.

		2022
Lasten	• Advisering en ondersteuning van gemeenten	95.766
	• Personele lasten*	25.000
Totaal		120.766
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	120.766
Totaal		120.766

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Programma 5: Overhead

Wat te doen

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

Realisatie

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

Lasten

Van de beschikbare personele capaciteit van 4 fte (5 fte minus de financieel-economisch medewerk(st)er) zijn de directeur-secretaris, de projectmanager-adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie direct aan de programma's toe te rekenen, met dien verstande dat de toerekening van de directeur-secretaris op basis van ervaring 0,7 fte betreft. Daarnaast worden, conform de BBV voorschrijft, lasten voor advisering en een deel van de personele lasten dat vrijvalt vanwege het niet volledig invullen van de functie projectmanager/adviseur circulaire economie (0,6 fte) ook direct toegerekend aan de programma's, omdat voor dit niet ingezette deel van het personeelsbudget derden worden ingehuurd. In totaal kan € 335.000 van de beheerlasten à € 643.930 aan de programma's 1 t/m 4 worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 308.930 komt, inclusief € 96.314 personele lasten. Na verrekening van de administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) en de verrekening van rente-inkomsten, blijft netto over € 203.491. Begroot was een bruto-overhead van € 313.000 waarvan na verrekening van rente-inkomsten en administratieve vergoedingen voor glas en papier (baten) netto € 190.581 over zou blijven.

		2021
Lasten	• Overhead	212.616
	• Personele lasten*	96.314
Totaal		308.930
Baten	• Doorberekende beheerlasten	99.846
	• Rente-inkomsten	5.593
	• Bijdragen deelnemende gemeenten	203.491
Totaal		308.930

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 01-05-2022	2,5
Overhead (bruto) in % van de jaarrekening 2022	0,8

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Hoofdstuk 2: Financieel beleid

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

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

Beheerlasten
Het totaal aan beheerlasten bedraagt voor 2022 € 643.930 (bruto-overhead), terwijl middels de doorberekende beheerlasten voor glas en oud papier aan baten € 99.846 kan worden genoteerd en aan toegerekende rente € 5.593. Hiermee komen de netto beheerlasten op € 538.491. In de begroting voor 2022 is netto € 531.500 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 bedroegen in totaal € 40.273.418 terwijl € 49.493.122 was begroot. Het verschil in lasten komt voornamelijk voort uit het teruglopen van de hoeveelheden restafval en gft met respectievelijk 4% en 12%.

Baten: oud papier
De werkelijke opbrengst van het oud papier ligt € 4.869.492 boven de begrote opbrengst. Dit heeft te maken met het feit dat destijds bij het opstellen van de begroting de MOP (marktprijs Oud Papier) erg volatiel was waardoor de opbrengst voor 2022 conservatief is geraamd. Deze hogere opbrengst “drukt” de lasten. Daarnaast is met de aanbesteding in 2021 een flink hogere bonus per ton bovenop de marktprijs bewerkstelligd, welke mede de lasten “drukt".

Baten: Glas
Ook de glasbaten blijven wat achter als gevolg van de achterblijvende hoeveelheid. In 2022

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

is 26.938 ton ingezameld terwijl 29.725 ton was begroot.

Baten: Dividend ROVA
Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf. In 2022 is het dividend over 2021 uitgekeerd, waardoor € 19.303 aan extra inkomsten kon worden genoteerd.

De baten komen ten gunste van de deelnemende gemeenten.

Vergelijking jaarrekening 2022 met voorgaande jaren
In principe is de begrotingsopzet voor 2022 goed te vergelijken met die van 2021. Verschillen ontstaan voornamelijk slechts door wijziging van hoeveelheden, of het fluctueren van de opbrengsten van het glas en het oud papier, oftewel in “Programma 1”. Saldi-verschillen in de overige programma’s hebben op het begrotingstotaal zeer weinig effect.

In de onderstaande tabel zijn de saldi weergegeven die het grootste deel van de verschillen tussen de jaren 2021 en 2022 verklaren. Uiteraard dragen ook de kleinere verschillen hieraan bij, echter die worden niet vermeld.

	Jaarrekening 2021	**Jaarrekening 2022**	**Begroting 2022**
Verwerkingslasten brandbaar en gft	44.454.263	46.363.757	50.703.676
Personele lasten*	432.924	416.314	453.000
Papierbaten	8.221.377	9.014.856	4.318.875
Glasbaten	636.351	611.536	747.077

* Zie beheerlasten

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

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

§a. 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. De risico’s die zich kunnen voordoen zijn in de huidige nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing die dit jaar is vastgesteld voor 2022 becijferd op € 6,00 per ton huishoudelijk restafval en gft-afval. De AVU houdt dit vermogen niet zelf aan op de begroting, maar desgewenst kunnen de gemeenten zelf een voorziening treffen in de eigen begroting. Er hebben zich in 2022 en in de voorgaande jaren geen tegenvallers of risico’s voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Netto schuldquote	-0,5%	0,0%	-2,0%
Solvabiliteitsratio	1,0%	0,0%	3,7%
Structurele exploitatieruimte	0,2%	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.

§b. Financiering
In deze treasuryparagraaf wordt een beschouwing gegeven op de treasuryfunctie van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2022.

Algemene ontwikkelingen
In 2022 hebben zich geen algemene ontwikkelingen voorgedaan die van invloed waren op de treasuryfunctie, de financiële posities en de geldstromen van de Afvalverwijdering Utrecht.

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

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Debiteurenrisico

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

Treasurybeheer

Risicobeheer

In 2022 is de "Verordening Financieel beleid c.a." nageleefd:

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

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

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

Leningen

Als resultaat van een adequate liquiditeitsplanning is ook in 2022 geen gebruik gemaakt van externe financiering. De deelnemende gemeenten hebben zich goed aan de betaaltermijn van 30 dagen gehouden, waardoor er een balans kon worden gezocht tussen de inkomsten en de uitgaven. In 2022 was de financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau als in voorgaande jaren.

Uitzetting

Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening verstrekt aan N.V. ROVA Holding van € 69.882,00. De lening kon na 10 jaar worden afgelost waarbij de N.V. ROVA Holding de mogelijkheid om de looptijd van de achtergestelde lening met 10 jaar te verlengen. In overleg is ervoor gekozen te verlengen met 5 jaar en vervolgens stilzwijgend telkens voor een periode van 5 jaar te verlengen. De rente bedraagt op jaarbasis 8% en de eerstvolgende expiratiedatum is 21 februari 2026.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Relatiebeheer
Er zijn in 2022 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Kasbeheer
Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale lasten volgens de begroting 2022, tabel 1.6 ad. € 49.493.122 zijn doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering van voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en de in totaal werkelijk af te rekenen lasten worden met de betreffende gemeenten in 2022 afgewikkeld.

Schatkistbankieren
De rijksoverheid heeft per 2013 bepaald dat overtollig kasgeld van decentrale overheden, als ook van andere publieke entiteiten, dient te worden gestald bij het Ministerie van Financiën, in 's Rijksschatkist. De AVU heeft geen eigen vermogen, reserves of voorzieningen, doch slechts kasgeld op een rekening courant bij de BNG. Conform hetgeen is bepaald inzake het schatkistbankieren, wordt deze rekening aan het einde van iedere werkdag automatisch afgeroomd tot het maximale bedrag waarover de AVU als kasgeld mag beschikken van € 250.000,00. Wanneer grote betalingen dienen te worden verricht, wordt eerst een bedrag uit de schatkist teruggeboekt naar de rekening courant en kan vervolgens worden betaald. Dit is het zogenaamde schatkistbankieren. Omdat de BNG geen pinpas kent, is er ook nog sprake van een rekening-courant bij de ABN-AMRO. Het saldo op deze rekening is zelden hoger dan € 1.000. Deze rekening dient slechts voor incidentele pinbetalingen.

Organisatie
In 2022 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de " Verordening Financieel Beleid c.a.".

Informatievoorziening
In 2022 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

§d. Bedrijfsvoering
Personeel
De AVU kent organisatorisch 5 formatieplaatsen. Hiervan worden er 2,6 vast ingevuld door de directeur-secretaris, de projectmanager/adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie (0,6fte). De ruimte die daardoor ontstaat op het personele budget wordt gebruikt voor de inhuur van financiële dienstverlening, archief-dienstverlening en beleidsmatige ondersteuning op projectbasis. Personeelsmanagement wordt met behulp van ondersteuning door de afdeling HRM van RMN uitgevoerd.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Ziekteverzuim:
Het ziekteverzuim was in 2022 0%. Dit sluit aan op 2021, een jaar waarin het ziekte verzuim ook 0% was.

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

Centraal stonden in 2022 de werkzaamheden zoals deze tot het takenpakket moeten worden gerekend: zorgdragen voor een reguliere verwijdering van ingezamelde afvalstromen (huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, oud papier en karton, verpakkingsglas, oude medicijnen en injectienaalden). De werkzaamheden in dit kader zijn het voorbereiden en uitvoeren van contracten, contractbeheer, registratie van hoeveelheden, databeheer, het doen van ontvangsten en betalingen, en de financiële administratie.

Gedurende het jaar heeft de AVU vragen van gemeenten beantwoord die betrekking hadden op het (landelijk) afvalstoffenbeleid, inzamelsystemen e.d. en heeft de AVU enkele gemeenten ondersteund bij het formuleren van afvalbeleid. Tevens heeft de AVU de strategische belangen van de deelnemende gemeenten behartigd. In dit kader worden wetgeving en beleidsmaatregelen inzake afvalverwijdering gevolgd en wordt waar nodig gereageerd. Steeds vaker wordt de AVU, als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een belangenorganisatie) in een ontwerpstadium hierbij betrokken. De AVU onderhoudt dan ook inmiddels een uitgebreid relatienetwerk met overheden en andere organisaties om te kunnen participeren in en anticiperen op bepaalde ontwikkelingen. Met name de discussie omtrent het invoeren van UPV's (uitgebreide producenten verantwoordelijkheid) bij matrassen en textiel heeft hierbij in 2021 veel aandacht gevraagd.

Ook in 2022 hebben diverse organisaties, instellingen en de deelnemende gemeenten de AVU weten te vinden voor een advies, reactie of informatie. AVU-medewerkers worden ook gevraagd aanwezig te zijn en/of inleidingen te houden in gemeentelijke raadscommissies en voor gezelschappen. Verder hebben zij in 2022 geparticipeerd in overleg van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG) en zijn zij aanspreekpunt voor diverse organisaties.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

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

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

- Voorbereiding en aanbesteding inzameling, sortering en verwerking textiel

Na een uitgebreide marktverkenning is in 2022 de inzameling, de sortering en de verwerking van textiel aanbesteed en gegund. Ook het aanbestedingstraject vergde door de complexiteit van de te formuleren opdracht veel tijd.

- Vermarkten milieustraat-afvalstromen via CirkelWaarde

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

Corona
Ook in 2022 golden net als voor alle andere publieke en private organisaties ook voor de AVU in de eerste maanden van dat jaar nog de coronamaatregelen. Met de kleine AVU-organisatie kan flexibel en adequaat op veranderende omstandigheden worden ingespeeld, waardoor in de praktijk de coronacrisis geen invloed heeft gehad op de AVU-organisatie of de aan haar opgedragen werkzaamheden. Ook bij de contractpartners zijn de werkzaamheden gewoon doorgegaan. Er zijn daarom voor de AVU-organisatie ook geen financiële consequenties.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Deze conclusie dekt overigens niet de praktische en financiële gevolgen van wijzigingen van de inzamelwerkzaamheden in de diverse gemeenten.

§f. Verbonden Partijen

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

De deelnemende gemeenten worden vanzelfsprekend geconsulteerd over het door de AVU te voeren financiële beleid en het beheer van afvalstromen. Zo zijn in 2022 de gemeenten betrokken bij de voorbereiding en de aanbesteding van het textiel.

Voorts heeft de AVU als aandeelhouder belangen in ROVA en in de BV Afvaloverslag. De 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 2022 heeft ROVA een dividend over 2021 uitgekeerd ter grootte van € 19.303. De BV Afvaloverslag keert geen dividend uit.
Gedurende 2022 zijn er bij deze beide verbonden partijen geen grote veranderingen of tegenvallers gemeld. De AVU is bij de meeste aandeelhoudersvergaderingen (ROVA: 2, BV Afvaloverslag: 2) aanwezig geweest en heeft gestemd voor decharge van de bestuurders.

Verbonden Partij	Vestigings-plaats	Eigen vermogen 01-01-2022	Eigen Vermogen 31-12-2022	Vreemd Vermogen 01-01-2022	Vreemd Vermogen 31-12-2022	Resultaat 2022
ROVA[1]	Amersfoort	€ 40.320	€ nnb	€ 41.765	€ nnb	€ nnb
BV Afvaloverslag[2]	Ede	€ 18	€ 18	€ 488	€ nnb	€ 0
(bedragen x 1.000)						
[1]) Het bescheiden minderheidsbelang van 0,5% (40 v.d. 7.033 aandelen A) is op 31-12-2022 gelijk aan 1-1-2022.						
[2]) Het belang van 50% is op 31-12-2022 gelijk aan 1-1-2022.						

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2022 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld:

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

Op 31 december 2022 was het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld:

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

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 28 juni 2023,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De Secretaris,

Was getekend

F.A. van Dijk

De Voorzitter,

Was getekend

G.J. Spelt

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Jaarrekening 2022

I. Overzicht van baten en lasten over 2022

			2022		2021
	Baten		€		€
1	Bijdragen gemeenten				
	brandbaar afval en gft	46.363.757		49.575.511	
2	Bijdragen gemeenten Papier	-6.682.418		-5.687.209	
3	Bijdragen gemeenten Glas	516.318		441.698	
4	Bijdragen gemeenten PDB	0		0	
			40.197.657		44.330.001
	Overige baten				
5	Huur containers	51.062		80.273	
6	Bijdrage onderhoud containers	24.698		43.998	
7	Rentebaten- en lasten	5.593		5.079	
8	Afrekenverschillen (baten)	2.392		61.847	
9	Diverse baten	22.014		16.516	
			105.759		207.713
			40.303.416		44.537.714
	Lasten				
10	Lasten van o&t en verwerking				
	van brandbaar afval en gft	45.647.010		48.843.876	
11	Bestuurslasten	0		597	
12	Personeelslasten	431.314		432.924	
13	Huisvestingslasten	31.405		30.244	
14	Bureaulasten	34.839		11.670	
15	Infrastructurele lasten	74.534		73.073	
16	Uitvoering sorteeranalyses	98.130		129.800	
17	Overige lasten	146.372		169.922	
18	Doorberekende beheerslasten	-99.846		-111.684	
			46.363.757		49.580.422
	Lasten Papier/Glas/PDB				
19	Inzameling en verwerking Papier	-6.682.418		-5.687.209	
20	Inzameling en verwerking Glas	516.318		441.699	
21	Administratie PDB	0		0	
			-6.166.100		-5.245.510

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

I. Overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

			2022		2021
—			€		€
	Overige lasten				
22	Rentelast	0		0	
23	Afschrijving	0		6.103	
24	Afrekenverschillen (lasten)	0		13717	
25	Diverse lasten	3.694		168	
26	Onderhoud containers	24.698		45.286	
			28.392		65.274
			40.226.049		44.400.186
	Resultaat				
	Saldo van baten en lasten voor belastingen	77.366		137.528	
27	Vennootschapsbelasting	-14.439		-13.287	
			62.927		124.241
	Mutaties onttrekkingen en stortingen				
28	Mutatie reserve onderhoud container	0		1.288	
			0		1.288
	Gerealiseerd resultaat		**62.927**		**125.529**

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

II. Balans per 31 december 2022

	ACTIVA		2022		2021
			€		€
	Vaste activa				
	Materiele vaste activa				
21	Investeringen met een economisch nut		0		0
	Financiële vaste activa				
22	N.V. ROVA Holding, Zwolle	4.538		4.538	
23	B.V. Afvaloverslag, Ede	9.000		9.000	
24	Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding, Zwolle	69.882		69.882	
			83.420		83.420
	Vlottende Activa				
	Voorraad				
25	Voorraad gereed product		18.720		18.720
	Vorderingen				
26	Vorderingen op openbare lichamen	14.343.943		15.230.489	
27	Belastingen	158.789		543.122	
28	Schatkistbankieren	5.327.639		3.013.318	
28	Overige vorderingen	7.655.852		3.320.980	
			27.486.223		22.107.909
29	Liquide middelen		251.520		250.335
			27.839.883		22.460.384

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

II. Balans per 31 december 2022 (Vervolg)

	PASSIVA		2022		2021
			€		€
	Vaste passiva				
30	Algemene reserve	266.831		820.092	
	Vlottende passiva				
	Overlopende passiva				
31	Crediteuren	3.707.030		102.543	
32	Belastingen	6.785		4.239	
	Afrekening gemeenten:				
33	● Papier/glas/textiel/pdb	4.675.974		5.495.286	
34	● Brandbaar/gft	4.339.920		1.229.321	
35	Overige schulden	14.843.343		14.808.903	
			27.573.052		21.640.292
			27.839.883		22.460.384

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 2017 van toepassing.
De gemeenschappelijke regeling is met ingang van 1 januari 2003 door de invoering van het BTW- Compensatiefonds belastingplichtig voor de omzetbelasting. Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

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.

Vergelijkende cijfers
Om een betere vergelijking mogelijk te maken zijn de vergelijkende cijfers ten dele her-gerubriceerd.

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.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 generende 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-waardeverminderingsverlies 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.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 behoeft af te dragen. Voor wat betreft de AVU wordt in 2022 conform de belastingregels welke in 2019 in overleg tussen de belastingdienst en VNG/NVRD zijn afgekondigd, 1% van de opbrengsten van glas- en papier als te belasten omzet aangehouden. Hierover dient 15% vennootschapsbelasting te worden betaald. Deze afdracht is in de jaarrekening verwerkt, waardoor de gemeenten hierover geen vennootschapsbelasting hoeven af te dragen.

Verhuur containers

In de huuropbrengst is begrepen een component voor afschrijving op containers alsmede voor gecalculeerde rente inzake het gemiddeld in containers geïnvesteerde bedrag, berekend over de gehele looptijd van de huurperiode. Eventueel te veel in rekening gebrachte huur wordt terugbetaald aan desbetreffende gemeenten.
Ook in 2022 zijn op basis van afspraken, - gemaakt in 2020 -, met het Dagelijks Bestuur de gehuurde containers overgedragen aan een aantal deelnemende gemeenten. De AVU gaat ervan uit de overdracht aan alle gemeenten in 2023 te hebben afgerond.

Afschrijvingen

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

Rente

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022

De bijdragen gemeenten brandbaar en gft betreffen de dekking van de lasten van punt 10 t/m 18 in de jaarrekening. Voor een verdere toelichting voor de aard en de ontwikkeling van de lasten (ten opzichte van de begroting) wordt verwezen naar deze betreffende onderdelen.

		Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
5	**Huur containers**	**75.760**	**124.059**	**124.271**
	Huuropbrengst glascontainers	40.333	105.040	66.056
	Huuropbrengst textielcontainers	10.504	17.436	10.588
	Huuropbrengst papierbakken	225	1.192	676
	Huuropbrengst pdb-bakken	0	391	2.953
	Bijdrage onderhoud containers	24.698	0	43.998
		75.760	124.059	124.271

De afname in de baten huur containers ten opzichte van de begroting wordt verklaar door het feit dat een aantal containers gedurende het jaar 2022 om niet zijn overdragen naar de betreffende gemeenten.

7	**Rentebaten en -lasten (per saldo baten)**	**5.079**	**5.000**	**5.079**
	Rente lening N.V. Rova Holding	5.591	5.000	5.591
	Rente Ministerie van Financiën			0
	Overige rentebaten en lasten	2		-512
		5.593	5.000	5.079
8	**Afrekenverschillen (baten)**	**2.392**	**0**	**61.847**
	Papierinzameling	0	0	61.701
	Overig	2.392		146
		2.392	**0**	**61.847**

Afrekenverschillen en diverse baten hebben een incidenteel karakter en zijn derhalve niet begroot.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

		Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
9	**Diverse baten**	**22.014**	**0**	**16.516**
	Dividend N.V. Rova Holding	19.303	0	16.530
	Diversen	2.711	0	-14
		22.014	0	16.516
10	**Lasten van o&t en verwerking afval**	**45.647.010**	**49.856.142**	**48.843.876**
	Brandbaar afval			
	Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	25.501.761	26.885.316	26.852.760
	Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	9.248.175	9.688.344	9.544.637
	Lasten van afvoer en verwerking via Ede	2.269.582	3.206.236	2.458.957
		37.019.518	39.779.896	38.856.354
	GFT-afval			
	Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	4.425.585	5.176.012	5.082.937
	Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	2.749.155	3.356.253	3.310.525
	Lasten van afvoer en verwerking via Ede	1.136.095	1.278.981	1.277.125
		8.310.835	9.811.246	9.670.587
	Oude medicijnen en injectienaalden			
	Lasten van inzameling en verwerking	316.656	265.000	316.935
		316.656	**265.000**	**316.935**
11	**Bestuurslasten**	**0**	**500**	**597**
12	**Personeelslasten**	**431.314**	**453.000**	**432.924**
	Salarissen personeel *	407.048	416.000	411.381
	Mobiliteit personeel	23.324	35.000	20.938
	Representatielasten	942	2.000	605
		431.314	453.000	432.924

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

		Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
	Personeel:	361.393	346.000	364.569
	Financiële administratie	42.000	70.000	42.330
	Archief:	3.655	0	4.482
	Verdere toelichting: Programma 5: Overhead	407.048	416.000	411.381
13	**Huisvestingslasten**	**31.405**	**34.000**	**30.244**
	Huur kantoorpand in Soest	19.447	19.500	18.286
	Inrichtings- en overige huisvestingslasten	121	0	121
	Servicelasten kantoorpand	11.837	14.500	11.837
		31.405	34.000	30.244
14	**Bureaulasten**	**34.839**	**14.500**	**11.670**
	Druk- en bindwerk			
	Bureaubenodigdheden/kantoorartikelen	33.461	11.000	10.553
	Telefoonlasten	1.129	3.000	892
	Portolasten	249	500	225
		34.839	14.500	11.670
15	**Infrastructurele lasten**	**74.534**	**73.073**	**73.073**
		74.534	75.534	73.073
		74.534	75.534	73.073

Vergoeding gemeenten Utrecht en Nieuwegein t.b.v. onderhoud wegen rond de overslaglocaties

16	**Uitvoering sorteeranalyses**	**98.130**	**125.000**	**129.800**

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

		Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
17	**Overige lasten**	**146.372**	**146.000**	**169.922**
	Opleidingen en cursussen	7.798	5.500	3.674
	Onderzoek en adviezen	95.766	100.000	129.431
	Accountant	35.450	32.500	31.331
	Excursie deelnemers	1.786	2.000	0
	Contributies	5.572	6.000	5.486
		146.372	146.000	**169.922**
18	**Doorberekende beheerslasten**	**-99.846**	**-141.500**	**-111.684**
	Administratiekosten glas, oud papier en pdb	-99.846	-122.478	-111.684
		-99.846	-122.478	-111.684

Administratielasten voor pdb betreffen een vergoeding aan RKN en een vergoeding voor ter beschikking gestelde software.

19	**Inzameling Papier**	**-6.682.418**	**-1.812.925**	**-5.687.209**
	Opbrengsten HHP/HHK	-6.934.746	-3.743.025	-7.767.044
	Bonus	-2.080.110	-575.850	-454.333
	Inzamellasten / Administratielasten Remondis	1.728.022	1.731.988	1.864.707
	Garantielasten	523.420	705.257	577.924
	Administratielasten	80.996	68.705	91.537
		-6.682.418	-1.812.925	-5.687.209

De huurlasten voor papiercontainers zijn niet bij de lasten inbegrepen. De sterke afwijking ten opzichte van begroting wordt verklaard door de ontwikkelingen op de oud papiermarkt gedurende het jaar 2022. Door diverse ontwikkelingen was er sprake van een sterkte daling van de marktprijs. Zie ook de paragraaf “Opbrengstfactoren” in het jaarverslag.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

		Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
20	**Inzameling Glas**	**516.318**	**444.158**	**441.698**
	Opbrengsten	-611.536	-672.677	-636.351
	Ledigingslasten / O&T	1.110.075	1.097.216	1.058.171
	Administratielasten AVU	17.779	19.619	19.878
		516.318	444.158	441.698

De huurlasten voor de glascontainers zijn niet bij de lasten inbegrepen. De afwijking ten opzichte van begroting wordt verklaard door enerzijds de ledigingslasten die zijn toegenomen door aanpassing van de tarieven en anderzijds een kleine daling van de opbrengsten als gevolg van de aanbesteding van de glasverwerking.

21	**Administratie PDB**	**0**	**34.155**	**0**
	Administratielasten AVU	0	34.155	0
	Opgenomen als vordering op gemeenten	0	34.155	0
22	**Rentelast**	**0**	**0**	**0**
	Betaalde rente rekening-courant Gemeenschappelijke Regeling AVU	0		0
	Af: in het verslagjaar is geactiveerde rente inzake investeringen	0		0
	Bij: afschrijving op in het verleden geactiveerde rente	0		0
		0	0	0
23	**Afschrijving**	**0**	**0**	**6.103**

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 (vervolg)

		Rekening 2022 (€)	Begroting 2022 (€)	Rekening 2021 (€)
24	**Afrekenverschillen (lasten)**	**0**	**0**	**13.717**
	Papierinzameling	-		-
	Glasinzameling	0		13.717
		0	0	13.717
25	**Diverse lasten**	**3.704**	**0**	**168**
	Rente belastingdienst	3.704		168
		3.704	0	168
27	**Vennootschapsbelasting**	**14.439**	**0**	**13.287**

Gezien het incidentele karakter en/of beperkte omvang zijn de rentelasten, afschrijvingslasten, afrekenverschillen, diverse lasten en vennootschapsbelasting niet meegenomen in de begroting.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

V Toelichting op de balans per 31 december 2022

		2022 (€)	2021 (€)
21	**Investeringen met een economisch nut**	**0**	**0**

Dit betreft geplaatste containers.

De geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen zijn als volgt:

Aanschafwaarde per 31 december	417.458	436.650
Cumulatieve afschrijvingen	-417.458	-436.650
Boekwaarde per 31 december	0	0

De mutaties in 2021 zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari	6.103	6.103
(des)Investeringen		
Aanschafwaarde desinvesteringen *)	-19.192	-937.542
Voorraadmutatie		
Afschrijvingen	0	-6.103
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	19.192	937.542
Boekwaarde per 31 december	0	0

*) Vernietiging containers met technische gebreken

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

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

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

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

		2022 (€)	2021 (€)
24	**Achtergestelde lening N.V. Rova Holding, Zwolle**	**69.882**	**69.882**

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

25	**Voorraad gereed product**	**18.720**	**18.720**

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

26	**Vorderingen op openbare lichamen**	**14.343.943**	**15.230.489**
	Nog te ontvangen bedragen	14.343.943	15.230.489
	Afrekeningen	0	0
		14.343.943	15.230.489

Dit betreft nog te ontvangen reeds gefactureerde voorschotten en overige nog te ontvangen bedragen van gemeenten en afrekeningen containers

27	**Belastingen**	**158.789**	**543.122**
	Te betalen omzetbelasting	158.789	543.122
	Te vorderen vennootschapsbelasting		
		158.789	543.122

28	**Overige vorderingen**	**12.983.491**	**6.334.298**
	Ministerie van Financiën, schatkistbankieren	5.327.639	3.013.318
	Afrekeningen met contractanten	6.110.409	2.681.833
	Vooruitbetaalde bedragen	197.936	208.042
	Vooruitbetaalde rente op investeringen	0	0
	Debetbedragen onder de crediteuren	1.081.618	214.745
	Overige vorderingen	265.889	216.360
		12.983.491	6.334.298

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

		2022 (€)	2021 (€)
29	**Liquide middelen**	**251.520**	**250.335**
	BNG, rekening-courant	250.670	249.860
	ABN AMRO, rekening-courant	850	475
		251.520	250.335
30	**Algemene reserve**	**266.831**	**851.762**
	Algemene reserve – algemeen	62.927	446.359
	Algemene reserve – onderhoud container	203.904	353.733
	Stand per 31 december	266.831	820.092
	Nadere specificatie van de Algemene reserve -algemeen		
	Stand per 1 januari	446.359	340.830
	Bij: Resultaatbestemming boekjaar	62.927	125.529
	Af: onttrekkingen/uitkeringen	-446.359	0
	Stand per 31 december	62.927	466.359
	Nadere specificatie van de Algemene reserve – onderhoud containers		
	Stand per 1 januari	353.733	355.021
	Bij: Resultaatbestemming boekjaar t.b.v. onderhoud containers	24.698	43.998
	Af: onttrekkingen	-174.527	-45.286
	Stand per 31 december	203.904	353.733
31	**Crediteuren**	**3.707.030**	**102.543**

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

		2022 (€)	2021 (€)
32	**Belastingen**	**4.239**	**1.257.425**
	Te betalen omzetbelasting		0
	Vennootschapsbelasting	6.785	4.239
		6.785	4.239
33	**Afrekening gemeenten (papier/glas/kleding/pdb)**	**4.675.974**	**5.495.286**

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

34	**Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)**	**4.339.920**	**1.229.321**
	Te restitueren aan gemeenten	4.339.920	1.229.321

Een specificatie van de met gemeenten over 2022 af te rekenen bedragen is opgenomen in bijlage 1.1.

35	**Overige schulden**	**14.843.343**	**14.808.903**
	Af te rekenen met gemeenten oude jaren	0	240.661
	Afrekeningen met contractanten	326.320	601.628
	Accountants- en administratiekosten	21.270	20.250
	Vooruit gefactureerde bedragen (voorschotnota's gemeenten)	14.028.498	13.581.624
	Creditbedragen onder de debiteuren		
	Overige schulden	467.255	364.740
		14.843.343	14.808.903

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 oktober 2008 wordt een bedrijfsruimte gehuurd gelegen aan de Lange Brinkweg 81 te Soest. De huurverplichting wordt met ingang van 1 mei 2020 stilzwijgend verlengd met telkens twee jaar en bedraagt in 2022 € 20.000 (exclusief servicelasten).

Contractanten

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

Leaseverplichting

De verplichtingen vanwege 2 operationele leaseovereenkomsten voor 2 auto's bedraagt op jaarbasis ca. € 22.000 (inclusief brandstof). De leaseverplichtingen hebben beiden een andere einddatum en worden na afloop van de contracten opnieuw aangegaan.

Gebeurtenis na balansdatum

Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat er gebeurtenissen na balansdatum plaatshebben, zullen plaatshebben of hebben plaatsgehad die van invloed zijn, zullen zijn of zijn geweest op de concept-jaarrekening 2022.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VII. Schatkistbankieren

		Verslagjaar 2022			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.044,10**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen**	**252**	**263**	**280**	**241**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	792	781	764	803
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar 2021
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	52.205
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	52.205
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1.044,10

(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)	22.644	23.978	25.778	22.206
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	252	263	280	241

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.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2022 en 2021 in het kader van de WNT

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens Directeur - Secretaris 2022 **bedragen x € 1**	**F. van Dijk**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Volgt
Beloningen betaalbaar op termijn	Volgt
Subtotaal	Volgt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Gegevens 2021 **bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**F. van Dijk** **Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.570
Beloningen betaalbaar op termijn	18.371
Subtotaal	116.941
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	116.941

Bedragen x € 1		
Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder		
Naam topfunctionaris	**Functie**	**Afgetreden**
G.J. Spelt (voorzitter)	Voorzitter DB/AB	-
P. de Rooij †	DB/AB	-
D.P. de Kruif	DB/AB	6-7-2022
N.J. Verschuure	DB/AB	6-7-2022
W. Catsburg	DB/AB	-
B. Lont	DB/AB	-
Mw. J. Vissers	DB/AB	6-7-2022
W. de Jong	DB/AB	-
Mw. W. de Boer	AB	6-7-2022
Mw. A. E. Brommersma	AB	6-7-2022
T. de Weger	AB	6-7-2022
C.M. Verloop	AB	-
I.A.M. ten Hagen	AB	6-7-2022
Mw. F. Koser Kaya	AB	6-7-2022
A. Wisseborn	AB	-
J. Rensen	AB	6-7-2022
Mw. H. de Groot	AB	-
Mw. M. Schouten	AB	6-7-2022
Mw. N. Kundic	AB	6-7-2022

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

P. Bekker	AB	-
A. Wijs	AB	6-7-2022
H. Vreeswijk	AB	6-7-2022
J. E. Waaldijk	AB	6-7-2022
C. van Uden	AB	6-7-2022
W. de Vos	AB	-
	Functie	**Benoemd**
Mw. D. de Kruif	DB/AB	6-7-2022
Mw. S. Schilderman	DB/AB	6-7-2022
M. Eijbaard	AB	6-7-2022
R. ten Have	AB	6-7-2022
Mw. A. 't Hart	AB	6-7-2022
M. van der Greft	AB	6-7-2022
G. van Laar	AB	6-7-2022
J. van Lammeren	AB	6-7-2022
J. Vierstra	AB	6-7-2022
Mw. W. Kosterman	AB	6-7-2022
W. van den Berg	AB	6-7-2022
Mw. A. Treep	AB	6-7-2022
J. van Engelen	AB	6-7-2022
W. van Wikselaar	AB	6-7-2022
Mw. A. Haaxma	AB	6-7-2022
H. van der Schoor	AB	6-7-2022

WNT-verantwoording 2022 AVU

De Wet normering topinkomens is van toepassing op de AVU. Het bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de in de tabellen vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging bestuurders

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VII. Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording verklaart het Dagelijks Bestuur het volgende:

a. De in deze jaarrekening 2022 verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties zijn rechtmatig tot stand gekomen. Deze zijn in overeenstemming met de middels de begroting 2022 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 geen signalen van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik van bevoegdheden zijn 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 is daarmee vastgesteld op € 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.

Conclusie
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening 2022 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Toetsingskader	
• Begroting 2022, inclusief eventuele begrotingswijzigingen	
• Gemeentewet artt. 189, 190 en 191	
• Financiële verordening gemeenschappelijke regeling AVU	
Toetsingscriteria	
• Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen voorstel tot begrotingsaanpassing is ingediend.	Onrechtmatig, telt mee voor het oordeel
• 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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

• Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	Onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
• 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
• 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 28 juni 2023,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,

Was getekend

F.A. van Dijk

De voorzitter,

Was getekend

G.J. Spelt

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlagen

Bijlage A: Modelstaat B

Modelstaat B

Liquiditeitspositie per 31 december 2022

Betreft: Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht

Berekening liquiditeitspositie

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

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

De bedragen worden nog ingevuld		
(1)	Vlottende (korte) schuld	€
(2)	Vlottende middelen	€
(3)	Netto vlottende schuld (+) overschot vlottende middelen (-) (1-2)	€
(4)	Gemiddelde netto vlottende schuld (+) gemiddeld overschot vlottende middelen (-)	€
(5)	Kasgeldlimiet	€
(6a)	Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)	€
(6b)	Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)	€

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Berekening kasgeldlimiet		
	De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage (post 8).	€
(7)	Begrotingstotaal	€
(8)	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	%
(9)	Kasgeldlimiet: (7) x (8)/100	€
(Bedragen x € 1.000)		

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio I)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal Afval	Subtotaal Kosten	Te Verrekenen	Totaal Kosten	Bevoorschot kosten	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)[1]
Kostprijs per ton	⇒	€ 135,01		€ 242,39		€ -7,04		€ 82,70						
Bunnik	2.204	297.536	377	91.343	0	0	1.778	147.029	4.359	535.908	12.580	548.488	658.600	-110.112
De Bilt	5.236	706.862	1.205	292.154	0	0	5.787	478.587	12.228	1.477.602	-8.197	1.469.406	1.571.159	-101.753
De Ronde Venen	6.756	912.077	767	186.020	0	0	4.614	381.578	12.137	1.479.676	-41.770	1.437.905	1.784.415	-346.510
Driebergen (U.H.)	1.387	187.289	0	0	0	0	2.429	200.836	3.816	388.125	4.172	392.297	471.797	-79.500
Houten	6.391	862.846	1.197	290.147	0	0	4.683	387.243	12.271	1.540.236	-3.473	1.536.763	1.729.662	-192.899
IJsselstein	6.183	834.755	649	157.326	0	0	1.880	155.426	8.712	1.147.507	18.381	1.165.888	1.246.663	-80.775
Lopik	1.644	221.932	515	124.797	0	0	1.814	150.031	3.973	496.760	-12.175	484.585	539.671	-55.086
Montfoort	2.219	299.536	22	5.415	0	0	1.580	130.684	3.821	435.634	6.798	442.432	554.880	-112.448
Nieuwegein	13.547	1.828.898	1.302	315.607	13.529	-95.244	3.745	309.714	18.594	2.358.975	85.441	2.444.415	2.604.673	-160.258
Oudewater	1.359	183.507	109	26.387	0	0	1.305	107.901	2.773	317.795	-10.727	307.068	337.315	-30.247
Stichtse Vecht	11.023	1.488.186	2.018	489.149	0	0	5.256	434.684	18.297	2.412.020	60.576	2.472.595	2.377.133	95.462
Utrecht	89.845	12.129.847	10.871	2.634.959	77.792	-547.656	11.122	919.757	111.838	15.136.908	231.880	15.368.788	16.161.273	-792.485
Wijk bij Duurstede	2.201	297.093	475	115.131	0	0	2.979	246.325	5.654	658.549	-34.704	623.845	736.320	-112.475
Woerden	7.808	1.054.116	461	111.747	0	0	4.544	375.790	12.813	1.541.653	5.107	1.546.760	1.607.931	-61.171
Sub-totaal	157.802	21.304.480	19.969	4.840.181	91.321	-642.900	53.517	4.425.585	231.287	29.927.347	313.888	30.241.235	32.381.492	-2.140.258

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

[1] Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio II)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal Afval	Subtotaal Kosten	Te Verrekenen	Totaal Kosten	Bevoorschot kosten	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)[1]
Kostprijs per ton		€ 135,01		€ 242,39		€ -7,04		€ 82,70						
Amersfoort	25.289	3.414.179	3.734	905.048	0	0	11.161	922.958	40.183	5.242.184	425.389	5.667.573	6.208.966	-541.393
Baarn	3.140	423.890	493	119.591	0	0	2.497	206.517	6.130	749.998	25.893	775.891	943.870	-167.979
Bunschoten	4.824	651.337	558	135.310	2.994	-21.081	874	72.279	6.257	837.845	20.800	858.645	779.066	79.579
Eemnes	1.176	158.749	48	11.741	0	0	1.228	101.562	2.452	272.052	3.097	275.150	343.340	-68.190
Leusden	2.014	271.932	401	97.194	0	0	2.963	245.047	5.378	614.173	32.999	647.172	643.954	3.218
Maarn (U.H.)	504	68.091	0	0	0	0	1.046	86.466	1.550	154.558	5.683	160.241	192.714	-32.473
Soest	6.752	911.626	650	157.627	0	0	5.431	449.137	12.834	1.518.390	83.762	1.602.152	1.776.493	-174.341
Woudenberg	1.005	135.621	11	2.642	0	0	1.973	163.171	2.989	301.434	11.010	312.444	325.242	-12.798
Zeist	10.605	1.431.730	1.539	372.947	0	0	6.071	502.017	18.214	2.306.694	40.127	2.346.821	2.494.208	-147.387
Sub-totaal	55.309	7.467.156	7.435	1.802.100	2.994	-21.081	33.244	2.749.154	95.988	11.997.329	648.761	12.646.090	13.707.853	-1.061.764

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

[1] Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio III en totaal)

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2022 (Regio III en totaal) (Titel niet mee kopiëren)

Deelnemer	HA	HA	GHA	GHA	NSA	NSA	GFT	GFT	Totaal Afval	Subtotaal Kosten	Te Verrekenen	Totaal Kosten	Bevoorschot kosten	Saldo
	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)[1]
Kostprijs per ton	⇨	€ 135,01		€ 242,39		€ -7,04		€ 82,70						
Amerongen (U.H.)	588	79.401	0	0	0	0	1.070	88.496	1.658	167.897	-1.077	166.820	200.627	-33.807
Doorn (U.H.)	895	120.773	604	146.515	0	0	1.351	111.682	2.850	378.970	-10.364	368.606	443.306	-74.699
Leersum (U.H.)	1.883	254.172	0	0	0	0	1.165	96.380	3.048	350.552	-5.751	344.801	414.676	-69.875
Renswoude	348	47.034	11	2.574	0	0	742	61.367	1.101	110.975	9.336	120.311	134.004	-13.693
Rhenen	2.688	362.925	312	75.689	0	0	2.259	186.801	5.259	625.414	-2.109	623.305	933.358	-310.053
Veenendaal	5.614	757.940	1.743	422.560	0	0	7.151	591.370	14.509	1.771.869	80.720	1.852.589	2.488.361	-635.772
Sub-totaal	12.016	1.622.244	2.671	647.338	0	0	13.738	1.136.095	28.425	3.405.677	70.756	3.476.433	4.614.331	-1.137.899
Totaal-generaal	225.126	30.393.880	30.074	7.289.619	94.315	-663.981	100.499	8.310.835	355.699	45.330.353	1.033.404	46.363.757	50.703.677	-4.339.920

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

[1] Een negatief saldo betekent een terugbetaling aan de gemeente.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2022 (deel 1)

Deelnemer	Totaal	Kosten	Kosten	Beheer-	Kosten	Kosten	Kosten
		med.+inj.	infrastrc.	kosten	Sorteer-	verevening	Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	anal. (€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,89	€ 0,21	€ 1,53	€ 1.784		
Bunnik	4.359	3.880	913	6.667	1.784	-665	12.580
De Bilt	12.228	10.886	2.562	18.705	3.568	-43.918	-8.197
De Ronde Venen	12.137	10.805	2.543	18.566	3.568	-77.253	-41.770
Driebergen (U.H.)	3.816	3.397	800	5.837	1.071	-6.932	4.172
Houten	12.271	10.924	2.571	18.770	3.568	-39.306	-3.473
IJsselstein	8.712	7.755	1.825	13.325	3.568	-8.094	18.381
Lopik	3.973	3.537	833	6.077	1.784	-24.406	-12.175
Montfoort	3.821	3.402	801	5.845	1.784	-5.034	6.798
Nieuwegein	18.594	16.553	3.896	28.442	5.353	31.198	85.441
Oudewater	2.773	2.469	581	4.241	1.784	-19.802	-10.727
Stichtse Vecht	18.297	16.289	3.834	27.988	7.137	5.328	60.576
Utrecht	111.838	99.562	23.435	171.070	10.705	-72.892	231.880
Wijk bij Duurstede	5.654	5.034	1.185	8.649	1.784	-51.356	-34.704
Woerden	12.813	11.407	2.685	19.599	5.353	-33.936	5.107
Sub-totaal	231.287	205.899	48.464	353.780	52.812	-347.068	313.888
Amersfoort	40.183	35.773	8.420	61.465	7.137	312.594	425.389
Baarn	6.130	5.458	1.285	9.377	3.568	6.205	25.893
Bunschoten	6.257	5.570	1.311	9.570	3.568	781	20.800
Eemnes	2.452	2.183	514	3.751	1.784	-5.135	3.097
Leusden	5.378	4.788	1.127	8.227	3.568	15.289	32.999
Maarn (U.H.)	1.550	1.380	325	2.371	1.071	537	5.683
Soest	12.834	11.425	2.689	19.631	3.568	46.448	83.762
Woudenberg	2.989	2.661	626	4.571	1.784	1.368	11.010
Zeist	18.214	16.215	3.817	27.861	7.137	-14.902	40.127
Sub-totaal	95.988	85.452	20.114	146.825	33.186	363.185	648.761

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2022 (deel 2)

Deelnemer	Totaal (ton)	Kosten med.+inj. (€)	Kosten infrastrc. (€)	Beheer-kosten (€)	Kosten Sorteer-anal. (€)	Kosten verevening (€)	Kosten Te verrekenen (€)
Kostprijs per ton		€ 0,89	€ 0,21	€ 1,53	€ 1.784		
Amerongen (U.H.)	1.658	1.476	347	2.537	1.071	-6.507	-1.077
Doorn (U.H.)	2.850	2.537	597	4.359	1.071	-18.927	-10.364
Leersum (U.H.)	3.048	2.714	639	4.662	1.071	-14.836	-5.751
Renswoude	1.101	980	231	1.684	1.784	4.657	9.336
Rhenen	5.259	4.682	1.102	8.045	1.784	-17.722	-2.109
Veenendaal	14.509	12.916	3.040	22.192	5.353	37.219	80.720
Sub-totaal	28.425	25.305	5.956	43.479	12.132	-16.117	70.756
Totaal-generaal	355.699	316.656	74.534	544.084	98.130	0	1.033.404

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2022

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Verevenings-regeling Kosten/ton[1]	Verevenings-regeling kosten/jaar[1]
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.359	18,0	-0,15	-665
De Bilt	12.228	24,2	-3,59	-43.918
De Ronde Venen	12.137	29,2	-6,36	-77.253
Driebergen (U.H.)	3.816	21,0	-1,82	-6.932
Houten	12.271	23,5	-3,20	-39.306
IJsselstein	8.712	19,4	-0,93	-8.094
Lopik	3.973	28,8	-6,14	-24.406
Montfoort	3.821	20,1	-1,32	-5.034
Nieuwegein	18.594	14,7	1,68	31.198
Oudewater	2.773	30,6	-7,14	-19.802
Stichtse Vecht	18.297	17,2	0,29	5.328
Utrecht	111.838	18,9	-0,65	-72.892
Wijk bij Duurstede	5.654	34,1	-9,08	-51.356
Woerden	12.813	22,5	-2,65	-33.936
Totaal	231.287			-347.068
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	40.183	3,7	7,78	312.594
Baarn	6.130	15,9	1,01	6.205
Bunschoten	6.257	17,5	0,12	781
Eemnes	2.452	21,5	-2,09	-5.135
Leusden	5.378	12,6	2,84	15.289
Maarn (U.H.)	1.550	17,1	0,35	537
Soest	12.834	11,2	3,62	46.448
Woudenberg	2.989	16,9	0,46	1.368
Zeist	18.214	19,2	-0,82	-14.902
Totaal	95.988			363.185
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (U.H.)	1.658	24,8	-3,92	-6.507
Doorn (U.H.)	2.850	29,7	-6,64	-18.927
Leersum (U.H.)	3.048	26,5	-4,87	-14.836
Renswoude	1.101	10,1	4,23	4.657
Rhenen	5.259	23,8	-3,37	-17.722
Veenendaal	14.509	13,1	2,57	37.219
Totaal	28.425			-16.117
Totaal generaal	355.699			0

[1] Een negatief bedrag betekent een betaling aan de gemeente

Gewogen gemiddelde reistijd		17,72	(minuten)
Standaardkosten per ton per uur	€	16,64	

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

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

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

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

De transportlasten zijn in 2018 als volgt gestandaardiseerd:

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

De standaardtransportlasten zijn voor 2022 € 16,64 per ton en per uur.

De lasten per ton worden nu als volgt berekend:

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.3: Glasafrekening 2022

Deelnemer	Hoeveelheid (ton)	Inzamelings-kosten (€)	O&T kosten (€)	Beheer-kosten (€)	Verwerkings-opbrengsten (€)	Saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	3.540	-	-	2.336	80.515	78.179	-74.698	3.481
Baarn	567	-	6.532	374	13.503	6.597	-7.819	-1.222
Bunnik	354	-	4.082	234	8.477	4.161	-4.468	-307
Bunschoten	379	-	-	250	8.739	8.489	-10.985	-2.496
De Bilt	990	66.018	11.407	653	22.963	-55.115	40.680	-14.435
De Ronde Venen	1.083	57.784	12.476	715	25.115	-45.860	37.290	-8.570
Eemnes	410	24.180	4.725	271	9.512	-19.664	9.153	-10.511
Houten	1.100	85.262	12.679	726	25.524	-73.144	37.967	-35.177
IJsselstein	694	-	7.990	458	16.815	8.367	-6.702	1.665
Leusden	1.092	51.782	12.581	721	25.325	-39.759	30.510	-9.249
Lopik	273	15.698	3.149	180	6.339	-12.689	8.984	-3.705
Montfoort	298	16.864	3.429	196	6.902	-13.587	12.543	-1.044
Nieuwegein	1.063	-	12.252	702	26.055	13.101	-13.404	-303
Oudewater	229	13.094	2.641	151	5.316	-10.571	9.323	-1.248
Renswoude	84	-	969	55	1.971	947	-1.228	-281
Rhenen	525	33.753	6.049	346	12.176	-27.972	16.950	-11.022
Soest	1.122	-	12.927	741	26.915	13.247	-14.521	-1.274
Stichtse Vecht	1.292	78.318	14.886	853	29.967	-64.091	44.070	-20.021
Utrecht	6.451	279.595	74.321	4.257	133.262	-224.912	267.810	42.898
Utrechtse Heuvelrug	901	57.412	10.384	595	20.903	-47.488	44.070	-3.418
Veenendaal	1.149	-	13.238	758	26.764	12.768	-14.521	-1.753
Wijk bij Duurstede	357	24.106	4.117	236	8.287	-20.171	20.171	-0
Woerden	1.038	45.210	11.955	685	24.065	-33.785	38.985	5.200
Woudenberg	366	-	-	242	8.439	8.197	-8.129	68
Zeist	1.580	-	18.208	1.043	37.688	18.437	-17.872	565
Totaal	26.938	849.078	260.997	17.779	611.536	-516.317	444.159	-72.158

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2022

Deelnemer	Hoeveelheid		Opbrengsten		Bonus	Kosten	Saldo	Reeds bevoorschot	Te verwachten afrekening[1]
	HHP (ton)	HHK	HHP € 134,42	HHK € 134,41	€ 40,32	€ 52,49	(€)	(€)	(€)
Amersfoort	5.279	1.108	712.373	149.391	257.541	10.028	1.109.276	-520.380	588.896
Baarn	903	205	122.365	27.698	44.675	6.842	187.896	-88.695	99.201
Bunnik	707	118	94.877	16.092	33.286	97.845	46.410	32.729	79.139
Bunschoten	812	155	108.588	20.506	38.970	1.517	166.547	-85.491	81.056
De Bilt	2.032	281	272.693	38.281	93.292	284.756	119.510	104.450	223.960
De Ronde Venen	2.157	286	289.236	38.005	98.522	310.781	114.982	112.976	227.958
Eemnes	439	-	60.269	-	17.719	74.264	3.723	38.180	41.903
Houten	1.910	491	252.142	66.813	96.810	249.685	166.081	60.975	227.056
IJsselstein	1.237	279	163.991	37.988	61.094	36.617	226.456	-85.874	140.582
Leusden	1.496	162	202.572	20.340	66.837	243.950	45.799	98.792	144.591
Lopik	707	243	95.699	33.658	38.295	20.275	147.377	-17.243	130.134
Montfoort	137	-	18.417	-	5.526	24.032	-88	12.319	12.231
Nieuwegein	2.082	252	280.548	34.051	94.102	3.664	405.037	-200.718	204.319
Oudewater	506	-	68.005	-	20.417	795	87.627	-40.144	47.483
Renswoude	291	-	38.946	-	11.733	5.891	44.788	-19.328	25.460
Rhenen	905	-	121.733	-	36.500	159.802	-1.569	59.081	57.512
Soest	1.990	219	271.402	30.031	89.077	48.739	341.771	-133.909	207.862
Stichtse Vecht	1.962	592	268.952	74.789	102.989	70.708	376.022	-84.597	291.425
Utrecht	7.228	1.631	967.810	221.428	357.185	13.908	1.532.515	-728.532	803.983
Utrechtse Heuvelrug	2.434	106	328.068	14.259	102.405	347.462	97.270	116.055	213.325
Veenendaal	2.687	283	358.318	39.310	119.745	8.119	509.253	-192.740	316.513
Wijk bij Duurstede	1.071	206	144.436	27.320	51.521	195.370	27.907	92.622	120.529
Woerden	2.020	185	271.432	24.543	88.925	6.642	378.258	-167.252	211.006
Woudenberg	678	39	91.101	5.417	28.942	1.347	124.114	-48.321	75.793
Zeist	2.765	310	369.439	41.413	124.002	109.400	425.454	-127.881	297.573
Totaal	44.438	7.152	5.973.414	961.332	2.080.110	2.332.438	6.682.418	-1.812.926	4.869.492

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2022

Deelnemer	PDB (ton)
Amersfoort	3.901
Baarn	684
Bunnik	246
Bunschoten	2
De Bilt	1.273
De Ronde Venen	868
Eemnes	305
Houten	1.286
IJsselstein	488
Leusden	1.072
Lopik	514
Montfoort	327
Nieuwegein	-
Oudewater	207
Renswoude	223
Rhenen	450
Soest	1.344
Stichtse Vecht	1.365
Utrecht	164
Utrechtse Heuvelrug	1.741
Veenendaal	2.614
Wijk bij Duurstede	878
Woerden	1.212
Woudenberg	506
Zeist	1.285
Totaal	22.954

Omdat de afrekening van de inzamelvergoeding niet via de AVU verloopt en daarom geen deel uitmaakt van deze jaarrekening, wordt hier volstaan met het ter informatie vermelden van de op de overslagen ingewogen hoeveelheden PDB in 2022 en de afkeur bij de sorteerder.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.6: Afrekeningen pdb-, textiel-, glas- en papiercontainers 2022

Deelnemer	Huur pmd-containers (€)	Huur textielcontainers (€)	Huur glascontainers (€)	Huur papiercontainers (€)	Totaal (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort							
Baarn							
Bunnik							
Bunschoten							
De Bilt							
De Ronde Venen		7.916			7.916	0	-7.916
Eemnes			1.301		1.301	0	-1.301
Houten		7.569	42.694		50.263	0	-50.263
IJsselstein							
Leusden							
Lopik			9.078		9.078	0	-9.078
Montfoort							
Nieuwegein							
Oudewater							
Renswoude							
Rhenen			2.327	404	2.731	0	-2.731
Soest							
Stichtse Vecht		2.232			2.232	0	-2.232
Utrecht			867		867	0	-867
Utrechtse Heuvelrug							
Veenendaal							
Wijk bij Duurstede							
Woerden			1.373		1.373	0	-1.373
Woudenberg							
Zeist							
Totaal	0	17.717	57.640	404	75.761	0	-75.761

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.7: Overzicht lasten 2022 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval GFT-afval en ov. kosten Kosten (+)	Glas Opbrengsten (+) of Kosten (-)	Papier Opbrengsten (+) of Kosten (-)	Huur containers Kosten (+)	Saldo Opbrengsten (-) of Kosten (+)	Voorschotnota's Kosten (+)	Te verwachten afrekening[1]
Amersfoort	5.667.573	78.179	1.109.276	0	4.480.118	5.613.888	-1.133.770
Baarn	775.891	6.597	187.896	0	581.398	847.356	-265.958
Bunnik	548.488	4.161	46.410	0	497.916	686.861	-188.945
Bunschoten	858.645	8.489	166.547	0	683.609	682.590	1.019
De Bilt	1.469.406	-55.115	119.510	0	1.405.011	1.716.289	-311.278
De Ronde Venen	1.437.905	-45.860	114.982	7.916	1.376.699	1.934.681	-557.982
Eemnes	275.150	-19.664	3.723	1.301	292.392	390.673	-98.281
Houten	1.536.763	-73.144	166.081	50.263	1.494.089	1.828.604	-334.515
IJsselstein	1.165.888	8.367	226.456	0	931.065	1.154.087	-223.022
Leusden	647.172	-39.759	45.799	0	641.132	773.256	-132.124
Lopik	484.585	-12.689	147.377	9.078	358.975	531.412	-172.437
Montfoort	442.432	-13.587	-88	0	456.108	579.742	-123.634
Nieuwegein	2.444.415	13.101	405.037	0	2.026.276	2.390.551	-364.275
Oudewater	307.068	-10.571	87.627	0	230.011	306.494	-76.483
Renswoude	120.311	947	44.788	0	74.576	113.448	-38.872
Rhenen	623.305	-27.972	-1.569	2.731	655.577	1.009.389	-353.812
Soest	1.602.152	13.247	341.771	0	1.247.135	1.628.063	-380.928
Stichtse Vecht	2.472.595	-64.091	376.022	2.232	2.162.896	2.336.606	-173.710
Utrecht	15.368.788	-224.912	1.532.515	867	14.062.053	15.700.551	-1.638.498
Utrechtse Heuvelrug	1.432.765	-47.488	97.270	0	1.382.982	1.883.245	-500.263
Veenendaal	1.852.589	12.768	509.253	0	1.330.569	2.281.100	-950.531
Wijk bij Duurstede	623.845	-20.171	27.907	0	616.109	849.113	-233.004
Woerden	1.546.760	-33.785	378.258	1.373	1.203.660	1.479.664	-276.004
Woudenberg	312.444	8.197	124.114	0	180.133	268.792	-88.659
Zeist	2.346.821	18.437	425.454	0	1.902.930	2.348.455	-445.525
Totaal	46.363.757	-516.317	6.682.418	75.761	40.273.418	49.334.910	-9.061.492

[1] Alle bedragen in €. Een negatief bedrag betekent een betaling door de AVU aan de gemeente.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.8: Begroot 2022 vs. realisatie 2022

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Amersfoort	31.500	29.023	11.500	11.161	3.400	3.540	7.000	6.387	5.617.734	4.480.118
Baarn	4.100	3.633	3.300	2.497	700	567	1.300	1.108	848.224	581.398
Bunnik	3.100	2.581	1.900	1.778	400	354	950	826	687.190	497.916
Bunschoten	2.800	5.383	2.800	874	500	379	1.150	967	684.336	683.609
De Bilt	6.700	6.441	6.000	5.787	1.200	990	2.600	2.314	1.731.487	1.405.011
De Ronde Venen	9.700	7.523	4.700	4.614	1.100	1.083	2.600	2.444	1.965.761	1.376.699
Eemnes	1.500	1.224	1.300	1.228	270	410	500	439	392.339	292.392
Houten	8.200	7.588	5.400	4.683	1.120	1.100	2.685	2.401	1.880.063	1.494.089
IJsselstein	6.000	6.832	3.400	1.880	600	694	1.750	1.515	1.154.717	931.065
Leusden	2.250	2.415	3.000	2.963	900	1.092	1.900	1.658	776.002	641.132
Lopik	2.350	2.159	1.900	1.814	265	273	1.000	950	541.023	358.975
Montfoort	2.530	2.241	1.900	1.580	370	298	150	137	580.167	456.108
Nieuwegein	15.100	14.849	4.200	3.745	1.200	1.063	2.700	2.334	2.391.497	2.026.276
Oudewater	1.450	1.468	1.550	1.305	275	229	540	506	306.842	230.011
Renswoude	400	359	800	742	110	84	260	291	113.705	74.576
Rhenen	4.800	3.000	2.200	2.259	500	525	900	905	1.017.878	655.577
Soest	7.200	7.403	6.700	5.431	1.300	1.122	2.700	2.209	1.629.725	1.247.135
Stichtse Vecht	11.800	13.041	5.800	5.256	1.300	1.292	2.950	2.554	2.340.019	2.162.896
Utrecht	102.300	100.716	13.000	11.122	7.900	6.451	9.800	8.859	15.706.098	14.062.053
Utrechtse Heuvelrug	6.800	5.861	8.000	7.060	1.300	901	2.900	2.540	1.885.390	1.382.982
Veenendaal	10.250	7.357	7.800	7.151	1.300	1.149	3.150	2.970	2.284.331	1.330.569
Wijk bij Duurstede	3.380	2.676	3.150	2.979	595	357	1.700	1.278	850.050	616.109
Woerden	8.250	8.269	4.700	4.544	1.150	1.038	2.350	2.205	1.489.459	1.203.660
Woudenberg	940	1.015	2.100	1.973	370	366	650	718	269.424	180.133
Zeist	11.900	12.143	7.200	6.071	1.600	1.580	3.400	3.075	2.349.663	1.902.930
Totaal	265.300	255.200	114.300	100.499	29.725	26.938	57.585	51.590	49.493.122	40.273.418

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

Pagina	Omschrijving	Getal/Bedrag	Verwijzing
4	Gemiddelde opbrengst papier per ton	€ 129,53	Bijlage 1.4
4	Gemiddelde opbrengst glas per ton	€ 22,70	Bijlage 1.3
4	Geraliseerde hoeveelheid brandbaar afval in 2021	255.200	Bijlage 1.1.a
4	Geraliseerde hoeveelheid gft-afval in 2021	100.499	Bijlage 1.1.a
5	Verwerkingslasten	€ 46.363.757	Bijlage 1.1.a
5	Minder brandbaar afval dan begroot	4%	Bijlage 1.8
5	Meer gft-afval dan begroot	12%	Bijlage 1.8
5	Netto beheerslasten	€ 544.084	Bijlage 1.1.a
5	Resultaat	€ 62.927	Jaarstukken 2022: Pagina 27
5	Totale realisatie lager dan begroot	€ 9.219.704	Bijlage 1.8
5	Verschil met werkelijk begroot	€ 9.061.492	Bijlage 1.7
8	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 40.273.418	Bijlage 1.7
9	Tarief verevening	€ 16,64	Bijlage 1.2.a en Bijlage 1.2.b
9	Infrastructurele lasten	€ 74.534	Bijlage 1.1.b
10	Lasten sorteeranalyses	€ 98.130	Bijlage 1.1.b
12	Lasten voor advisering en ondersteuning	€ 110.766	Jaarstukken 2022: Pagina 37
15	Beheerslasten	€ 645.357	Jaarstukken 2022: Pagina 26
17	Bruto-overhead	€ 645.357	Jaarstukken 2022: Pagina 26
17	Doorberekende beheerslasten	€ 99.846	Jaarstukken 2022: Pagina 26
17	Rechtstreeks toe te rekenen lasten aan afvaldeelstromen	€ 40.273.418	Bijlage 1.1.a en Bijlage 1.7
17	Dividend	€ 19.303	Jaarstukken 2022: Pagina 35
18	Verwerkingslasten brandbaar afval en gft-afval	€ 48.526.941	Bijlage 1.1.a
18	Papieropbrengst	€ 8.221.447	Bijlage 1.4
18	Glasopbrengst	€ 636.351	Bijlage 1.3
19	Netto schuldquote -2,0%	-0,5%	[1]
19	Solvabiliteitsratio 3,9%	1,0%	[2]
19	Structurele exploitatieruimte 0,3%	0,2%	[3]

[1] Schulden - vorderingen ex langlopend / totaal van de baten

[2] eigen vermogen / totale vermogen in %

[3] (structurele baten - structurele lasten) + (structurele stortingen in reserves - structurele ontrekkingen reservers) / totale baten

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant[1]

Volgt

[1] Deze verklaring is een kopie van het origineel

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest