Jaarstukken AVU 2024

concept

~~Vastgesteld~~ door het Algemeen Bestuur op 25 juni 2025

Aanbieding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2024 aan.

Met het Jaarverslag 2024 leggen wij verantwoording af en doen wij verslag van de ontwikkelingen op afvalgebied in de ons achterliggende periode. In het verslag gaan wij in op de belangrijkste financiële resultaten in relatie tot de taken, zoals die in de Programmabegroting 2024 zijn verwoord. In de jaarrekening zit de volledige financiële verantwoording die aansluit op de verklaringen binnen het jaarverslag per programma en hierin zijn ook de balans met de toelichting opgenomen. Het jaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 303.626, dat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De kaders waarbinnen de AVU opereert, - zijnde de contracten én de bedrijfsvoering -, zijn vastgelegd in de programmabegroting 2024. Wij zullen in het jaarverslag waar nodig toelichten, indien deze kaders als gevolg van externe omstandigheden anders zijn gebleken.

De begroting voor 2024 is eind 2022 al opgesteld, een roerige tijd waarin de wereldeconomie werd beheerst door de oorlog in Oekraïne en dientengevolge hoge energieprijzen en hoge inflatiecijfers aan de orde waren. Deze factoren waren ook in 2024 bepalend voor de economische ontwikkelingen, waardoor dienstverlening in alle sectoren ook in dat jaar duurder is geworden. Met de toegepaste indexering voor 2024, is de begroting voor 2024 hierop berekend. Gezien de beperkte omvang van de AVU-organisatie en het feit dat voor ruim 98% van de jaarlijkse omzet contractueel is vastgelegd hoe prijsstijgingen mogen worden doorberekend, zijn onvoorziene lasten daarom nagenoeg uitgebleven en is de begroting voor 2024 weer dekkend gebleken.

Soest, 19 februari 2025,

Het Dagelijks Bestuur

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Inhoudsopgave

Aanbieding ... 2
Samenvatting ... 4
Jaarverslag 2024 ... 7
Hoofdstuk 1: Programma's ... 7
Programma 1: Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft ... 7
Programma 2: Glas en Oud papier ... 9
Programma 3: Overhead ... 10
AVU activiteiten in 2025 ... 12
Duurzaamheidsontwikkelingen ... 14
Hoofdstuk 2: Financieel beleid ... 15
Hoofdstuk 3: Overige informatie, verplichte (sub)paragrafen ... 17
§b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 17
§d. Financiering ... 18
§e. Bedrijfsvoering ... 20
§f. Verbonden Partijen ... 23
Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden ... 24
Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ... 25
Jaarrekening 2024 ... 26
I. Overzicht van baten en lasten over 2024 ... 26
II. Balans per 31 december 2024 ... 28
III. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 30
IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024 ... 34
V. Toelichting op de balans per 31 december 2024 ... 39
VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen ... 43
VII. Schatkistbankieren ... 44
VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2024 en 2023 in het kader van de WNT ... 45
IX. Rechtmatigheidsverantwoording ... 48
Bijlagen ... 51
Kengetallen ... 51
Meerjarenoverzicht werkelijk tarief/ton ... 52
Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2024 ... 53
Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2024 ... 56
Bijlage 1.2.a: Berekening verevening 2024 ... 58
Bijlage 1.2.b: Uitgangspunten voor de vereveningsregeling ... 59
Bijlage 1.3: Glasafrekening 2024 ... 60
Bijlage 1.4: Papierafrekening 2024 ... 61
Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2024 ... 62
Bijlage 1.6: Overzicht lasten 2024 per deelnemer ... 63
Bijlage 1.7: Begroot 2024 vs. realisatie 2024 ... 64
Bijlage 1.8: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen ... 65
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 66

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Samenvatting

De jaarrekening 2024 laat zien dat de baten en lasten voor wat betreft het karakter ervan niet significant afwijken van de begroting voor dit jaar. De hoeveelheid brandbaar afval blijkt wederom constant, terwijl de hoeveelheid gft-afval verklaarbaar als gevolg van de weersomstandigheden, - een lang nat voorjaar -, in 2024 wat achterblijft. Wel zijn iets tegenvallende ingezamelde hoeveelheden oud papier en glas genoteerd. Deze cijfers laten al jaren op rij een langzame daling zien, deels te wijten aan de mindere bestedingsruimte van consumenten, deels aan het veranderende koopgedrag van diezelfde consumenten. Feitelijk zijn er minder kosten gemaakt v.w.b. huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval, gft-afval en glas en minder inkomsten gegenereerd uit oud papier. Begrotingstechnisch heeft dit niet tot een negatief saldo geleid waardoor de jaarrekening daarom goed aansluit op de begroting van 2024.

Lastenfactoren
In 2024 zijn de algemene lastenfactoren, - verwerkingstarieven -, vergelijkbaar met die van 2023, wel met in achtneming van de indexering geldend voor dit jaar. Een additionele lastenfactor is de afvalstoffenbelasting die ten opzichte van 2023 is gestegen met bijna 10%, meer dan de gebruikelijke indexering. Desondanks is het begrotingstotaal voor 2024 niet overschreden.
Lasten voor de verwerking van meer of minder afval dan geraamd in de begroting, worden niet als afwijkend beschouwd, omdat de hoeveelheden niet van invloed zijn op de tarieven. Ook de beheerlasten zijn vergelijkbaar met die van 2023. De stijging van de personele kosten als gevolg van de Cao is deels gecompenseerd door lagere bureaulasten.

Opbrengstenfactoren
De forse daling van de prijzen op de oud papiermarkt die in 2022 is ingezet, kende als belangrijkste oorzaken een verminderde vraag naar verpakkingsmateriaal en papier en de sterk gestegen energieprijzen. Deze daling bleek eind 2022 te stabiliseren op een tarief rond € 70 per ton om in het tweede kwartaal van 2024 weer op te veren tot ruim boven € 100 per ton. Gemiddeld genomen ligt het tonstarief voor oud papier in 2024 op € 98, wel teruglopend in december tot € 80. Het is te vroeg om conclusies te trekken, omdat de oud papiermarkt altijd enigszins volatiel is. De conservatieve raming voor 2024 van € 50 per ton, is nu aan de lage kant gebleken. Een feit is wel dat de ingezamelde hoeveelheid oud papier in 2024 weer lager is dan in het voorgaande jaar. Minder papier tegen een hoger werkelijk tarief maakt dat de totale papieropbrengst in 2024 hoger dan begroot is.
De glasopbrengst per ton glas is afhankelijk van de markt, maar ligt gedurende de contractperiode vast en is daardoor stabiel. Enige schommeling wordt veroorzaakt door de variabele kleurverhouding van het ingezamelde glas. Verschillende kleuren kennen verschillende opbrengsten. Deze variaties veroorzaken geen grote afwijkingen, hoogstens bedragen deze enkele euro’s per ton. Per 1 januari 2024 zijn na een aanbesteding nieuwe vergoedingstarieven van kracht geworden, waardoor de opbrengst per ton is verdubbeld.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Werd eerst nog per ton in 2024 € 20,94 geraamd, er kon € 43,55 worden opgetekend met als resultaat een fors hogere totaalopbrengst. Wel loopt sinds enkele jaren de ingezamelde hoeveelheid glas terug. Dat heeft tot gevolg dat de totale opbrengst bij gelijkblijvende contracttarieven in de contractperiode wel lager wordt. Omdat het aandeel papier en glas in het restafval niet significant toeneemt, is een voorzichtige conclusie dat er minder papier en glas wordt verbruikt door de consumenten.

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 2024 is van deze afvalstromen via de AVU ter verwerking aangeboden:

		Gerealiseerd 2024 (ton)	Begroot 2024 (ton)	Gerealiseerd 2023 (ton)
Brandbaar afval	Rest	227.589	229.630	224.495
	Grof	32.235	32.675	30.352
GFT-Afval		103.403	113.650	104.000

Verwerkingslasten

Omdat er minder tonnen restafval en gft-afval zijn verwerkt dan begroot, zijn de verwerkingslasten voor brandbaar afval en gft-afval binnen de begrote budgetten van 2024 gebleven. In totaal was voor deze deelstromen inclusief de daaraan toe te rekenen lasten voor onder andere de sorteeranalyses en de beheerlasten € 53.560.331 begroot (Begroting 2024 tabel 1.1) terwijl € 52.372.496 is uitgegeven.

Er is 1% minder brandbaar afval en 9% minder gft-afval verwerkt dan begroot. De normale marges tussen de begrote en de gerealiseerde hoeveelheden zijn + of - 2 á 3%. De daling van de hoeveelheid brandbaar afval valt daarmee net binnen de marges. Maar gezien de geringe daling ten opzichte van de begroting en de geringe stijging ten opzichte van de hoeveelheid van 2023, zou eerder van een stabilisatie dan van een daling moeten worden gesproken. Wellicht een aanleiding om het scheidingsgedrag van de inwoners nog eens goed onder de loep te nemen.

De grote daling van de hoeveelheid gft-afval laat zich grotendeels verklaren door het feit dat de begroting voornamelijk wordt gebaseerd op de bekende gegevens van het jaar vóór het jaar waarin de begroting wordt opgesteld en de gegevens van het lopende jaar. In 2021 werd nog bijna 115.000 ton gft-afval ingezameld en niets wees op een afname van deze hoeveelheid in de loop der jaren. Dat verklaart de raming voor 2024 van bijna 114.000 ton. Een langdurig droog voorjaar in 2022, een zeer nat en fris groeiseizoen in 2023 zijn zichtbaar van invloed op de hoeveelheid gft-afval voor die jaren geweest. En, voor 2024 heeft zich hetzelfde beeld afgetekend. Met de klimaatverandering in gedachte, zijn grote fluctuaties in de komende jaarlijkse hoeveelheden gft-afval niet ondenkbaar.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Beheerlasten
De netto-beheerlasten zijn in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Deze zijn € 552.060 hetgeen lager is dan de voor 2024 begrote netto-beheerlasten à € 596.176.

Saldo en verrekening saldo
Volgens het overzicht van baten en lasten over 2024 is sprake van een positief resultaat van € 303.626 dat voortkomt uit de rentebaten en het dividend ROVA. Het was tot 2023 gebruikelijk om positieve saldi in het verleden periodiek uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Jaarlijks werden twee reserves opgebouwd, een algemene reserve waarin het jaarlijks saldo van de jaarrekening werd geboekt en een reserve voor het onderhoud en het beheer van de containers waarin de vergoedingen werden geboekt die de gemeente betaalden voor de huur van containers. De algemene reserve werd periodiek geheel uitgekeerd op basis van de hoeveelheden huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval per gemeente. De “container”-reserve werd periodiek gedeeltelijk uitgekeerd wanneer het saldo hoger was dan noodzakelijk voor het onderhoud en beheer van de containers nodig werd geacht. De uitkering geschiedde op basis van het aantal containers dat door een gemeente van de AVU werd gehuurd. In 2023 zijn de laatste containers van de AVU aan de gemeenten overgedragen en is de “container”-reserve volledig uitgekeerd en wordt deze niet weer opgebouwd.
In 2023 is de algemene reserve ook geheel uitgekeerd. Voor 2024 en verder geldt dat het saldo van de jaarrekening wordt verrekend bij de eindafrekening, zodat de AVU conform de statuten geen reserves meer opbouwt of aanhoudt. Hiermee komen de resultaten van de toekomstige jaarrekeningen steeds op 0 uit.

Begroting 2024 vs. Jaarrekening 2024
Wanneer de totale begroting 2024 wordt vergeleken met de werkelijke realisatie, blijkt dat de realisatie € 4.122.616 lager ligt. Dit is ook het saldo van de te verwachten eindafrekening met de gemeenten. Het verschil tussen de begroting 2024 en de realisatie is voornamelijk te verklaren door de hogere glas- en papieropbrengsten en door de lagere lasten m.b.t. brandbaar afval en gft-afval. Zie hiervoor ook pagina 16.
De ruimte tussen de begroting 2024 en de jaarrekening 2024 wordt grotendeels bepaald door de hogere (dan geraamde) inkomsten van het oud papier en (in wat mindere mate) door de achterblijvende hoeveelheid gft. Wanneer de ingezamelde hoeveelheid oud papier van een gemeente relatief beperkt is, zijn er ook minder inkomsten en is er daarmee minder kostendekking. Dit leidt ertoe dat er in een enkel geval een bedrag aan de AVU dient te worden bijbetaald. In verreweg de meeste gevallen is er over het jaar 2024 wel sprake van een teruggave door de AVU bij de eindafrekening.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Jaarverslag 2024

Hoofdstuk 1: Programma's

Programma 1: Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft

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 2024 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft:

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

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 in overleg		
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 oude medicijnen en injectienaalden en voor de inzameling van luiers en incontinentiemateriaal. Met CirkelWaarde is de AVU een proefproject gestart voor de verwerking van deze afvalstroom.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Lasten
De totale lasten conform de jaarrekening 2024 in tabel 1.6 komen uit op € 47.803.312 door de eerste 3 kolommen op te tellen. Om te komen tot de rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval en gft-afval verbonden lasten, worden de totale lasten eerst verminderd met de lasten van Programma's 2 en 3 én vermeerderd met de doorberekende beheerlasten. deze bedragen dan in totaal € 52.187.318 voor Programma 1. Het verschil van € 1.176.837 met de begroting voor 2024 voor Programma 1 is grotendeels te verklaren als het gevolg van minder ingezamelde tonnen restafval en gft-afval en een lager gft-verwerkingstarief dan begroot.

Baten
De baten betreffen voor dit programma alleen de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Deze worden door middel van voorschotten voldaan, waarna er uiteindelijk wordt verrekend op de werkelijke kosten.

2024		Realisatie	Begroot
Lasten	• Afvoer, hergebruik en verwerking van huish. afval en gft	51.820.436	52.964.155
	• Personele lasten[1]	366.882	400.000
Totaal lasten		52.187.318	53.364.155
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	-52.372.496	-53.507.757
Saldo		-185.178	-143.602

[1] Dit betreft een toerekening van de personele lasten, zie pg. 14 en de staat van baten en lasten.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Programma 2: Glas en Oud papier

Wat te doen
Het op een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijderen van het door of voor de gemeenten ingezamelde glas en oud papier.

Realisatie
De AVU heeft op 1 januari 2024 de volgende contracten voor overslag, transport en verwerking van verpakkingsglas en oud papier en karton:

Contract	Omschrijving	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Stadsbedrijven	Inzameling glas	1/4/2022	30/06/2026	5x 1 jaar	30/06/2031
Maltha	Verwerking glas	1/1/2024	31/12/2027	2x 1 jaar	31/12/2029
VRN	Inzameling vlakglas	1/1/2012	onbepaald		
Remondis	Inzameling oud papier*	1/1/2018	31/12/2021	2x 1 jaar	31/12/2026
Smurfit Kappa	Verwerking oud papier	1/1/2022	31/12/2026	2x 1 jaar	31/12/2028

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

Lasten
De lasten van dit programma bestaan uit de logistieke kosten: inzameling, overslag en transport. Deze laten worden per ton berekend, dus minder ingezamelde hoeveelheden betekent minder lasten.

Baten
De baten van dit programma bestaan uit de opbrengsten die de verwerkers per ton uitbetalen. Deze opbrengsten liggen voor glas contractueel vast en variëren gedurende de contractperiode niet. Voor oud papier is de opbrengst per ton gekoppeld aan de marktprijs oud papier, de MOP. Deze is variabel en zorgt daarom voor schommelingen in de baten. Tevens wordt per ton oud papier een bonus uitbetaald, deze ligt wel contractueel vast gedurende de contractperiode.

2024		Realisatie	Begroot
Lasten	• Inzameling, afvoer en verwerking van glas en oud papier	-4.569.184	-1.951.028
	• Personele lasten[1]	50.000	50.000
Totaal lasten		-4.519.184	-1.901.028
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	4.569.184	1.901.028
Saldo		50.000	0

[1] Dit betreft een toerekening van de administratiekosten.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Programma 3: 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
Conform de BBV mogen alle personele lasten welke geen specifieke taken betreffen, - zoals bijvoorbeeld het secretariaat of de receptie -, worden doorberekend aan de programma's. Het uitgangspunt dat de AVU hanteert is dat alle medewerkers voor 100% worden toegerekend aan de programma's. De directeur-secretaris verricht deels werkzaamheden in het kader van de programma's en deels werkzaamheden welke meer organisatiegericht zijn. Deze personeelslasten zijn bepaald conform de WNT-tabel op bladzijde 45. Er is voor een theoretische verdeling gekozen, daar er geen urenstaten per taakveld of per project worden ingevuld bij de AVU. Deze verdeling is: 30% werkzaamheden toe te rekenen aan de programma's 1 en 2 en 70% organisatiegerichte werkzaamheden toe te rekenen aan programma 3 'Overhead'.
Van de totale personele lasten inclusief advieslasten à € 581.544 kan € 416.882 aan de programma's 1 en 2 worden toegerekend en € 164.662 aan programma 3, de overheadlasten.

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 (0,88 fte) ook direct toegerekend aan de programma's, omdat voor dit niet-ingezette deel van het personeelsbudget derden worden ingehuurd. In totaal kan € 416.882 van de beheerlasten à € 677.687 aan de programma's 1 en 2 worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 260.805 komt, inclusief € 164.662 personele lasten.

Baten
Na verrekening van de administratieve vergoedingen voor glas, papier en pdb en de verrekening van rente- en dividend inkomsten, blijft netto over een bate van € 168.448. Dit is € 312.050 positiever dan begroot, wat wordt veroorzaakt door de rentebaten.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

2024		Realisatie	Begroot
Lasten	• Huisvestingslasten, bureaulasten, overige lasten	96.143	120.000
	• Personele lasten[1] toe te rekenen aan overheadlasten	164.662	141.756
Totaal lasten		260.805	261.756
Baten	• Overige inkomsten	-429.253	-118.154
Saldo		-168.448	143.602

[1] Dit betreft een toerekening van de personele lasten, zie pg. 14 en de staat van baten en lasten.

Beleidsindicatoren	
Aantal fte	5
Bezetting per 31-12-2024	2,88
Overhead (bruto) in % van de jaarrekening 2024	0,5

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

AVU activiteiten in 2024

De AVU-activiteiten zijn onder te verdelen in reguliere werkzaamheden en projectmatige werkzaamheden. Reguliere werkzaamheden komen voort uit de basistaken die zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling, namelijk het op een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijderen van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen. Hiertoe worden contracten beheerd, hoeveelheden geregistreerd waarbij een administratie gevoerd waarmee deze hoeveelheden zijn terug te voeren op de individuele gemeenten en de kosten kunnen worden verrekend.

Naast de reguliere werkzaamheden is de aandacht verder uitgegaan naar de volgende projectmatige werkzaamheden:

Milieustraatstromen AVU-gemeenten
De samenwerking in CirkelWaarde maakt het mogelijk dat de AVU-gemeenten gebruikmaken van de collectieve contracten voor de afvoer en de verwerking van de milieustraatstromen van Circulus en ROVA. In 2024 hebben de RMN-gemeenten gezamenlijk voor deze optie gekozen.

Afval van Utrecht
In 2024 hebben diverse AVU-brede campagnes plaatsgevonden, waaronder een campagne gerelateerd aan de Landelijke Regenwormdag, gericht op meer en schoon gft-afval, waardoor meer en schone compost kan worden gemaakt. Ook was er de campagne “Alles behalve plastic” om de inwoners bewust te maken van de hoeveelheid plastic verpakkingen en hoe je het gebruik hiervan zoveel mogelijk kunt terugdringen. Verder hebben diverse gemeenten gebruik gemaakt van het aangeboden communicatiemateriaal.

UPV Textiel
De AVU neemt actief deel aan de landelijke werkgroep UPV Textiel. In 2024 is veel tijd gestoken in overleg en afstemming met collega-organisaties, met branche vertegenwoordigers namens de textielproducenten en met het Ministerie van IenW.

Lachgas-problematiek
Er is intensief overleg gevoerd met de afvalverwerkers, maar ook met de branchevereniging NVRD. Uiteindelijk is samen met de NVRD, een aantal collega-overheidsorganisaties en een aantal gemeenten een procedure gestart tegen het Rijk. De dagvaarding waarin volledige aansprakelijkheid van het Rijk wordt gevorderd, is in november 2024 betekend. De daadwerkelijke zitting wordt medio 2025 verwacht.

De ketenovereenkomst, Verpact
In 2024 is ervoor gekozen de ketenovereenkomst met Verpact niet meer te verlengen en te onderhandelen over nieuwe voorwaarden. De onderhandelingspartners voor de Nederlandse

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

gemeenten zijn de VNG en de NVRD. Deze twee organisaties werken samen op dit dossier. De AVU heeft gedurende 2024 intensief contact en overleg gevoerd met deze organisaties. Tevens zijn gemeenten geïnformeerd en geadviseerd in deze kwestie.

Problemen rond recycling

De recyclingbedrijven zijn in 2024 verder onder druk komen te staan. Dure energie, hoge loonkosten en fors afnemende afzetmogelijkheden voornamelijk door goedkope grondstoffen en producten uit China en India. De AVU blijft aangehaakt op de diverse dossiers via CirkelWaarde en is ook in 2024 op veel momenten direct betrokken geweest bij diverse overlegstructuren. Het meest voelbaar is geweest het tijdelijk bijstellen van de voorwaarden van de textielcontracten van 12 AVU-gemeenten.

Coördinatie en regievoering afvalinzameling 11 AVU-gemeenten

Medio 2024 werd de definitieve terugtrekking van 2 private inzamelbedrijven uit de gemeentelijke markt een feit. De inzameling van huishoudelijk afval moest per 1 januari 2027 op een andere wijze worden georganiseerd. De AVU heeft in deze transitie de coördinatie en de regie op zich genomen en heeft de 11 gemeenten die het betrof in contact gebracht met publieke inzamelorganisaties die actief zijn in en om de AVU-regio. Tevens verzorgde de AVU in 2024 de procesbegeleiding.

Toekomstvisie AVU

Met de overstap naar de publieke organisaties van 11 AVU-gemeenten en de wens van de gemeente Utrecht om een warmtenet aan te leggen met een publiek warmtebedrijf, is voor de AVU een proces op gang gekomen waarin wordt gekeken naar de invulling van de AVU-dienstverlening door publieke bedrijven. Het gaat hierbij om de verwerkingscontracten die nu op de private markt worden aanbesteed. In 2024 is begonnen met een onderzoek naar publieke verwerkingscontracten, waardoor gaandeweg de vraag is ontstaan op welke wijze de AVU-organisatie georganiseerd moet worden in een mogelijk nieuwe publieke constellatie. Om deze vraag te beantwoorden is gestart met het opstellen van een toekomstvisie voor de AVU.

Interne aangelegenheden

In 2024 zijn diverse organisatorische en financiële verordeningen geactualiseerd, is de rechtmatigheidsverklaring t.b.v de jaarstukken opgesteld en zijn de parameters waarop de vereveningsregeling is gebaseerd opnieuw berekend. Ook is de AVU-website getoetst aan de toegankelijkheidseisen die worden gesteld aan overheidswebsites en worden op de AVU-website sinds medio 2024 de totaaloverzichten van de inzamelingsresultaten per gemeente gepubliceerd.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Duurzaamheidsontwikkelingen

Duurzaamheid krijgt in de verslaglegging van overheden en bedrijven een steeds meer prominente plaats. Vaak is de mate waarin een bedrijf duurzaam is, bepalend voor het verkrijgen van (overheids)opdrachten. Veel bedrijven gaan proactief om met dit onderwerp en rapporteren erover in de jaarverslagen.
In 2022 hebben het Europese Parlement en de Europese Raad een nieuwe richtlijn vastgesteld welke aangeeft op welke wijze beursgenoteerde bedrijven met ingang van 2024 dienen te rapporteren over duurzaamheid, de CSRD. Weliswaar gaat deze richtlijn mogelijk pas in 2028 voor de AVU gelden, maar dat neemt niet weg dat de AVU al bezig is zich te oriënteren op de duurzaamheidsverslaglegging inzake de organisatie en de activiteiten. Met CirkelWaarde neemt de AVU reeds actief deel in werkgroepen en is bezig de eigen rapportage vorm te geven.
Duurzaamheid betreft zowel de eigen organisatie en de activiteiten en de invloed hiervan op de omgeving. Tegelijkertijd moet worden gekeken naar de invloed van de omgeving op de AVU-organisatie en de activiteiten, met andere woorden: is de AVU “bestand tegen” en “klaar voor” een veranderende wereld.
De eigen organisatie is zeer beperkt van omvang. Op basis van kengetallen kan worden berekend dat de totale CO_2-uitstoot van de AVU-organisatie als gevolg van de kantoorwerkzaamheden 11 ton per jaar bedraagt inclusief de verkeersbewegingen. Iedere vermindering hiervan is een bijdrage aan het klimaatherstel echter reëel gezien zijn de knoppen waaraan kan worden gedraaid beperkt, het stimuleren van hybride of elektrisch vervoer is hiervan voor de toekomst de meest voor de hand liggende. Gezien de beperkte omvang van de AVU-organisatie en de aard van de activiteiten, is de organisatie minder kwetsbaar voor invloeden van buitenaf.
Anders ligt dit bij de activiteiten (verwerkingscontracten) die de AVU regisseert en met CirkelWaarde samen beheert. De afvalverwerking gaat gepaard met de uitstoot van CO_2. Een inschatting is dat de uitstoot die wordt veroorzaakt door de verwerking van het AVU-afval zonder afvang of andere maatregelen ongeveer 300 á 350 kTon CO_2 per jaar is. In de verwerkingscontracten of liever gezegd al eerder in de aanbestedingsstukken zijn dan ook voorwaarden met betrekking tot duurzaamheid opgenomen. Verbrandingsovens moeten de R1-status hebben, dit betekent dat er energie moet worden opgewekt én er moet CO_2-afvang worden gerealiseerd. Afvaltransport dient zoveel mogelijk te worden beperkt en gebruikte brandstoffen moeten aan duurzaamheidseisen voldoen. Vaak worden de duurzaamheidsmaatregelen beprijsd op basis van de vermeden CO_2-uitstoot. Het loont daardoor voor de inschrijvers op de AVU-opdrachten om zo duurzaam mogelijk te zijn.
De activiteiten die de AVU laat uitvoeren en regisseert, kunnen worden beïnvloed door veranderingen van de omgeving, met name wetgeving, maar ook technische ontwikkelingen kunnen veranderingen teweeg brengen. Vaak ten gunste van het klimaat en het milieu, aan welke veranderingen dan wel in veel gevallen een prijskaartje hangt. Het is te vroeg om in deze jaarstukken gedetailleerde duurzaamheidsinformatie op te nemen. In de CSRD-rapportage waarmee de AVU momenteel ervaring opdoet, zal deze uitgebreid aan bod komen.

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.

Programma 1

Lasten voor overslag, transport en verwerking
De rechtstreeks aan overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, en gft-afval verbonden lasten (Programma 1) bedroegen in totaal € 52.187.318 terwijl € 53.364.155 was begroot. Het verschil in lasten komt voornamelijk voort uit het teruglopen van de hoeveelheden restafval en gft met respectievelijk 1% en 9%.

Programma 2

Baten oud papier
In de begroting van 2024 is een totale opbrengst van € 4.65 mln geraamd op basis van een papierprijs van € 50 en een bonus van € 40,32 per ton en een hoeveelheid oud papier van 51.450 ton. In 2024 is een ingezamelde hoeveelheid gerealiseerd van 48.871 ton bij een gemiddelde papierprijs van € 98,00 en een bonus van € 40,32. De totale baten zijn € 6.77 mln.

Baten Glas
De glasopbrengsten zijn in 2024 als gevolg van de aanbesteding per 1 januari 2024 bijna 2 maal zo hoog als de opbrengsten van 2023, althans per ton bezien. De opbrengst per ton in 2023 is € 22,12 tegenover € 43,56 in 2024. Deze verschillen zijn niet ongebruikelijk op de glasmarkt. Het heeft te maken met de vraag van de glasfabrieken naar de verschillende kleuren verscherfd glas. Ondanks vaste tarieven in een contractperiode kan de tonsopbrengst wat fluctueren als gevolg van variërende percentages van de verschillende kleuren glas.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Wel is de ingezamelde hoeveelheid lager dan begroot, waardoor de inkomsten lager zijn dan geraamd. In 2024 is 25.882 ton ingezameld terwijl 27.030 ton was begroot, een min van 4%, ten opzichte van 2023 (ingezameld 26.810 ton) een min van 3%.

Programma 3

Beheerlasten
Het totaal aan beheerlasten bedraagt voor 2024 € 677.687 (bruto), terwijl middels de doorberekende beheerlasten voor glas, oud papier en pmd € 125.628 kan worden ingeboekt. Hiermee komen de netto beheerlasten op € 552.059 In de begroting voor 2024 is netto € 593.602 begroot.

Baten
Dividendinkomsten van ROVA worden niet in de begroting opgenomen. Het uitkeren van dividend is geen vast beleid bij dit bedrijf. In 2024 is het dividend over 2023 uitgekeerd, waardoor € 13.456 aan extra inkomsten kon worden genoteerd.

Vergelijking jaarrekening 2024 met jaarrekening 2023

In de jaarstukken 2024 is het aantal programma's teruggebracht van 5 naar 3. Echter in principe zijn de jaarrekeningen 2024 en 2023 ook dan nog goed te vergelijken. Verschillen ontstaan voornamelijk slechts door wijziging van hoeveelheden, of het fluctueren van de opbrengsten van het glas en het oud papier, oftewel in de programma's 1 en 2 (2024) en programma 1 (2023). Saldi-verschillen in de overige programma's hebben op het rekeningtotalen zeer weinig effect.

In de onderstaande tabel zijn de saldi weergegeven die het grootste deel van de verschillen tussen de jaren 2024 en 2023 verklaren. Uiteraard dragen ook de kleinere verschillen hieraan bij, echter die worden hier niet vermeld.

		Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
	Lasten			
●	Verwerking ha, gha, gft	52.372.496	53.560.331	47.408.824
●	Glasinzameling	1.276.455	1.211.015	1.188.244
●	Papierinzameling	2.048.250	2.100.945	2.276.602
	Baten			
●	Papierbaten	6.766.543	4.646.964	5.442.238
●	Glasbaten	1.127.345	566.023	593.142

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

* niet van toepassing voor de AVU

§b. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Omdat de verhuuractiviteiten met betrekking tot containers in 2023 zijn beëindigd, kent de gemeenschappelijke regeling AVU ultimo 2024 geen reserves en/of voorzieningen meer. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten. In de huidige nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing die in 2022 is vastgesteld zijn de risico's beschreven en geanalyseerd. De conclusie is dat de benoemde risico's na kwantificering en onverwachte gebeurtenissen in principe geen liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen bij de AVU kunnen veroorzaken vanwege de financiële structuur van de AVU. In de nota wordt het theoretisch weerstandsvermogen lager berekend dan het grensbedrag van € 50.000 wat het aanhouden van een weerstandsvermogen ter dekking van financiële risico's bij de AVU niet noodzakelijk maakt.
Het grootste risico voor de AVU is een plotselinge verhoging van de verwerkingskosten, omdat deze de grootste kostenpost van de AVU vormen. Omdat kostenverhogingen vrijwel direct aan de gemeenten kunnen worden doorberekend en pas achteraf aan de verwerkers dienen te worden voldaan, zijn deze niet van invloed op de liquiditeit of de solvabiliteit van de AVU.
De AVU houdt dus zelf geen vermogen aan op de begroting, maar desgewenst kunnen de gemeenten zelf een voorziening treffen in de eigen begroting. De risico's die zich kunnen voordoen zijn in de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing becijferd op € 6,00 per ton huishoudelijk restafval en gft-afval.

✓ *Er hebben zich in 2024 en in de voorgaande jaren geen tegenvallers of risico's voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.*

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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

	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

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.
De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten, in berekening*: (structurele baten - structurele lasten) / totale baten*.
Doordat de AVU-lasten en opbrengsten 1 op 1 worden verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn.

§d. Financiering

In deze treasuryparagraaf wordt een beschouwing gegeven op de treasuryfunctie van de Afvalverwijdering Utrecht over het jaar 2024.

Algemene ontwikkelingen
In 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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.

Relatiebeheer
Er zijn in 2024 geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier geweest.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Kasbeheer
Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale lasten volgens de begroting 2024, tabel 1.6 ad. € 51.691.122 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 2024 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 bedrag van € 250.000. Hoewel sinds 2022 het drempelbedrag voor de AVU op ongeveer € 1.000.000 kan worden berekend, heeft de AVU er vrijwillig voor gekozen het oorspronkelijke grensbedrag van € 250.000 te blijven hanteren. Wanneer grote betalingen dienen te worden verricht, wordt eerst een bedrag uit de schatkist teruggeboekt naar de rekening courant en kan vervolgens worden betaald. Dit is het zogenaamde schatkistbankieren. Omdat de BNG geen pinpas kent, is er ook nog sprake van een rekening-courant bij de ABN-AMRO. Het saldo op deze rekening is zelden hoger dan € 1.000. Deze rekening dient slechts voor incidentele pinbetalingen.

Organisatie
In 2024 zijn geen aanpassingen geweest in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de " Verordening Financieel Beleid c.a.".

Informatievoorziening
In 2024 zijn geen aanpassingen geweest in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

§e. Bedrijfsvoering

Personeel
De AVU kent organisatorisch 5 formatieplaatsen. Hiervan worden er 2,88 vast ingevuld door de directeur-secretaris, de projectmanager/adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie (0,88 fte). De ruimte die daardoor ontstaat op het personele budget wordt gebruikt voor de inhuur van financiële dienstverlening, archief-dienstverlening en beleidsmatige ondersteuning op projectbasis. Personeelsmanagement wordt met behulp van ondersteuning door de afdeling HRM van RMN uitgevoerd.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Ziekteverzuim:
Het ziekteverzuim was in 2024 0,2%. Dit sluit aan op 2023, een jaar waarin het ziekte verzuim 0% was.

Werkzaamheden
Centraal staan 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. 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.

Gedurende het jaar adviseert de AVU de deelnemende gemeenten over het (landelijk) afvalstoffenbeleid, inzamelsystemen e.d. en bij het formuleren van afvalbeleid. Tevens treedt de AVU op als behartiger van de strategische belangen van de deelnemende gemeenten. 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. AVU-medewerkers worden ook gevraagd aanwezig te zijn en/of inleidingen te houden in gemeentelijke raadscommissies en voor gezelschappen en te participeren in overleg van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG). 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 vindt plaats ten behoeve van het uitvoeren van werkzaamheden, met name met betrekking tot aanbestedingen of de implementatie daarvan. Daarnaast is er de samenwerking CirkelWaarde voor onder meer onderzoek naar diverse verwerkingsmethoden en ontwikkelingen op de afvalmarkt en het gezamenlijk vermarkten van de afvalstromen middels aanbestedingen.

Rechtmatigheid
Sinds het verslagjaar 2023 moet het Dagelijks Bestuur een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt door het Dagelijks Bestuur verantwoording afgelegd aan het Algemeen Bestuur over de naleving van de regels in het kader van de rechtmatigheid, specifiek gericht op:

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

- Het begrotingscriterium;
- Het voorwaardencriterium
- Het misbruik en oneigenlijk gebruikcriterium.

Het Dagelijks Bestuur heeft aan haar nieuwe verantwoordelijkheid invulling gegeven middels een "Nota rechtmatigheid" die het algemene kader is voor het boekjaar 2024. De toetsing voor het jaar 2024 is opgenomen in het "Verantwoordingsdocument Dagelijks Bestuur Rechtmatigheid 2024 AVU" waarvan de conclusies zijn opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Verantwoordings- en rapportagegrenzen
Voor 2024 is de verantwoordingsgrens op 1% van het begrotingstotaal vastgesteld, inclusief de toevoegingen aan de eventuele reserves. De hoogte van de verantwoordingsgrens (gelegen tussen wettelijke grenzen) is een afspraak tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur en wordt afgestemd met de externe accountant. Tegelijkertijd wordt op dezelfde wijze afgesproken dat alle bevindingen die boven de rapportagegrenzen vallen in deze bedrijfsvoeringsparagraaf worden opgenomen. De te hanteren rapportagegrens voor een (individuele fout/onduidelijkheid) is vastgesteld op € 50.000 bij de beoordeling van de verwerkingslasten en op € 10.000 bij de beoordeling van de overheadlasten in totaliteit of 10% bij de beoordeling van de individuele categorieën.

Beheersmaatregelen die zijn getroffen om in de toekomst tekortkomingen in de rechtmatigheid (fouten of onduidelijkheden in processen) te voorkomen.
- Europese aanbestedingen verlopen via Tenderned;
- Inkoopvoorwaarden AVU.

Bevindingen die onder de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording blijven, maar wel relevant zijn om het Algemeen Bestuur over te informeren.
- Voor 2024 zijn geen relevante budgetafwijkingen geconstateerd die aan het Algemeen Bestuur zouden moeten worden gemeld.

Bevindingen die boven de rapportagegrens vallen die het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur hebben afgesproken.
- Voor 2024 zijn geen relevante budgetafwijkingen geconstateerd die aan het Algemeen Bestuur zouden moeten worden gemeld.

Bewuste afwijkingen van wet- en regelgeving door bijzondere omstandigheden binnen de AVU.
- In 2024 is niet afgeweken van wet- en regelgeving.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

- Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders, zijn door de overslaglocaties en de verwerkers extra kosten gemaakt in 2024. Hoewel deze kosten nog niet tot facturen hebben geleid, is de verwachting dat deze in 2025 alsnog volgen.
- Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders heeft AVR al in 2023 een schadeclaim ingediend van € 1,3 mln, welke door de AVU is afgewezen. Of en hoe deze schadeclaim wordt afgehandeld in 2025, is nog niets te zeggen. De AVU is hierover in overleg met AVR, maar blijft bij het standpunt niet aansprakelijk te zijn.

§f. Verbonden Partijen

De AVU is een verbonden partij voor 25 deelnemende gemeenten die zijn gelegen in de provincie Utrecht die hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen hebben overgedragen aan dit openbaar lichaam. Tevens heeft de AVU bestuurlijke en financiële belangen bij twee andere verbonden partijen, te weten ROVA en de BV Afvaloverslag.
De deelnemende gemeenten worden vanzelfsprekend geconsulteerd over het door de AVU te voeren financiële beleid en het beheer van afvalstromen. Zo zijn in 2024 de gemeenten betrokken bij de voorbereiding van de diverse aanbestedingen.

Voorts heeft de AVU als aandeelhouder belangen in ROVA en in de BV Afvaloverslag. De aandeelhouderschappen van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterken de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval. Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten van ROVA mee van dividenduitkeringen. Ook in 2024 heeft ROVA een dividend over 2023 uitgekeerd ter grootte van € 13.456. De BV Afvaloverslag keert geen dividend uit.
Gedurende 2024 zijn er bij deze beide verbonden partijen geen grote veranderingen of tegenvallers gemeld. De AVU is bij de meeste aandeelhoudersvergaderingen (ROVA: 2, BV Afvaloverslag: 2) aanwezig geweest en heeft gestemd voor decharge van de bestuurders.

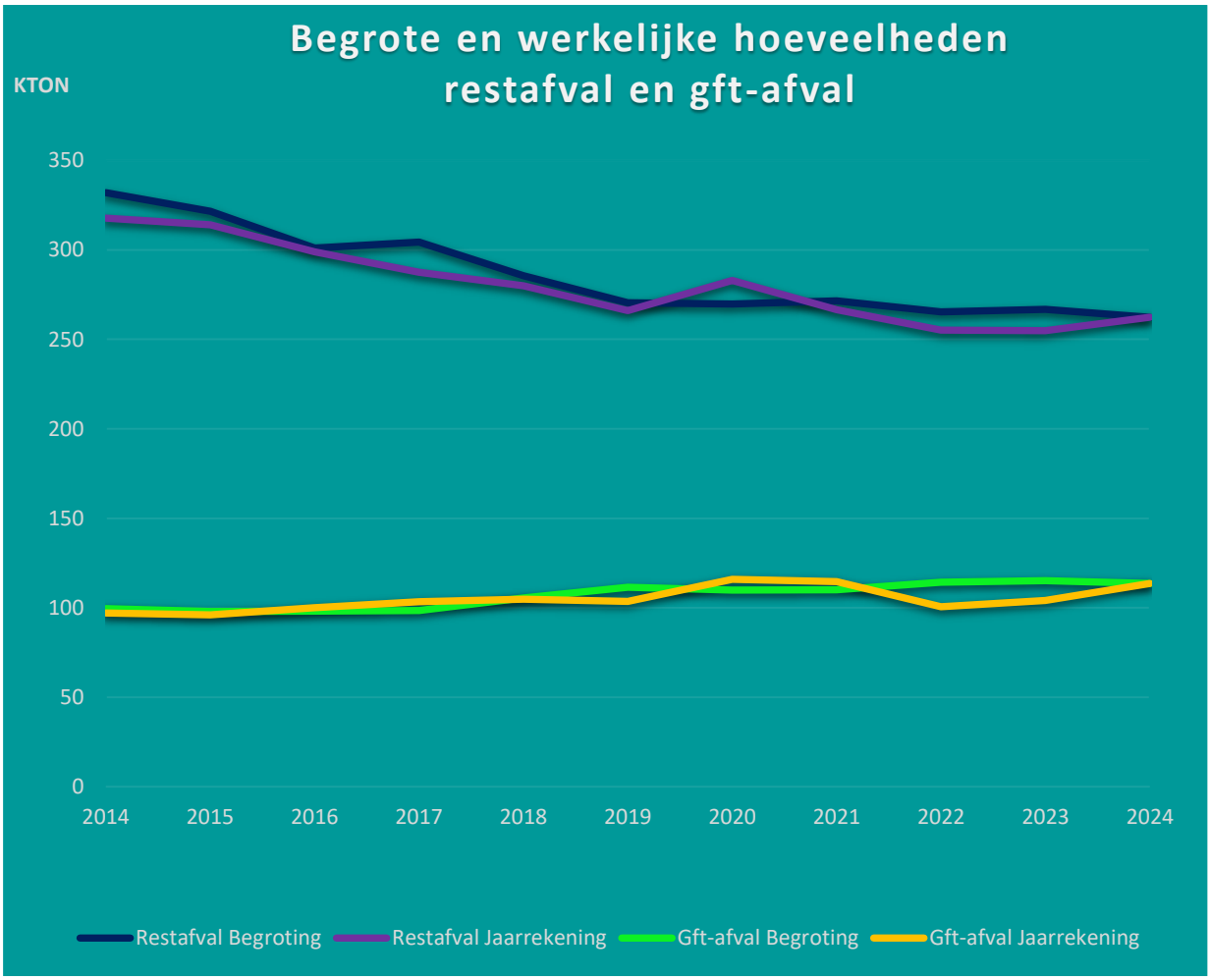
Verbonden Partij	Vestigingsplaats	Eigen vermogen 01-01-2024	Eigen Vermogen 31-12-2024	Vreemd Vermogen 01-01-2024	Vreemd Vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024
ROVA[1]	Zwolle	€ 43.020	€ nnb	€ 59.990	€ nnb	€ nnb
BV Afvaloverslag[2]	Ede	€ 18	€ 18	€ nnb	€ nnb	€ 0
(bedragen x 1.000)						
[1]) De AVU bezit op 1-1-2024 0,6% aandelen ROVA (40 v.d. 7.023 aandelen A)						
[2]) De AVU heeft een 50%-belang in de BV Afvaloverslag op 1-1-2024.						

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

verstrekt, meestal in mei. Deze gegevens zijn op generlei wijze van invloed op de resultaten zoals deze in deze jaarrekening zijn weergegeven, maar dienen alleen ter informatie.

Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden



Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Samenstelling Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2024 was het Algemeen Bestuur als volgt samengesteld:

Gemeente	Bestuurslid	Gemeente	Bestuurslid
Amersfoort	J. van Lammeren	Renswoude	H. van der Schoor
Baarn	M. Eijbaard	Rhenen	Mw. C. Folmer
Bunnik	Mw. H. de Groot	Soest	Mw. A. Treep
Bunschoten	W. de Jong	Stichtse Vecht	H.,van den Akker
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. Boeve-de Kruif
Lopik	G.J. Spelt (voorzitter)	Wijk bij Duurstede	J. Brouwer
Montfoort	W. van Wikselaar	IJsselstein	P.J. Bekker
Nieuwegein	J. van Engelen	Zeist	W.D. Catsburg
Oudewater	B. Lont		

Op 31 december 2024 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. Boeve-de Kruif	II
Bunnik	Mw. H. de Groot	III
Zeist	W.D. Catsburg	III

Opgemaakt te Soest en vastgesteld op 25 juni 2025,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De Secretaris, De Voorzitter,

Was getekend Was getekend

F.A. van Dijk G.J. Spelt

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Jaarrekening 2024

I. Overzicht van baten en lasten over 2024

			Rekening 2024 (€)		Rekening 2023 (€)
	Baten				
	Bijdragen gemeenten				
	brandbaar afval en gft	52.372.496		47.408.824	
1	Bijdragen gemeenten Papier	-4.718.294		-3.165.635	
2	Bijdragen gemeenten Glas	149.110		595.102	
			47.803.312		44.838.291
	Overige baten				
3	Huur containers	0		32.101	
3	Bijdrage onderhoud containers	0		14.202	
4	Rentebaten- en lasten	303.735		343.752	
5	Afrekenverschillen (baten)	1.432		9.034	
6	Diverse baten	13.456		14.576	
			318.623		413.665
			48.121.935		40.215.204
	Lasten				
7	Lasten van overslag, transport en verwerking van brandbaar en gft	51.623.132		46.675.309	
8	Personeelslasten	485.124		449.905	
9	Huisvestingslasten	33.526		32.755	
10	Bureaulasten	11.806		8.164	
11	Infrastructurele lasten	77.546		76.025	
12	Uitvoering sorteeranalyses	119.758		150.650	
13	Overige lasten	147.231		142.965	
14	Doorberekende beheerlasten	-125.628		-126.946	
			52.372.495		47.408.827

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

I. Overzicht van baten en lasten over 2024 (vervolg)

			Rekening 2024 (€)		Rekening 2023 (€)
	Lasten Papier/Glas/PDB				
1	Inzameling en verwerking Papier	-4.718.294		-3.165.635	
2	Inzameling en verwerking Glas	149.110		595.102	
			-4.569.184		-2.570.533
	Overige lasten				
15	Afschrijving	0		0	
16	Afrekenverschillen (lasten)	0		0	
17	Diverse lasten	0		0	
26	Onderhoud containers	0		14.202	
			0		14.202
			47.803.311		44.852.496
	Resultaat				
	Bruto saldo van baten en lasten voor belastingen	318.624		399.460	
18	Vennootschapsbelasting	-14.998		-9.053	
			303.626		390.407
	Mutaties onttrekkingen en stortingen				
26	Netto saldo van baten en lasten	-303.626		-390.407	
			-303.626		-390.407
	Gerealiseerd resultaat		**0**		**0**

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

II. Balans per 31 december 2024

			Rekening 2024 (€)		Rekening 2023 (€)
	ACTIVA				
	Vaste activa				
	Materiele vaste activa				
19	Investeringen met een economisch nut		0		0
	Financiële vaste activa				
20	Deelneming N.V. ROVA	4.538		4.538	
21	Deelneming B.V. Afvaloverslag	9.000		9.000	
22	Achtergestelde lening N.V. ROVA Holding, Zwolle	69.882		69.882	
			83.420		83.420
	Vlottende Activa				
	Vorderingen				
23	Vorderingen op openbare lichamen	12.273.217		13.803.915	
24	Belastingen	3.234		4.209	
25	Schatkistbankieren	6.363.587		3.506.759	
25	Overige vorderingen	1.822.545		3.451.520	
			20.462.583		20.766.403
26	Liquide middelen		253.650		254.099
			20.799.653		21.103.922

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

II. Balans per 31 december 2024 (Vervolg)

			Rekening 2024 (€)		Rekening 2023 (€)
	PASSIVA				
	Vaste passiva				
27	Algemene reserve	0		0	
	Vlottende passiva				
	Overlopende passiva				
28	Crediteuren	171.778		218.073	
29	Belastingen	263.512		219.077	
30	Afrekening gemeenten Papier/glas/kleding/kunststof	2.631.156		0	
31	Afrekening gemeenten Brandbaar/gft	1.187.835		5.050.737	
32	Overige schulden	16.545.372		15.616.035	
			20.799.653		21.103.922
			20.799.653		21.103.922

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 13 december 2023. De regeling heeft tot doel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen afkomstig uit gemeenten in de provincie Utrecht. Op de inrichting van de jaarrekening is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2019 van toepassing.
De gemeenschappelijke regeling is met ingang van 1 januari 2003 door de invoering van het BTW- Compensatiefonds belastingplichtig voor de omzetbelasting. Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Materiële vaste activa
De AVU heeft geen materiële vaste activa.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 AVU heeft geen voorraden.

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

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
(Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa)
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht welke wordt bepaald via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Reserves
De AVU houdt geen reserves aan.

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.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 brandbaar afval en gft-afval per gemeente
• Beheerlasten na aftrek van rente baten	• geregistreerd aantal tonnen brandbaar afval en gft-afval per gemeente
• Vereveningsregeling	• de afwijking van het forfaitaire tarief ten opzichte van het gemiddeld tarief van transport naar de overslag van brandbaar afval en GFT afval

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

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

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

Vennootschapsbelasting
Tot 1 januari 2015 exploiteerde de AVU geen activiteiten welke vennootschapsbelastingplichtig waren. Per 1 januari 2016 is de wetgeving betreffende de

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

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 2024 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.

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 2024

		Rekening 2024 (€)	Begroting 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
1	**Inzameling Papier**	**-4.718.294**	**-2.546.020**	**-3.165.635**
	Opbrengsten HHP/HHK	-4.796.073	-2.572.500	-3.459.351
	Bonus	-1.970.470	-2.074.464	-1.982.887
	Inzamellasten / Administratielasten Remondis	1.455.291	1.511.181	1.647.450
	Garantielasten	516.232	524.652	551.942
	Administratielasten	76.727	65.111	77.211
		-4.718.294	-2.546.020	-3.165.635

De opbrengststijging is het gevolg van de marktprijs oud papier en de conservatieve raming in de begroting.

2	**Inzameling Glas**	**149.110**	**644.992**	**595.102**
	Opbrengsten	-1.127.345	-566.023	-593.142
	Ledigingslasten	1.259.373	1.192.364	1.170.550
	Administratielasten AVU	17.082	18.651	17.694
		149.110	644.992	595.102

De opbrengststijging is het gevolg van de aanbesteding per 1/1/2024.

3	**Huur containers**	**0**	**0**	**46.303**
	Huuropbrengst glascontainers	0	0	26.797
	Huuropbrengst textielcontainers	0	0	5.304
	Huuropbrengst papierbakken	0	0	0
	Huuropbrengst pdb-bakken	0	0	0
	Bijdrage onderhoud containers	0	0	14.202
		0	0	46.303

Alle containers zijn aan de gemeenten overgedragen, geen huurinkomsten meer.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024 (vervolg)

		Rekening 2024 (€)	Begroting 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
4	**Rentebaten en -lasten (per saldo baten)**	**303.735**	**0**	**343.752**
	Rente lening N.V. Rova Holding	5.591	0	5.591
	Rente MinFin, overige rente baten en lasten	298.144	0	338.161
		303.735	0	343.752
5	**Afrekenverschillen (baten)**	**1.432**	**0**	**9.034**
	Brandbaar afval	0	0	5375
	Papierinzameling	0	0	3.659
	Glasinzameling	1.432	0	0
		1.432	**0**	**9.034**
6	**Diverse baten**	**13.456**	**0**	**14.576**
	Dividend N.V. Rova Holding	13.456	0	14.576
	Diversen	0	0	0
		13.456	0	14.576

Incidentele baten en lasten (4, 5, 6) worden niet begroot.

7	**Lasten van o&t en verwerking afval**	**51.623.132**	**52.761.609**	**46.675.309**
	Brandbaar afval			
	Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	28.947.350	28.679.484	25.972.457
	Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	10.354.447	10.136.365	9.441.492
	Lasten van afvoer en verwerking via Ede	2.444.569	2.660.427	2.271.433
		41.746.366	41.476.276	37.685.382
	GFT-afval			
	Lasten van afvoer en verwerking via Lage Weide	4.992.426	5.770.836	4.565.703
	Lasten van afvoer en verwerking via Amersfoort	3.234.988	3.630.304	2.917.512
	Lasten van afvoer en verwerking via Ede	1.303.954	1.459.193	1.166.144
		9.531.368	10.860.333	8.649.359
	Oude medicijnen en injectienaalden			
	Lasten van inzameling en verwerking	345.398	425.000	340.568

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024 (vervolg)

		Rekening 2024 (€)	Begroting 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
8	**Personeelslasten**	**485.124**	**491.756**	**449.905**
	Salarissen personeel *	456.497	454.756	426.634
	Mobiliteit personeel	28.090	35.000	22.754
	Representatielasten	537	2.000	517
		485.124	491.756	449.905
*	Personeel	409.053	388.756	381.821
	Financiële administratie	43.680	62.000	42.000
	Archief	3.764	4.000	2.813
	Verdere toelichting: Programma 3, Overhead	456.497	454.756	426.634
9	**Huisvestingslasten**	**33.526**	**42.000**	**32.755**
	Huur kantoorpand in Soest	21.568	22.000	20.797
	Inrichtings- en overige huisvestingslasten	121	0	121
	Servicelasten kantoorpand	11.837	20.000	11.837
		33.526	42.000	32.755
10	**Bureaulasten**	**11.806**	**21.500**	**8.164**
	Bureaubenodigdheden/website	10.185	18.000	6.571
	Telefoonlasten	1.368	3.500	1.326
	Portolasten	253	0	267
		11.806	21.500	8.164

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024 (vervolg)

		Rekening 2024 (€)	Begroting 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
11	**Infrastructurele lasten**	**77.546**	**77.546**	**76.025**

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

12	**Uitvoering sorteeranalyses**	**119.758**	**125.000**	**150.650**

De afwijking op de begrote kosten is in belangrijke mate het gevolg van welke afvalstroom er wordt bemonsterd.

13	**Overige lasten**	**147.231**	**156.500**	**142.965**
	Opleidingen en cursussen	1.020	6.500	1.086
	Onderzoek en adviezen	96.420	100.000	98.578
	Accountant	42.904	40.000	37.820
	Excursie deelnemers	0	3.000	0
	Contributies	6.887	7.000	5.481
		147.231	156.500	142.965
14	**Doorberekende beheerlasten**	**-125.628**	**-118.154**	**-126.946**

De bijdragen van de gemeenten brandbaar en gft betreffen de dekking van de lasten onder 7 t/m 14. Voor een verdere toelichting voor de aard en de ontwikkeling van de lasten (ten opzichte van de begroting) wordt verwezen naar deze betreffende onderdelen.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

IV. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024 (vervolg)

		Rekening 2024 (€)	Begroting 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
15	**Afrekenverschillen (lasten)**	**0**	**0**	**0**
	Papierinzameling	0	0	0
	Glasinzameling	0	0	0
		0	0	0
16	**Diverse lasten**	**0**	**0**	**0**
	Diverse lasten	0	0	0
17	**Vennootschapsbelasting**	**14.998**	**0**	**9.053**

Gezien het incidentele karakter en/of de beperkte omvang zijn de lasten onder 15, 16 en 17 niet meegenomen in de begroting.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

V. Toelichting op de balans per 31 december 2024

DEBET	Rekening 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
18 Investeringen met een economisch nut	**0**	**0**

Dit betreft geplaatste containers.
De geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen zijn als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	0	417.458
Cumulatieve afschrijvingen	0	-417.458
Boekwaarde per 31 december	0	0

De mutaties in zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari	0	0
(des)Investeringen		
Aanschafwaarde desinvesteringen *)	0	-417.458
Voorraadmutatie		
Afschrijvingen	0	0
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen *)	0	417.458
Boekwaarde per 31 december	0	0

*) Overdracht containers en vernietiging containers met technische gebreken.

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

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

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

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

V Toelichting op de balans per 31 december 2024 (vervolg)

	Rekening 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
21 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.

22 Vorderingen op openbare lichamen	**12.273.217**	**13.803.915**
Gemeenten / overige debiteuren	12.023.444	12.421.769
Afrekening gemeenten papier/glas/kleding/kunststof	249.773	1.382.146
	12.273.217	13.803.915

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

23 Belastingen	**3.234**	**4.209**
Te vorderen omzetbelasting	0	0
Te vorderen vennootschapsbelasting	3.234	4.209
	3.234	4.209
24 Overige vorderingen	**8.186.132**	**6.958.279**
Ministerie van Financiën, schatkistbankieren	6.363.587	3.506.759
Afrekeningen met contractanten	263.386	2.094.661
Vooruitbetaalde bedragen	265.714	215.331
Debet-bedragen onder de crediteuren	1.230.287	1.032.944
Overige vorderingen	63.158	108.584
	8.186.132	6.958.279

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

V Toelichting op de balans per 31 december 2024 (vervolg)

	Rekening 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
25 Liquide middelen	**253.650**	**254.099**
BNG, rekening-courant	251.759	252.246
ABN AMRO, rekening-courant	1.891	1.853
	253.650	254.099

CREDIT

26 Algemene reserve	**0**	**0**
Algemene reserve algemeen	0	0
Algemene reserve onderhoud containers	0	0
Stand per 31 december	0	0
Nadere specificatie van de Algemene reserve algemeen		
Stand per 1 januari	0	96.703
Bij: Resultaatbestemming boekjaar	0	0
Af: onttrekkingen/uitkeringen	0	-96.703
Stand per 31 december	0	0

Betreft de opgebouwde reserve uit hoofde van de resultaatstemming. Omdat de AVU geen reserves aanhoudt, wordt het resultaat jaarlijks aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Nadere specificatie van de Algemene reserve onderhoud containers		
Stand per 1 januari	0	203.904
Bij: Toevoeging vanuit de bestemmingsreserve	0	0
Bij: resultaatbestemming boekjaar t.b.v. onh. containers	0	24.698
Af: onttrekkingen	0	-218.105
Stand per 31 december	0	0

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

V Toelichting op de balans per 31 december 2024 (vervolg)

		Rekening 2024 (€)	Rekening 2023 (€)
27	**Crediteuren**	**171.778**	**218.073**

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

28	**Belastingen**	**263.512**	**219.077**
	Te betalen omzetbelasting	263.512	219.077
	Te betalen Vennootschapsbelasting	0	0
		263.512	219.077
29	**Afrekening gemeenten (papier/glas)**	**2.631.156**	**0**

Dit betreft nog met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen inzake de papierinzameling en de glasinzameling. Een specificatie van de met de gemeenten af te rekenen bedragen is opgenomen in de bijlagen 1.3 en 1.4.

30	**Afrekening gemeenten (brandbaar/gft)**	**1.187.835**	**5.050.737**
	Te restitueren aan gemeenten	1.187.835	5.050.737

Een specificatie van de met gemeenten over 2024 af te rekenen bedragen is opgenomen in de bijlagen 1.1a en 1.1b.

31	**Overige schulden**	**16.545.372**	**15.616.035**
	Af te rekenen reserves oude jaren	0	279.484
	Af te rekenen overschot huidig boekjaar	303.626	390.407
	Afrekeningen met contractanten	813.045	216.075
	Accountants- en administratiekosten	23.910	22.350
	Vooruit gefactureerde bedragen*	14.868.263	14.218.076
	Overige schulden	536.528	489.643
		16.545.372	15.616.035

* (voorschotnota's gemeenten)

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VI. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

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

Leaseverplichting
De verplichtingen vanwege 2 operationele leaseovereenkomsten voor 2 auto's bedraagt op jaarbasis ca. € 27.000 (inclusief brandstof). De leaseverplichtingen hebben beiden een andere einddatum, - 31 juli 2027 en 1 juli 2029.

Gebeurtenis na balansdatum
Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat er gebeurtenissen na balansdatum plaatshebben, zullen plaatshebben of hebben plaatsgehad die van invloed zijn, zullen zijn of zijn geweest op de jaarrekening 2024.

Geschillen
Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders heeft AVR al in 2023 een schadeclaim ingediend van € 1,2 mln, welke door de AVU is afgewezen. Tot op heden is er geen overeenstemming over deze claim en is deze nog niet afgewikkeld. Of en hoe deze schadeclaim wordt afgehandeld in 2025, hierover is nog niets te zeggen. De AVU is hierover in overleg met AVR, maar blijft bij het standpunt niet aansprakelijk te zijn.
Ook heeft AVR al in 2023 aangegeven nog een rekening indienen voor de kosten om de lachgascilinders uit het restafval te verwijderen. Ook hierover is geen overeenstemming met AVR. Inmiddels betreft het de periode september 2023 t/m december 2024. Of en hoe deze rekening wordt afgehandeld in 2025, hierover is nog niets te zeggen.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VII. Schatkistbankieren

		Verslagjaar 2024			
(1)	**Drempelbedrag**	**Nnb**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen**	Nnb	Nnb	Nnb	nnb
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar 2024
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	Nnb
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	Nnb
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat	0
(1) = 2% * (4a), minimum € 1.000.000,00	Drempelbedrag	1.000

(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)	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb

Bedragen x € 1.000, tenzij anders aangegeven.

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

VIII. Bezoldiging Directie, AB en DB 2024 en 2023 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 2024	
bedragen x € 1	**F. van Dijk**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nnb
Beloningen betaalbaar op termijn	Nnb
Subtotaal	Nnb
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	Nnb
Het bedrag van de overschrijding en	N.v.t.
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens Directeur - Secretaris 2023 **bedragen x € 1**	**F. van Dijk**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.130
Beloningen betaalbaar op termijn	18.149
Subtotaal	133.279
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	133.279
Bedragen x € 1	

Topfunctionarissen per 31/12/2024 met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder		
Naam topfunctionaris	**Functie**	
G.J. Spelt (voorzitter)	Voorzitter DB/AB	
Mw. D. de Kruif	DB/AB	
Mw. H. de Groot	DB/AB	
Mw. S. Schilderman	DB/AB	
B. Lont	DB/AB	
W. Catsburg	DB/AB	
W. de Jong	DB/AB	
Mw. C. Folmer	AB	
C.M. Verloop	AB	
P. Bekker	AB	
W. de Vos	AB	
M. Eijbaard	AB	
Vervolg op de volgende pagina		

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

M. van der Greft	AB	
R. ten Have	AB	
Mw. A. ‘t Hart	AB	
H. van den Akker	AB	
J. van Lammeren	AB	
H. van der Schoor	AB	
W. van den Berg	AB	
Mw. A. Treep	AB	
J. van Engelen	AB	
J. Vierstra	AB	
W. van Wikselaar	AB	
Mw. A. Haaxma	AB	
J. Brouwer	AB	

WNT-verantwoording 2024 AVU

De Wet normering topinkomens is van toepassing op de AVU. Het bezoldigingsmaximum in 2024 is € 233.000.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de in de tabellen vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 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

IX. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen vastgestelde kaders zoals de begroting verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

In deze rechtmatigheidsverantwoording verklaart het Dagelijks Bestuur het volgende:

a. Begrotingscriterium
   De in deze jaarrekening 2024 verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties zijn rechtmatig tot stand gekomen. Deze zijn in overeenstemming met de middels de begroting 2024 door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders, de financiële verordeningen en met de bepalingen in de relevante wet- en regelgeving;
b. Voorwaardencriterium
   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. Misbruik en oneigenlijk gebruikcriterium
   Er zijn geen signalen van fraude, misbruik of oneigenlijk gebruik van bevoegdheden ontvangen.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in deze verantwoording behoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 1% (wettelijk maximaal 3%) van de totale lasten inclusief mutaties in de onderhoudsreserve en bedraagt € 0,5 mln. Bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid is gekeken op programmaniveau en zijn de werkelijke lasten afgezet tegenover de begrote lasten. Binnen de programma's zijn er geen overschrijdingen te melden. Voor de controle op fouten en/of onduidelijkheden is onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten van de verwerking en de overhead. De rapportagegrenzen liggen respectievelijk op € 50.000 en € 10.000. Er zijn geen fouten of onduidelijkheden te melden.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Conclusie
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening 2024 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Niet aanbestede lasten á € 150.000
  Dit betreft de lasten voor de preventiecampagne "Afval van Utrecht" door Van Loof. Dit is een meerjarige opdracht welke door de vorm en de inhoud geheel door Van Loof dient te worden uitgevoerd en niet in de looptijd kan worden "geknipt" en aanbesteed aan meerdere bureaus.

Toetsingskader
• Begroting 2024 en eventuele begrotingswijzigingen en de notitie "Kosten en opbrengsten 2024"
• Gemeentewet artt. 189, 190 en 191
• Financiële verordening gemeenschappelijke regeling AVU
• Nota Rechtmatigheid, versie 2024-1

Bij de toetsing van de budgetoverschrijdingen in het kader van de verantwoordingsgrens zijn de onderstaande criteria gehanteerd.

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
• 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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Ten grondslag aan de conclusie zoals deze is geformuleerd, ligt het "Verantwoordingsdocument Dagelijks Bestuur rechtmatigheid 2024 AVU" dat separaat van de jaarstukken 2024 is opgesteld, maar wel onlosmakelijk hiermede is verbonden en derhalve in het dossier is toegevoegd.

(Noot: Het "Verantwoordingsdocument Dagelijks Bestuur rechtmatigheid 2024 AVU" is voornamelijk een verantwoording van de uitgaven waar het over- of onderschrijdingen betreft, en dient als bevestiging van de rechtmatigheid van die uitgaven. Dit document is niet van invloed op de in de jaarstukken 2024 opgenomen cijfers. Omdat de beoordeling door de accountant nog moet plaatsvinden, wordt het document bij de definitieve jaarstukken 2024 gevoegd en niet bij de concept-jaarstukken 2024.

Opgemaakt te Soest en vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 25 juni 2025,

Het Dagelijks Bestuur van de AVU,

De secretaris,	De voorzitter,
Was getekend	Was getekend
F.A. van Dijk	G.J. Spelt

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlagen

Kengetallen

	Werkelijke tonnages 2024	Begrote tonnages 2024	Werkelijke tonnages 2023	Gemiddeld gewogen Begrotings-tarief 2024 incl. ASB (€)	Werkelijke kosten 2024 (€)	Gemiddeld gewogen werkelijk tarief excl. ASB (€)	Gemiddeld gewogen werkelijk tarief incl. ASB (€)**
Huishoudelijk restafval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	159.421	162.030	158.058		24.157.539		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	56.289	54.170	55.309		8.529.665		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	11.879	13.430	11.759		1.799.984		
	227.589	229.630	225.126	**148,20**	34.487.188	**112,30**	**151,53**
Grof huishoudelijk restafval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	22.210	21.560	20.573		5.529.104		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	7.436	8.460	7.435		1.851.267		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	2.589	2.655	2.066		644.584		
	32.235	32.675	30.074	**252,37**	8.024.955	**219,53**	**248,95**
GFT-afval							
Tonnage afvoer en verwerking via Utrecht	54.162	60.390	53.626		4.992.426		
Tonnage afvoer en verwerking via Amersfoort	35.096	37.990	33.244		3.234.988		
Tonnage afvoer en verwerking via Ede	14.146	15.270	13.629		1.303.954		
	103.403	113.650	100.499	**95,56**	9.531.368	**92,18**	**92,18**
Totaal afvoer	363.227	375.955	355.699		52.043.511		

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Meerjarenoverzicht werkelijk tarief/ton

	2024	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€	€
Huishoudelijk restafval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	112,30	102,38	101,25	110,47	49,90
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	112,30	102,38	101,47	124,94	57,95
Tarief afvoer en verwerking via Ede	112,30	102,38	104,41	109,46	59,84
Grof huishoudelijk restafval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	219,53	216,85	209,36	-	-
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	219,53	216,85	216,44	-	-
Tarief afvoer en verwerking via Ede	219,53	216,85	287,08	-	-
GFT-afval					
Tarief afvoer en verwerking via Utrecht	92,18	83,17	82,53	88,62	54,92
Tarief afvoer en verwerking via Amersfoort	92,18	83,17	82,70	79,12	52,99
Tarief afvoer en verwerking via Ede	92,18	83,17	83,36	80,20	54,76

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

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.a: Berekening bijdrage deelnemers 2024 (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		€ 151,53		€ 248,95		€ -7,55		€ 92.18						
Bunnik	2.140	324.350	391	97.439	0	0	1.851	170.608	4.383	592.397	13.087	605.484	681.446	-75.962
De Bilt	5.387	816.305	1.201	299.073	0	0	5.935	547.112	12.524	1.662.489	-13.311	1.649.178	1.735.235	-86.057
De Ronde Venen	6.416	972.226	1.095	272.495	0	0	4.669	430.383	12.180	1.675.104	-51.131	1.623.974	1.836.012	-212.038
Driebergen (U.H.)	1.530	231.798	0	0	0	0	2.484	228.987	4.014	460.785	3.724	464.509	478.777	-14.268
Houten	6.489	983.230	1.245	309.817	1.668	-12.591	4.781	440.696	12.514	1.721.153	-7.787	1.713.365	1.811.805	-98.440
IJsselstein	5.493	832.367	691	172.119	0	0	2.008	185.072	8.192	1.189.558	17.533	1.207.091	1.391.982	-184.891
Lopik	1.707	258.655	548	136.389	0	0	1.805	166.412	4.060	561.456	-15.297	546.158	565.181	-19.023
Montfoort	2.232	338.244	383	95.447	0	0	1.614	148.777	4.230	582.468	7.119	589.587	569.309	20.278
Nieuwegein	13.719	2.078.919	1.442	358.965	13.719	-103.580	3.692	340.344	18.853	2.674.647	92.597	2.767.244	2.879.087	-111.843
Oudewater	1.228	186.017	169	41.988	0	0	1.320	121.656	2.716	349.661	-12.588	337.074	346.674	-9.600
Stichtse Vecht	11.306	1.713.176	1.441	358.845	0	0	5.085	468.707	17.832	2.540.729	62.070	2.602.799	2.815.103	-212.304
Utrecht	91.473	13.861.102	12.563	3.127.500	82.533	-623.121	11.446	1.055.022	115.481	17.420.502	235.147	17.655.649	17.200.623	455.026
Wijk bij Duurstede	2.197	332.918	570	141.946	0	0	2.879	265.411	5.647	740.275	-40.949	699.326	707.383	-8.057
Woerden	8.105	1.228.232	470	117.081	0	0	4.592	423.240	13.167	1.768.552	2.038	1.770.591	1.796.805	-26.214
Sub-totaal	159.421	24.157.539	22.210	5.529.104	97.920	-739.293	54.162	4.992.426	235.792	33.939.776	292.252	34.232.028	34.815.422	-583.394

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 2024 (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		€ 151,53		€ 248,95		€ -7,55		€ 92,18						
Amersfoort	25.897	3.924.240	4.002	996.315	0	0	11.810	1.088.576	41.709	6.009.130	487.689	6.496.819	6.353.640	143.179
Baarn	3.251	492.684	560	139.407	0	0	2.462	226.964	6.274	859.056	28.258	887.314	1.015.976	-128.662
Bunschoten	4.040	612.217	472	117.464	3.508	-26.485	1.936	178.485	6.448	881.681	22.434	904.116	888.095	16.021
Eemnes	1.339	202.901	47	11.601	0	0	1.220	112.426	2.605	326.928	2.927	329.855	351.200	-21.345
Leusden	2.327	352.542	292	72.713	0	0	2.945	271.493	5.564	696.748	37.103	733.851	750.184	-16.333
Maarn (U.H.)	845	128.005	0	0	0	0	1.105	101.850	1.950	229.855	7.263	237.118	244.402	-7.283
Soest	7.039	1.066.690	614	152.755	0	0	5.402	497.927	13.055	1.717.372	92.689	1.810.061	1.919.677	-109.616
Woudenberg	1.107	167.784	37	9.226	0	0	2.096	193.204	3.240	370.214	12.485	382.699	399.319	-16.620
Zeist	10.444	1.582.603	1.413	351.785	0	0	6.119	564.063	17.976	2.498.452	39.888	2.538.340	2.622.101	-83.761
Sub-totaal	56.289	8.529.665	7.436	1.851.267	3.508	-26.485	35.096	3.234.988	98.821	13.589.435	730.737	14.320.172	14.544.594	-224.422

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 2024 (Regio III en totaal)

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		€ 151,53		€ 248,95		€ -7,55		€ 92,18						
Amerongen (U.H.)	766	116.077	0	0	0	0	1.091	100.533	1.857	216.611	-2.013	214.597	221.189	-6.592
Doorn (U.H.)	1.663	252.030	725	180.578	0	0	1.388	127.910	3.776	560.517	-17.084	543.433	560.125	-16.692
Leersum (U.H.)	667	101.009	0	0	0	0	1.218	112.277	1.885	213.285	-4.079	209.207	215.633	-6.426
Renswoude	355	53.778	11	2.748	0	0	762	70.211	1.128	126.737	10.588	137.324	161.621	-24.297
Rhenen	2.636	399.393	277	68.899	0	0	2.377	219.109	5.290	687.401	-3.953	683.448	764.774	-81.326
Veenendaal	5.792	877.698	1.576	392.359	0	0	7.311	673.914	14.679	1.943.971	88.315	2.032.286	2.276.973	-244.687
Sub-totaal	11.879	1.799.984	2.589	644.584	0	0	14.146	1.303.954	28.614	3.748.522	71.774	3.820.296	4.200.315	-380.019
Totaal-generaal	227.589	34.487.188	32.235	8.024.955	101.427	-765.777	103.403	9.531.368	363.227	51.277.734	1.094.763	52.372.496	53.560.331	-1.187.835

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 2024 (deel 1)

Deelnemer	Totaal	Kosten	Kosten	Beheer-	Kosten	Kosten	Kosten
		med.+inj.	infrastrc.	kosten	Sort.anal.	verevening	Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,95	€ 0,21	€ 1,52	€ 2.177		
Bunnik	4.383	4.168	936	6.661	2.177	-855	13.087
De Bilt	12.524	11.909	2.674	19.035	4.355	-51.283	-13.311
De Ronde Venen	12.180	11.582	2.600	18.512	4.355	-88.179	-51.131
Driebergen (U.H.)	4.014	3.817	857	6.101	1.306	-8.357	3.724
Houten	12.514	11.900	2.672	19.020	4.355	-45.734	-7.787
IJsselstein	8.192	7.790	1.749	12.451	4.355	-8.812	17.533
Lopik	4.060	3.861	867	6.171	2.177	-28.373	-15.297
Montfoort	4.230	4.022	903	6.428	2.177	-6.412	7.119
Nieuwegein	18.853	17.928	4.025	28.655	6.532	35.456	92.597
Oudewater	2.716	2.583	580	4.128	2.177	-22.056	-12.588
Stichtse Vecht	17.832	16.957	3.807	27.102	8.710	5.495	62.070
Utrecht	115.481	109.813	24.654	175.517	13.065	-87.901	235.147
Wijk bij Duurstede	5.647	5.369	1.205	8.582	2.177	-58.284	-40.949
Woerden	13.167	12.521	2.811	20.013	6.532	-39.839	2.038
Subtotaal	235.792	224.218	50.340	358.375	64.452	-405.133	292.252
Amersfoort	41.709	39.661	8.904	63.392	8.710	367.021	487.689
Baarn	6.274	5.966	1.339	9.535	4.355	7.063	28.258
Bunschoten	6.448	6.132	1.377	9.801	4.355	770	22.434
Eemnes	2.605	2.477	556	3.960	2.177	-6.244	2.927
Leusden	5.564	5.291	1.188	8.456	4.355	17.813	37.103
Maarn (U.H.)	1.950	1.854	416	2.963	1.306	723	7.263
Soest	13.055	12.414	2.787	19.842	4.355	53.291	92.689
Woudenberg	3.240	3.081	692	4.925	2.177	1.610	12.485
Zeist	17.976	17.094	3.838	27.322	8.710	-17.075	39.888
Subtotaal	98.821	93.970	21.097	150.196	40.500	424.973	730.737

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.1.b: Berekening te verrekenen kosten deelnemers 2024 (deel 2)

Deelnemer	Totaal	Kosten med.+inj.	Kosten infrastrc.	Beheer-kosten	Kosten Sort.anal.	Kosten verevening	Kosten Te verrekenen
	(ton)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Kostprijs per ton		€ 0,95	€ 0,21	€ 1,52	€ 2.177		
Amerongen (U.H.)	1.857	1.766	396	2.822	1.306	-8.304	-2.013
Doorn (U.H.)	3.776	3.591	806	5.739	1.306	-28.527	-17.084
Leersum (U.H.)	1.885	1.792	402	2.864	1.306	-10.444	-4.079
Renswoude	1.128	1.072	241	1.714	2.177	5.383	10.588
Rhenen	5.290	5.030	1.129	8.039	2.177	-20.329	-3.953
Veenendaal	14.679	13.959	3.134	22.311	6.532	42.380	88.315
Subtotaal	28.614	27.209	6.109	43.490	14.807	-19.840	71.774
Totaal-generaal	363.227	345.398	77.546	552.060	119.758	0	1.094.763

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 2024

Deelnemer	Totale afvoer ton	Reistijd enkele reis Minuten	Verevenings-regeling Kosten/ton[1]	Verevenings-regeling kosten/jaar[1]
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.383	18,0	-0,20	-855
De Bilt	12.524	24,2	-4,09	-51.283
De Ronde Venen	12.180	29,2	-7,24	-88.179
Driebergen (U.H.)	4.014	21,0	-2,08	-8.357
Houten	12.514	23,5	-3,65	-45.734
IJsselstein	8.192	19,4	-1,08	-8.812
Lopik	4.060	28,8	-6,99	-28.373
Montfoort	4.230	20,1	-1,52	-6.412
Nieuwegein	18.853	14,7	1,88	35.456
Oudewater	2.716	30,6	-8,12	-22.056
Stichtse Vecht	17.832	17,2	0,31	5.495
Utrecht	115.481	18,9	-0,76	-87.901
Wijk bij Duurstede	5.647	34,1	-10,32	-58.284
Woerden	13.167	22,5	-3,03	-39.839
Totaal	235.792			-405.133
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	41.709	3,7	8,80	367.021
Baarn	6.274	15,9	1,13	7.063
Bunschoten	6.448	17,5	0,12	770
Eemnes	2.605	21,5	-2,40	-6.244
Leusden	5.564	12,6	3,20	17.813
Maarn (U.H.)	1.950	17,1	0,37	723
Soest	13.055	11,2	4,08	53.291
Woudenberg	3.240	16,9	0,50	1.610
Zeist	17.976	19,2	-0,95	-17.075
Totaal	98.821			424.973
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (U.H.)	1.857	24,8	-4,47	-8.304
Doorn (U.H.)	3.776	29,7	-7,55	-28.527
Leersum (U.H.)	1.885	26,5	-5,54	-10.444
Renswoude	1.128	10,1	4,77	5.383
Rhenen	5.290	23,8	-3,84	-20.329
Veenendaal	14.679	13,1	2,89	42.380
Totaal	28.614			-19.840
Totaal generaal	363.227			0

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

Gewogen gemiddelde reistijd		17,69	(minuten)
Standaardkosten per ton per uur	€	18,87	

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 2024 € 18,87 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 2024

Deelnemer	Hoeveelheid (ton)	Inzamelings-kosten (€)	O&T kosten (€)	Beheer-kosten (€)	Verwerkings-opbrengsten (€)	Saldo (€)	Reeds bevoorschot (€)	Te verwachten afrekening[1] (€)
Amersfoort	3.088	0	0	2.038	150.541	148.502	-71.889	76.613
Baarn	620	0	7.913	409	28.410	20.088	-5.387	14.701
Bunnik	343	0	4.303	227	15.543	11.013	-3.307	7.706
Bunschoten	368	0	0	243	18.322	18.079	-7.695	10.384
De Bilt	885	70.982	11.096	584	39.022	-43.641	63.555	19.914
De Ronde Venen	1.091	67.521	13.681	720	48.114	-33.809	55.351	21.542
Eemnes	346	22.580	4.336	228	15.250	-11.895	23.728	11.833
Houten	1.135	98.727	14.232	749	50.052	-63.657	84.971	21.314
IJsselstein	646	0	8.099	426	29.320	20.794	-6.615	14.179
Leusden	1.074	57.055	13.469	709	47.369	-23.865	48.639	24.774
Lopik	281	19.366	3.529	186	12.410	-10.671	14.832	4.161
Montfoort	291	19.943	3.645	192	12.817	-10.963	16.001	5.038
Nieuwegein	961	0	12.042	634	44.444	31.769	-10.018	21.751
Oudewater	226	15.548	2.833	149	9.961	-8.568	12.420	3.852
Renswoude	87	0	1.095	58	3.702	2.549	-756	1.793
Rhenen	538	40.079	6.744	355	23.718	-23.460	32.531	9.071
Soest	1.048	0	13.133	691	47.435	33.610	-10.679	22.931
Stichtse Vecht	1.326	87.080	16.627	875	58.474	-46.109	75.200	29.091
Utrecht	6.260	337.441	78.474	4.131	239.325	-180.722	251.164	70.442
Utrechtse Heuvelrug	852	62.467	10.686	563	37.581	-36.135	54.939	18.804
Veenendaal	1.189	0	14.902	785	49.932	34.245	-10.868	23.377
Wijk bij Duurstede	354	27.443	4.440	234	15.613	-16.503	22.316	5.813
Woerden	1.073	55.984	13.457	708	47.325	-22.824	38.986	16.162
Woudenberg	329	0	0	217	16.145	15.928	-7.493	8.435
Zeist	1.469	0	18.418	970	66.524	47.136	-14.932	32.204
Totaal	25.882	982.217	277.156	17.082	1.127.345	-149.110	644.994	495.884

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.4: Papierafrekening 2024

Deelnemer	Hoeveelheid		Opbrengsten (+)		Bonus (+)	Kosten (-)	Saldo	Reeds bevoorschot	Te verwachten afrekening[1]
	HHP (ton)	HHK (ton)	HHP (€)	HHK (€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Amersfoort	5.211	1.037	511.456	102.184	251.923	20.410	845.153	-568.960	276.193
Baarn	842	204	82.944	20.009	42.162	9.172	135.942	-92.360	43.582
Bunnik	621	118	61.037	11.551	29.772	37.022	65.339	23.379	88.718
Bunschoten	730	115	71.279	11.232	34.070	2.767	113.813	-85.120	28.693
De Bilt	1.854	273	181.029	27.086	85.742	279.711	14.145	77.543	91.688
De Ronde Venen	2.062	306	202.011	30.192	95.495	372.146	-44.449	92.901	48.452
Eemnes	446	0	42.275	0	17.994	81.724	-21.455	36.225	14.770
Houten	1.749	490	170.099	48.691	90.278	211.902	97.166	-2.036	95.130
IJsselstein	1.246	261	123.079	25.615	60.783	38.524	170.952	-99.973	70.979
Leusden	1.376	195	136.866	18.859	63.346	243.554	-24.483	96.368	71.885
Lopik	688	202	67.509	19.672	35.865	19.690	103.356	-65.189	38.167
Montfoort	142	0	13.880	0	5.706	26.873	-7.287	13.037	5.750
Nieuwegein	1.945	244	191.484	23.888	88.264	7.152	296.483	-210.560	85.923
Oudewater	519	0	51.064	0	20.941	1.701	70.304	-44.800	25.504
Renswoude	263	0	25.807	0	10.588	6.000	30.395	-20.951	9.444
Rhenen	885	0	84.014	0	35.678	160.590	-40.898	79.266	38.368
Soest	1.913	220	186.596	21.511	86.015	48.710	245.411	-149.388	96.023
Stichtse Vecht	1.905	461	187.202	43.711	95.383	7.741	318.555	-158.686	159.869
Utrecht	7.024	1.466	691.397	143.962	342.282	27.740	1.149.902	-792.960	356.942
Utrechtse Heuvelrug	2.307	128	226.420	12.587	98.166	145.504	191.669	-113.512	78.157
Veenendaal	2.578	276	251.775	27.082	115.077	12.907	381.028	-257.932	123.096
Wijk bij Duurstede	944	204	92.935	20.257	46.277	189.633	-30.164	80.245	50.081
Woerden	1.904	183	188.558	17.261	84.140	6.819	283.140	-191.748	91.392
Woudenberg	538	55	52.909	5.375	23.909	1.936	80.257	-61.811	18.446
Zeist	2.402	341	238.298	33.428	110.615	88.321	294.020	-166.001	128.019
Totaal	42.094	6.777	4.131.921	664.152	1.970.470	2.048.249	4.718.295	-2.583.023	2.135.272

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.5: PDB-hoeveelheden 2024

Deelnemer	Ingezameld (ton)	Afgekeurd (ton)	Netto (ton)	Gefactureerd (€)
Amersfoort	4.395	912	3.484	5.577
Baarn	614	112	501	998
Bunnik	239	3	236	361
Bunschoten	1.251	332	919	0
De Bilt	0	0	0	1.768
De Ronde Venen	840	11	829	1.215
Eemnes	311	48	262	454
Houten	1.221	91	1.130	1.816
IJsselstein	781	65	716	686
Leusden	1.155	167	989	1.432
Lopik	522	3	519	697
Montfoort	289	1	289	445
Nieuwegein	0	0	0	0
Oudewater	235	0	235	311
Renswoude	233	2	231	289
Rhenen	422	1	422	650
Soest	1.318	251	1.067	1.998
Stichtse Vecht	1.387	228	1.160	1.888
Utrecht	0	0	0	0
Utrechtse Heuvelrug	1.614	24	1.590	2.348
Veenendaal	2.691	63	2.628	3.476
Wijk bij Duurstede	792	236	556	1.087
Woerden	1.135	2	1.134	1.697
Woudenberg	524	87	436	736
Zeist	1.431	286	1.145	1.890
Totaal	23.400	2.923	20.478	31.819

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 2024 verminderd met de afkeur bij de sorteerder.

De bijdrage in de beheerkosten welke door de gemeenten is betaald in 2024 is gebaseerd op de in de begroting 2024 vermelde hoeveelheden.

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.6: Overzicht lasten 2024 per deelnemer

Deelnemer	Brandbaar afval en gft-afval (€)	Glas (€)	Papier (€)	Verrekening Resultaat (€)	Saldo (€)	Voorschotnota's (€)	Te verwachten afrekening (€)
Amersfoort	6.496.819	-148.502	-845.153	-37.665	5.465.499	5.712.791	-247.292
Baarn	887.314	-20.088	-135.942	-5.144	726.140	918.229	-192.089
Bunnik	605.484	-11.013	-65.339	-3.510	525.621	701.518	-175.897
Bunschoten	904.116	-18.079	-113.813	-5.242	766.982	795.280	-28.298
De Bilt	1.649.178	43.641	-14.145	-9.561	1.669.113	1.876.333	-207.220
De Ronde Venen	1.623.974	33.809	44.449	-9.415	1.692.817	1.984.264	-291.447
Eemnes	329.855	11.895	21.455	-1.912	361.293	411.153	-49.860
Houten	1.713.365	63.657	-97.166	-9.933	1.669.923	1.894.740	-224.817
IJsselstein	1.207.091	-20.794	-170.952	-6.998	1.008.346	1.285.394	-277.048
Leusden	733.851	23.865	24.483	-4.254	777.944	895.191	-117.247
Lopik	546.158	10.671	-103.356	-3.166	450.306	514.824	-64.518
Montfoort	589.587	10.963	7.287	-3.418	604.418	598.347	6.071
Nieuwegein	2.767.244	-31.769	-296.483	-16.043	2.422.950	2.658.509	-235.559
Oudewater	337.074	8.568	-70.304	-1.954	273.384	314.294	-40.910
Renswoude	137.324	-2.549	-30.395	-796	103.584	139.914	-36.330
Rhenen	683.448	23.460	40.898	-3.962	743.844	876.571	-132.727
Soest	1.810.061	-33.610	-245.411	-10.494	1.520.545	1.759.610	-239.065
Stichtse Vecht	2.602.799	46.109	-318.555	-15.090	2.315.263	2.731.617	-416.354
Utrecht	17.655.649	180.722	-1.149.902	-102.357	16.584.113	16.658.827	-74.714
Utrechtse Heuvelrug	1.668.864	36.135	-191.669	-9.675	1.503.655	1.661.553	-157.898
Veenendaal	2.032.286	-34.245	-381.028	-11.782	1.605.232	2.008.173	-402.941
Wijk bij Duurstede	699.326	16.503	30.164	-4.054	741.938	809.944	-68.006
Woerden	1.770.591	22.824	-283.140	-10.265	1.500.011	1.644.043	-144.032
Woudenberg	382.699	-15.928	-80.257	-2.219	284.295	330.015	-45.720
Zeist	2.538.340	-47.136	-294.020	-14.716	2.182.468	2.441.168	-258.700
Totaal	52.372.496	149.110	-4.718.295	-303.626	47.499.685	51.622.302	-4.122.617

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.7: Begroot 2024 vs. realisatie 2024

Deelnemer	Brandbaar afval (ton)		GFT-afval (ton)		Verpakkingsglas (ton)		Oud papier (ton)		Bijdrage (€)	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie[1]	Begroot	Realisatie
Amersfoort	29.000	29.899	12.000	11.810	3.550	3.088	6.350	6.248	5.712.791	5.465.499
Baarn	4.200	3.811	3.050	2.462	570	620	1.100	1.046	918.229	726.140
Bunnik	2.950	2.532	1.900	1.851	350	343	800	738	701.518	525.621
Bunschoten	4.300	4.512	2.000	1.936	380	368	950	845	795.280	766.982
De Bilt	6.800	6.588	6.300	5.935	990	885	2.300	2.127	1.876.333	1.669.113
De Ronde Venen	9.000	7.511	4.900	4.669	1.080	1.091	2.450	2.368	1.984.264	1.692.817
Eemnes	1.400	1.386	1.300	1.220	410	346	450	446	411.153	361.293
Houten	8.100	7.733	5.150	4.781	1.100	1.135	2.400	2.239	1.894.740	1.669.923
IJsselstein	6.800	6.184	2.800	2.008	700	646	1.500	1.508	1.285.394	1.008.346
Leusden	2.450	2.619	3.150	2.945	1.090	1.074	1.650	1.571	895.191	777.944
Lopik	2.300	2.255	1.900	1.805	280	281	950	890	514.824	450.306
Montfoort	2.450	2.616	1.850	1.614	300	291	150	142	598.347	604.418
Nieuwegein	15.550	15.161	4.250	3.692	1.060	961	2.350	2.189	2.658.509	2.422.950
Oudewater	1.350	1.396	1.500	1.320	230	226	500	519	314.294	273.384
Renswoude	455	366	800	762	80	87	300	263	139.914	103.584
Rhenen	3.250	2.912	2.500	2.377	550	538	900	885	876.571	743.844
Soest	7.400	7.653	6.450	5.402	1.130	1.048	2.200	2.133	1.759.610	1.520.545
Stichtse Vecht	13.400	12.747	5.900	5.085	1.290	1.326	2.550	2.366	2.731.617	2.315.263
Utrecht	102.250	104.035	13.250	11.446	6.450	6.260	8.850	8.489	16.658.827	16.584.113
Utrechtse Heuvelrug	6.050	6.196	8.000	7.286	950	852	2.600	2.435	1.661.553	1.503.655
Veenendaal	8.350	7.368	7.900	7.311	1.150	1.189	2.950	2.854	2.008.173	1.605.232
Wijk bij Duurstede	2.700	2.767	3.150	2.879	350	354	1.250	1.148	809.944	741.938
Woerden	8.600	8.576	4.800	4.592	1.040	1.073	2.200	2.087	1.644.043	1.500.011
Woudenberg	1.200	1.144	2.150	2.096	370	329	700	593	330.015	284.295
Zeist	12.000	11.857	6.700	6.119	1.580	1.469	3.050	2.743	2.441.168	2.182.468
Totaal	262.305	259.824	113.650	103.403	27.030	25.882	51.450	48.871	51.622.302	47.499.685

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

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest

Bijlage 1.8: Verwijzingen van in de jaarstukken opgenomen getallen/bedragen

Pagina	Omschrijving	Getal/Bedrag	Verwijzing
4	Gemiddelde opbrengst papier per ton	€ 98,14	Bijlage 1.4
4	Gemiddelde opbrengst glas per ton	€ 43,56	Bijlage 1.3
4	Geraliseerde hoeveelheid brandbaar afval in 2024	259.824	Bijlage 1.1.a
4	Geraliseerde hoeveelheid gft-afval in 2023	103.403	Bijlage 1.1.a
5	Verwerkingslasten brandbaar afval en gft-afval	€ 52.372.496	Bijlage 1.1.a
5	Minder brandbaar afval dan begroot	1%	Bijlage 1.8
5	Meer gft-afval dan begroot	9%	Bijlage 1.8
6	Netto beheerslasten	€ 552.060	Bijlage 1.1.b
6	Resultaat	€ 303.626	Jaarrekening 2024: Pagina 27
6	Totale realisatie lager dan begroot	€ 4.122.616	Bijlage 1.7
8	Totale lasten conform de jaarrekening 2024	€ 47.803.312	Bijlage 1.7
8	Doorberekende beheerslasten	-€ 125.628	Jaarrekening 2024: Pagina 26
10	Totale personele lasten	€ 485.124	Jaarrekening 2024: Pagina 36
10	Lasten voor advisering en ondersteuning	€ 96.420	Jaarrekening 2024: Pagina 37
10	Beheerslasten	€ 677.687	Jaarrekening 2024: Pagina 26
10	Bruto-overhead	€ 260.805	Jaarrekening 2024: Pagina 26
16	Dividend	€ 13.456	Jaarrekening 2023: Pagina 35
16	Papieropbrengst	€ 6.766.544	Bijlage 1.4
16	Glasopbrengst	€ 1.127.345	Bijlage 1.3
18	Netto schuldquote	0,0%	[1]
18	Solvabiliteitsratio	0,0%	[2]
18	Structurele exploitatieruimte	0,0%	[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]

[1] Deze verklaring is een kopie van het origineel

Lange Brinkweg 81
3764 AB Soest