



# JAAARSTUKKEN 2024

*Vaststelling AB 30 juni 2025*

# INHOUDSOPGAVE

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| JAARSTUKKEN 2024.....                                              | 1  |
| 1. Inleiding .....                                                 | 3  |
| 2. Bestuurlijke samenvatting.....                                  | 4  |
| JAARVERSLAG.....                                                   | 6  |
| 3. Programma Basispakket.....                                      | 7  |
| 4. Programma Pluspakket .....                                      | 15 |
| 5. Programma Bedrijfsafval .....                                   | 18 |
| 6. Programma Algemene baten en lasten .....                        | 20 |
| PARAGRAFEN .....                                                   | 21 |
| 7. Lokale heffingen .....                                          | 22 |
| 8. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                    | 23 |
| 9. Onderhoud kapitaalgoederen .....                                | 28 |
| 10. Financiering .....                                             | 30 |
| 11. Bedrijfsvoering.....                                           | 34 |
| 12. Verbonden partijen .....                                       | 40 |
| JAARREKENING.....                                                  | 44 |
| 13. Overzicht baten en lasten.....                                 | 45 |
| 14. Balans per 31 december 2024 en toelichting .....               | 48 |
| 15. Investeringskredieten .....                                    | 61 |
| 16. Verklaringen.....                                              | 62 |
| 17. Vaststellingsbesluit .....                                     | 63 |
| BIJLAGEN .....                                                     | 64 |
| Bijlage 1: Afrekening btw programma Basispakket met gemeenten..... | 65 |
| Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld .....                      | 65 |

# 1. INLEIDING

Het jaar 2024 was een jaar waarin we mooie stappen hebben gezet in een duidelijke koers waar we voor het Rivierenland aan de lat staan. Met het Strategisch Koersplan 2024-2030: “Hart voor Rivierenland” hebben we in vijf strategieën een duidelijke route uitgestippeld. Onze acties zijn gericht op concrete resultaten: schonere grondstoffen, minder (rest)afval, maar ook een veiligere en mooiere leefomgeving. Samen bouwen we aan een toekomst waarin duurzaamheid en innovatie hand in hand gaan voor alle Rivierenlanders. Daar draagt iedereen binnen Avri op zijn eigen manier aan bij en dit doen we samen met vele partners.

Met het scheiden van pdb-afval is er nog winst te behalen. Daarom was er afgelopen jaar veel aandacht voor voorlichting aan inwoners over het scheiden van afval met onze Aanpak Schone Grondstoffen en de campagne “Rivierenland Geeft Door”. We zijn begonnen in de wijken waar de vervuiling het grootst was en onze inspanningen leverden schonere grondstoffen op. Inwoners van Rivierenland doen het relatief goed wat betreft het aantal kilogram restafval per inwoners. Dit jaar steeg dat aantal weliswaar van 70 kg in 2023 naar 73 kg in 2024. Het aantal bleef wel onder het streefgewicht van maximaal 75 kg. Een goede voorlichting naar onze inwoners blijft noodzaak.

Dit jaar was ook de vervuiling van het ingezamelde textiel een uitdaging. De wereldafzetmarkt van textiel zakte in en tussen het textiel trof onze sorteerder Cirtex veel vervuiling aan. Hierdoor zijn de verwerkingskosten hoger en kan er minder textiel worden hergebruikt. Maatregelen zijn hier dus echt nodig. Daarom werken we aan een plan.

Eveneens een uitdaging was onze dienstverlening in de openbare ruimte. De gemeente Neder-Betuwe besloot om enkele taken per 2026 weer in eigen beheer te nemen. We doen er alles aan om te zorgen dat onze betrokken mensen op een goede manier aan de gemeente worden overdragen. Met de andere gemeenten waarvoor we taken in de openbare ruimte uitvoeren zijn we in gesprek over onze dienstverlening.

Voor handhaving startte de gemeente Tiel een verkenning naar wat het betekent om de BOA-taken weer in eigen huis te organiseren. Dit staat los van de inzet van onze mensen, die juist afgelopen jaar hard hebben gewerkt om het team op sterkte te krijgen en verder te professionaliseren.

In dit voorwoord wil ik al onze medewerkers bedanken die zich ook afgelopen jaar hard hebben ingezet voor Rivierenland. We zoeken voortdurend naar oplossingen om onze eigen bedrijfsvoering efficiënter te maken. Op onze milieustraten hebben we aparte vakken gemaakt voor tuinafval. De druk op de milieustraten blijft onverminderd hoog, maar hierdoor is de doorstroming en dienstverlening gelukkig wel iets verbeterd. Ook bij de inzameling van het oud papier konden we een mooie efficiëncyslag maken. Medewerkers van Avri hebben de routes voor de papier inzameling opnieuw en zo efficiënt mogelijk ingericht. En voor de verenigingen ontstaan er alternatieve initiatieven, zoals in West Betuwe met de inzameling van de doorgeeftas.

Walter Brouwer  
Directeur Avri

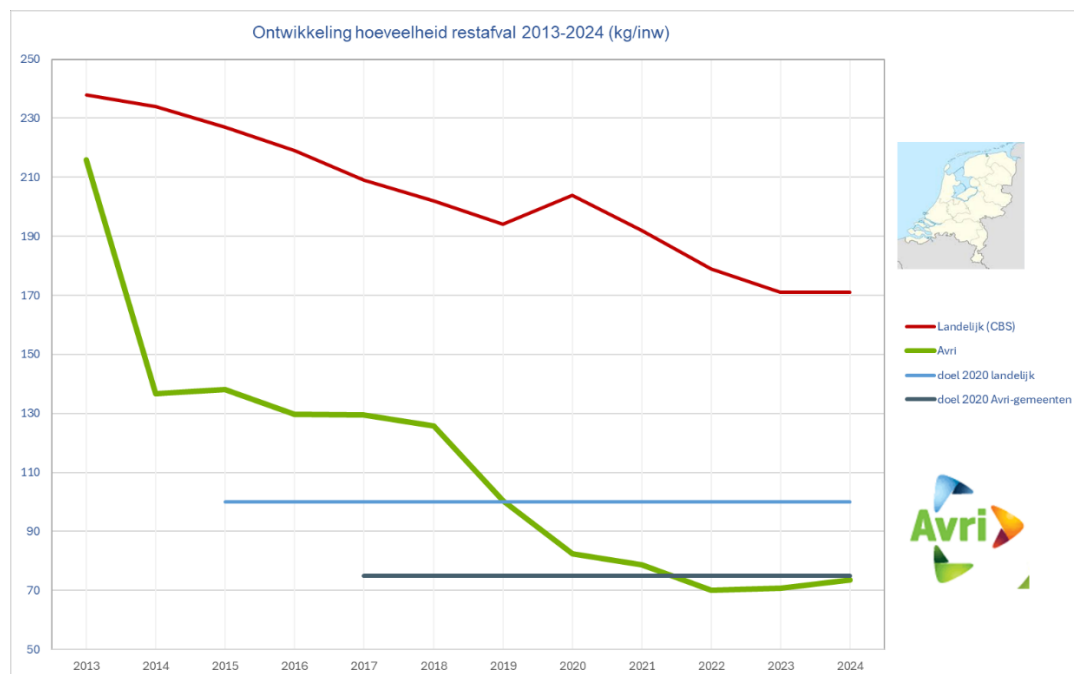
## 2. BESTUURLIJKE SAMENVATTING

In deze bestuurlijke samenvatting gaan we nader in op de belangrijkste gebeurtenissen en resultaten van het afgelopen jaar. We beschrijven welke resultaten we hebben behaald binnen het Basispakket dat we uitvoeren voor de acht deelnemende gemeenten van Avri: Buren, Culemborg, Maasdriel, Tiel, Neder-Betuwe, West Betuwe, West Maas en Waal en Zaltbommel. Onder het Basispakket valt het afval- en grondstoffenbeheer, inclusief toezicht & handhaving op de afvalstoffenverordening. Vervolgens gaan we in op de plustaken die we voor een paar gemeenten uitvoeren. Het gaat dan onder meer om het beheer van de openbare ruimte (IBOR), toezicht & handhaving op de APV, inzameling van incontinentiemateriaal en de gladheidsbestrijding. In de paragraaf daarna krijgt het positieve financiële resultaat van Avri aandacht. We sluiten deze samenvatting af met een update omtrent het Strategisch Koersplan.

### Programma Basispakket

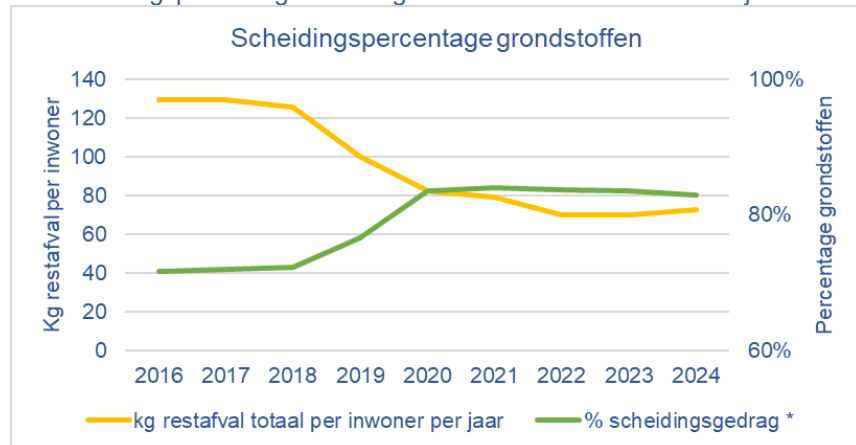
#### Circulariteit

De, sinds 2019 dalende trend in het restafval heeft in 2024 helaas niet doorgezet. In 2024 is de hoeveelheid restafval met 3 kg per inwoner per jaar gestegen ten opzichte van vorig jaar. De inwoners boden meer restafval aan en daarmee stijgt waarschijnlijk ook de verspilling van grondstoffen. Desondanks blijven we onder de doelstelling van de regiogemeenten van maximaal 75 kg restafval per inwoner per jaar. In grafiek 2 zijn de ontwikkelingen van de hoeveelheid (fijn en grof) restafval weergegeven.



Grafiek 1: Ontwikkeling hoeveelheid restafval per inwoner 2013-2024

Het scheidingspercentage van de grondstoffen uit het huishoudelijk afval is t.o.v. vorig jaar gedaald met 1% naar 83%.



Grafiek 2: Scheidingsresultaten huishoudens

### Programma Pluspakket

Vanaf 1 januari 2024 zamelen we het incontinentiemateriaal voor alle Avri-gemeenten gescheiden in. Voor de gemeenten Buren, Tiel, Neder-Betuwe en West Betuwe voeren we taken uit in het Integraal Beheer Openbare Ruimte, gladheidsbestrijding en voor de gemeenten Culemborg, Tiel en Zaltbommel doen we toezicht & handhaving op het gebied van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en parkeren.

### Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)

We hebben een start gemaakt met de ontwikkeling van een toekomstvisie op IBOR die beter aansluit bij de gewijzigde wensen van onze opdrachtgevers en een eerste denklijn over de IBOR-ontwikkeling gedeeld met de IBOR-gemeenten. Het uitgangspunt in deze denkrichting is het omzetten van wijkteams naar integrale serviceteams, meer integraal werken en betere afspraken maken wat gemeenten van Avri mogen verwachten.

De gemeente Neder-Betuwe heeft besloten om enkele IBOR taken terug te nemen per 1-1-2026. Daarnaast heeft de gemeente West-Betuwe het bomenbeheer en onderhoud kolken in eigen regie genomen.

### Toezicht & handhaving

Door landelijke problematieken bij de politie (vergrijzing, verschuiving activiteiten/prioriteiten, beperktere inzet in de gemeente etc.) wordt er steeds vaker een beroep gedaan op boa's. Het takenpakket van de boa neemt daardoor toe. Daarnaast is er al enige tijd sprake van een groot personeelsverloop op toezicht & handhavingsafdelingen bij gemeenten en uitvoeringsdiensten. Om die reden heeft Avri de afgelopen tijd zich gericht op een toekomstbestendig toezicht & handhavingsarrangement. Daarbij is ook de ambitie uitgesproken om het toezicht & handhavingsbeleid in domein 1 in meer deelnemende gemeenten uit te gaan voeren. Afhankelijk van het onderzoek door de gemeente Tiel om toezicht & handhavingstaken terug te nemen richten we ons het komende jaar op de genoemde ambitie van externe oriëntatie.

### Financieel resultaat volgens verwachting

Het jaarrekening resultaat van het Basispakket bedraagt € 160.000 negatief. Het resultaat op dit programma is onttrokken aan de voorziening Basispakket. De begrote risico-opslag in de tarieven afvalstoffenheffing (€ 1 miljoen) en het verschil tussen de contante waarde van de stortplaats bij de provincie en de stand van de voorziening bij Avri is verwerkt in de voorziening. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de programma's.

### Weerstandsvermogen en risico's

De meerjarenbegroting is erop gericht om het weerstandsvermogen de komende jaren verder op te bouwen. Het doel is het bereiken van een gezonde financiële positie. De stortplaats is het grootste risico. In overleg met provincie en gemeenten zijn goede stappen gezet om dit risico verder te beheersen. We blijven alle ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn, goed volgen.

### Bedrijfsvoering

Het Algemeen Bestuur van Avri stemde op 18 februari in met het Strategisch Koersplan 2024-2030. Avri beschrijft in dit plan de ambitie en opgaven, waarvoor het namens de gemeenten in Rivierenland aan de lat staat. Dat doen we in het belang van onze partnergemeenten. Dit vraagt van ons een langetermijnperspectief tot 2030, in lijn met de landelijke klimaatdoelen.

De strategische koers van Avri bestaat uit verschillende elementen. Het begint met onze ambitie: die beschrijft wat we tot stand willen brengen. Vijf strategieën beschrijven hoe we die ambitie gaan realiseren. Daaruit volgende de doelen en acties om dit concreet te maken. Ons onderliggend manifest beschrijft onze idealen en intenties. En de kernwaarden vormen de basis van waaruit we handelen.





# **JAARVERSLAG**

**PROGRAMMA VERANTWOORDING**

### 3. PROGRAMMA BASISPAKKET



#### 3.1. Inleiding

In het programma Basispakket zijn de diensten opgenomen die Avri uitvoert voor de acht regiogemeenten in Rivierenland. Avri geeft hiermee invulling aan de gemeentelijke taak van inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen én aan het regionale beleidsplan 'Van afval naar grondstof'. In dit beheerplan zijn de ambities en speerpunten van de acht regiogemeenten op het gebied van afval en grondstoffen vastgelegd. In dit hoofdstuk gaan we in op de resultaten van het programma Basispakket. In bijlage 3 zijn de resultaten in meer detail opgenomen.

#### 3.2. Van Afval Naar Grondstof (VANG)

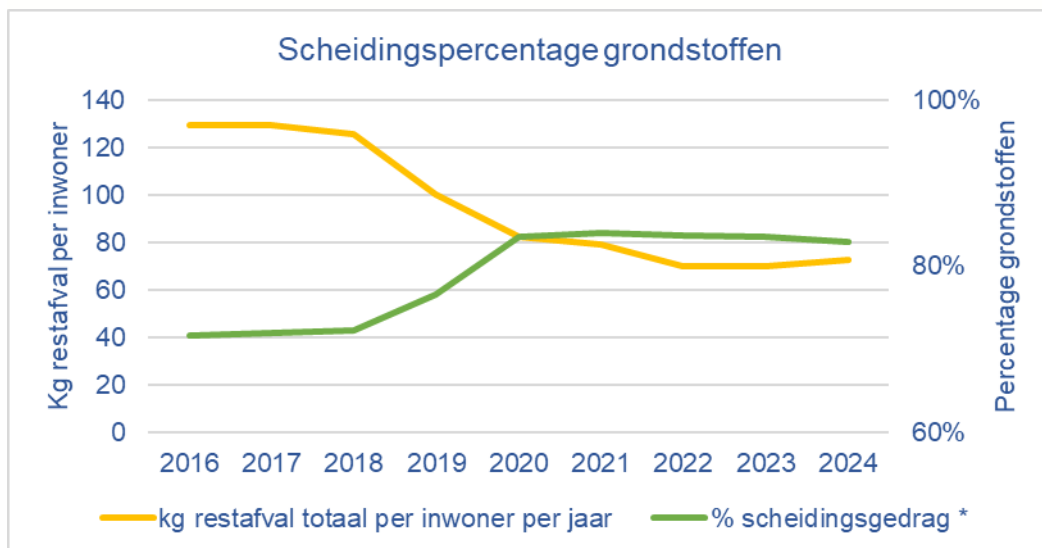
Avri legt de focus op de inzameling van meer en schone grondstoffen en werkt met een serviceprikkel op restafval. Zo worden inwoners gestimuleerd om meer grondstoffen en minder restafval aan te bieden. De resultaten van het omgekeerd inzamelen zijn goed zichtbaar. Doordat het aantal inwoners toeneemt en het aantal kilogram restafval per inwoner eveneens stijgt, neemt de totale hoeveelheid restafval toe.

##### *Circulariteit: een stabilisatie*

De sinds 2019 dalende trend in het restafval heeft in 2024 helaas niet doorgezet. In 2024 is de hoeveelheid restafval met 3 kg per inwoner per jaar gestegen ten opzichte van vorig jaar. De inwoners boden meer restafval aan en daarmee stijgt waarschijnlijk ook de verspilling van grondstoffen. Desondanks blijven we onder de doelstelling van de regiogemeenten van maximaal 75 kg restafval per inwoner per jaar. In grafiek 2 zijn de ontwikkelingen van de hoeveelheid (fijn en grof) restafval weergegeven. Desondanks loopt onze regio met deze resultaten nog steeds voorop ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

| Scheidingsresultaten huishoudens                                                                        |      |      |      |      |         |         |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Avri gemeenten                                                                                          | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
| kg fijn restafval per inwoner per jaar                                                                  | 121  | 120  | 116  | 90   | 69      | 67      | 59      | 59      | 61      |
| kg grof restafval per inwoner per jaar                                                                  | 9    | 10   | 10   | 10   | 13      | 12      | 11      | 11      | 12      |
| kg restafval totaal per inwoner per jaar                                                                | 130  | 130  | 126  | 100  | 82      | 79      | 70      | 70      | 73      |
| % scheidingsgedrag *                                                                                    | 72%  | 72%  | 72%  | 77%  | 84%     | 84%     | 84%     | 84%     | 83%     |
| % scheidingsgedrag in Nederland                                                                         | 55%  | 57%  | 58%  | 60%  | 60%     | 61%**   | 60%**   | 61%**   | n.n.b   |
| Aantal inwoners per 1-1-202x                                                                            |      |      |      |      | 246.565 | 248.674 | 250.968 | 254.660 | 255.655 |
| * Het percentage huishoudelijk afval dat gescheiden wordt ingezameld en als grondstof wordt hergebruikt |      |      |      |      |         |         |         |         |         |
| ** Het betreft een voorlopig CBS cijfer                                                                 |      |      |      |      |         |         |         |         |         |

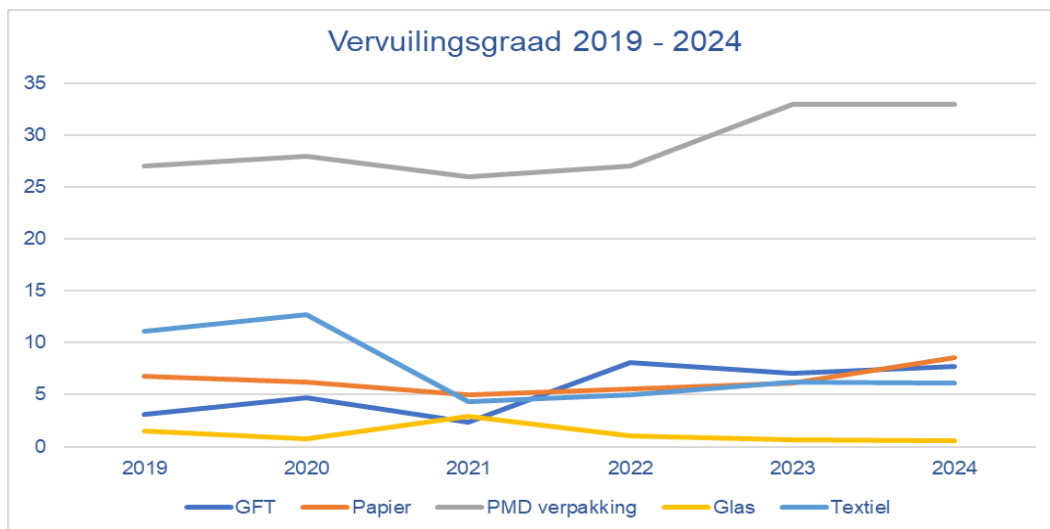
Tabel 1: Scheidingsresultaten per inwoner over alle ingezamelde afval- en grondstofstromen



Grafiek 2: Scheidingsresultaten huishoudens

#### Kwaliteit van de grondstoffen

De vervuiling van de grondstofstromen papier, pdb en textiel bleef ook in 2024 zorgelijk. Het voorkomen van de vervuiling van pdb heeft meer aandacht nodig. Omdat deze vervuiling landelijk stijgt komt de vergoeding vanuit Verpact onder druk te staan. Deze vergoeding wordt bepaald door de landelijke vervuilingsgraad en is daarom slechts beperkt te beïnvloeden door de resultaten in onze eigen regio. Sinds 2023 halen we zelf een deel van de vervuiling uit de grondstoffen. Hiermee voorkomen we afkeur van vrachten en boetes voor de vervuiling. Dit zijn echter handelingen aan de achterzijde van het inzamelingsproces. Ook de, regionale én landelijke, vervuiling van de textiel grondstoffenstroom is zorgelijk. Ondanks de vervuiling levert textiel, dankzij Cirtex, financieel en maatschappelijk nog steeds een voordeel op.



Grafiek 3: Vervuilingsgraad

#### Aanpak schone grondstoffen

In 2024 is uitvoering gegeven aan het project Aanpak schone grondstoffen. Met het project beogen wij schonere grondstofstromen, meer milieuwinst, duurzame impact op gedrag, maximale opbrengsten op basis van de marktprijzen en minder afkeur door de inzet van communicatie en interventies. Het project Schone grondstoffen heeft zich toegespitst op drie pijlers: de inwonerscommunicatiecampagne 'Geef het door', controle op de (pdb) minicontainers met voorlopers en optimaliseren van de interne processen die hieraan raken. Het campagneplan omvat een brede communicatieaanpak met daarin de campagnewebsite 'rivierenlandgeeftdoor.nl', socialmedia-campagne, verbetering van bestaande communicatiemiddelen en het verbeteren van de samenwerking met de afdelingen Communicatie van de gemeenten. De controle op de pdb-minicontainers is een aanpak op 10 wijken met hardnekkige vervuiling verdeeld over 5 gemeenten in het werkgebied van Avri. Hiervoor is een samenwerking met Verpact aangegaan in de vorm van cofinanciering. Uit de resultaten blijkt dat voorlopen een positief effect heeft op het verlagen van de vervuiling van het pdb. Maar ook dat aandacht nodig blijft om de vervuiling van grondstoffen aan te pakken. Intern is het werkproces containercontroles aangepast en ingezet op de registratie vanuit de containercontroles, zodat de samenwerking tussen de betrokken teams verbetert.



### 3.3. Afvalcoaches

De afvalcoaches richten zich op het direct en persoonlijk ondersteunen van inwoners bij vraagstukken rond afvalscheiding. Een team van afvalcoaches neemt deze taak op zich. Ze deden dit in 2024 door:

- Presentaties geven bij onder meer buurthuizen, taalscholen en verenigingen;
- Voorlichting geven op o.a. markten en bij mensen thuis;
- Excursies bij Avri geven voor o.a. gemeenten, stichtingen en scholen;
- Het Afvalvrije scholenproject promoten, en voorlichting geven. In 2024 zijn hierdoor 9 scholen op afval scheiden overgegaan en hebben we zo'n 2.100 leerlingen bereikt;
- Samenwerkingsprojecten aangaan, zoals de containeracties;
- Deel te nemen aan de Aanpak Schone Grondstoffen, waarbij ze zich vooral inzetten tijdens de voorloopronde werd gewerkt om bijplaatsingen te verminderen.

### 3.4. Toezicht & handhaving<sup>1</sup>

Vanuit het project schone grondstoffen is meer ingezet op preventie in plaats van repressief werken. We hebben meer aan de voorkant ingezet op het controleren van schone afvalstromen en bijplaatsingen in de regio. Hierdoor is er een verschuiving van inzet vanuit toezicht & handhaving naar inzet vanuit afvalcoaching.

| Acties                                       | Sancties  | Waarschuwingen | Totaal 2024 | Totaal 2023 | Totaal 2022 | Totaal 2021  |
|----------------------------------------------|-----------|----------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Afvalscheiding                               | 29        | 11             | 40          | 160         | 314         | 394          |
| Afval te vroeg / te laat aanbieden           | 3         | 1              | 4           | 9           | 64          | 103          |
| Bijplaatsingen                               | 41        | 35             | 76          | 250         | 406         | 453          |
| Illegale afvalinzameling                     | 0         | 0              | 0           | 2           | 1           | 1            |
| Onjuist aanbieden (grof) huishoudelijk afval | 2         | 6              | 8           | 7           | 16          | 58           |
| Onjuist aanbieden afval milieustraat         | 0         | 0              | 0           | 6           | 5           |              |
| <b>Totaal</b>                                | <b>75</b> | <b>53</b>      | <b>128</b>  | <b>442</b>  | <b>806</b>  | <b>1.009</b> |

Tabel 2: Aantal acties op de Afvalstoffenverordening (Asv) 2024

We hebben rond de 4.000 meldingen op de Afvalstoffenverordening (Asv) in 2024 in behandeling genomen. Dat zijn veel minder meldingen dan in 2023 (ca. 5.500). De redenen dat we minder meldingen hebben is het feit dat de handhavers minder eigen meldingen of waarnemingen van bijplaatsingen hebben gemaakt. Dit komt door o.a. minder handhavers en inwerken van nieuwe handhavers. We ervaren wel een toename op bijplaatsingen in de grotere kernen, maar er zijn veel minder proces-verbalen uitgeschreven. Dat komt onder meer doordat de werkwijze van de handhavers bij de inwoners bekend is. Bijplaatsers zorgen ervoor dat er geen adresgegevens meer in de zakken te vinden zijn.

### 3.5. Milieustraten

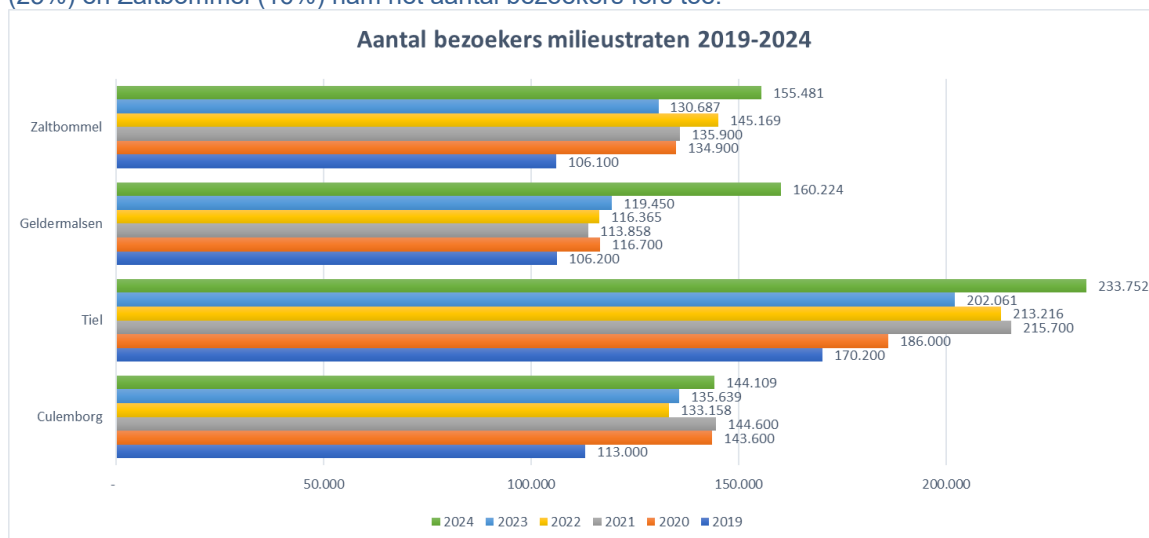
In 2024 was het totaal aantal bezoekers aan de milieustraten circa 105.000 (15%) hoger dan in 2023.



Grafiek 4: Totaal aantal bezoekers milieustraten Avri

<sup>1</sup> Het betreft hier de handhavingstaken uit het Basispakket: Toezien op naleving van de afvalstoffenverordening. De handhavingstaken in het kader van de APV worden beschreven in het programma Pluspakket

Het aantal bezoekers aan de milieustraten Culemborg steeg licht met 6%. Bij de milieustraten in Tiel (14%), Geldermalsen (25%) en Zaltbommel (16%) nam het aantal bezoekers fors toe.



Grafiek 5: Aantal bezoekers per Avri-milieustraat

### 3.6. Verklaring financieel resultaat

De exploitatie van het Basispakket laat over 2024 per saldo een voordeel zien ten opzichte van de bestuursrapportage van € 0,67 miljoen. Naast lagere uitvoeringskosten en lagere kosten voor verwerking grondstoffen, is er een voordeel op de opbrengst van onze grondstoffen. Daarnaast is bij de uitvoering van het Basispakket het verschil tussen de contante waarde van de stortplaats bij de provincie en de stand van de voorziening bij Avri opgenomen. Voor 2024 is dit verschil € 0,97 miljoen nadelig. Tot slot is de jaarlijkse dotatie opgenomen van de risico-opslag stortplaats van € 1 miljoen (€ 12 per huishouden) conform begroting toegevoegd aan de voorziening Basispakket.

Het jaarrekening resultaat van het Basispakket bedraagt € 0,16 miljoen negatief. Het resultaat op dit programma is onttrokken aan de voorziening Basispakket.

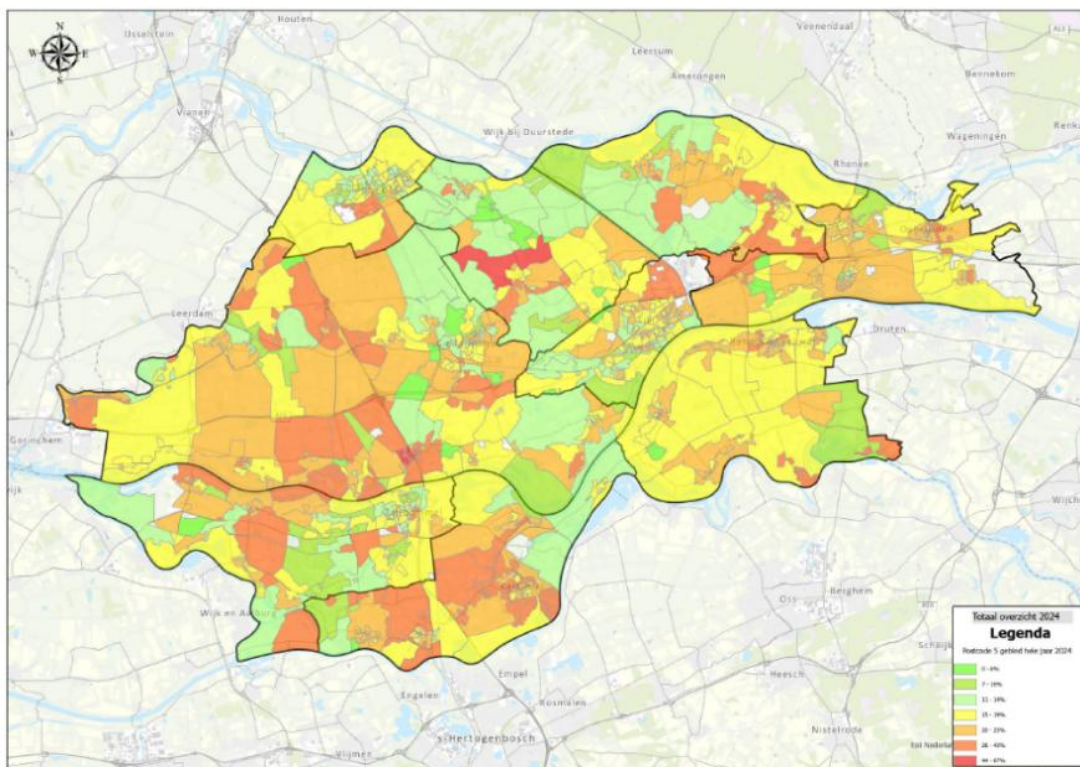
#### Baten afvalstoffenheffing

##### Afvalstoffenheffing

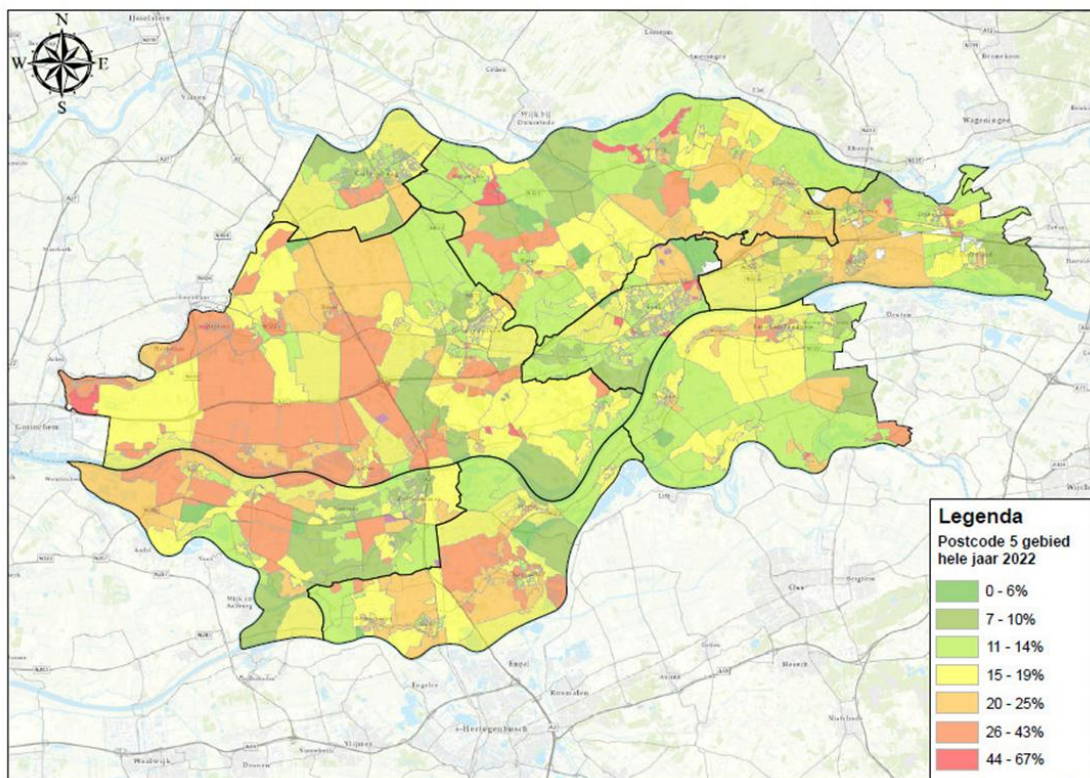
Het nadeel op het basisdeel van de afvalstoffenheffing ten opzichte van de bestuursrapportage wordt gecompenseerd door het voordeel op de kwijtscheldingen ten opzichte van de bestuursrapportage. In de paragraaf Lokale heffingen zijn de details opgenomen.

##### Nul-aanbieders

Nul-aanbieders zijn inwoners die geen restafval aanbieden via een minicontainer of ondergrondse container. Na de invoering van het nieuwe afvalbeleid per 1 juli 2019 is het aantal nul-aanbieders gestegen. In 2020 ging het om circa 14.000 adressen. Na jaren van stijging is dit in 2024 constant gebleven op het aantal van circa 18.000 adressen. We vermoeden dat deze inwoners hun (rest)afval via een eigen bedrijfsafvalcontainer of via de inzamelmiddelen/milieustraten van onze buurtgemeenten afvoeren. Avri voert hierover overleg met de inzameldiensten aan de grenzen van ons verzorgingsgebied, zoals afvalstoffendienst 's-Hertogenbosch en Waardlanden. Door gemaakte afspraken zien we aan de westzijde van het gebied een forse afname. Ook zien we de ontwikkeling dat nul-aanbieders wel incontinentieafval aanbieden. In het grondstoffenplan zal een plan worden opgenomen over hoe hiermee om te gaan.



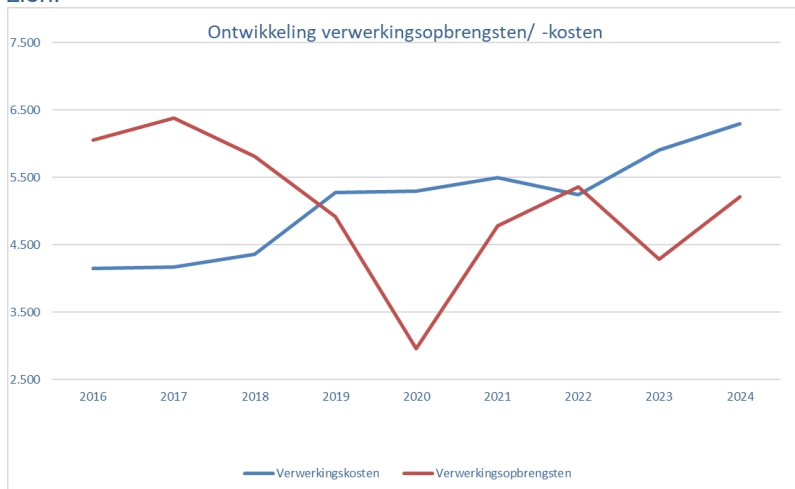
Figuur 1: totaaloverzicht nul-aanbieders 2024



Figuur 2: totaaloverzicht nul-aanbieders 2022

## Verwerking grondstoffen

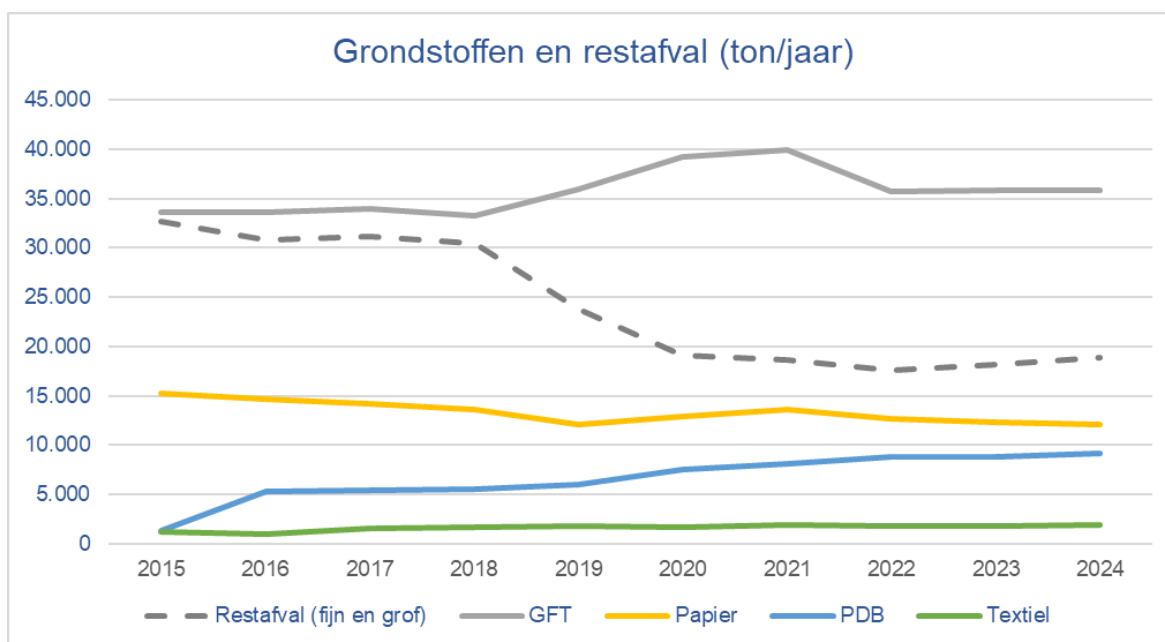
Grafiek 6 laat de ontwikkeling zien van de verwerkingsopbrengsten en kosten grondstoffen. De verwerkingsopbrengsten laten in 2024 een stijging zien. Dit komt met name door een incidenteel voordeel op de vergoeding van Verpact. De tarieven voor grondstoffen zijn sterk afhankelijk van ontwikkelingen in de wereld. De verwerkingskosten laten een blijvende stijgende lijn zien.



Grafiek 6: Ontwikkeling verwerkingsopbrengsten en kosten grondstoffen

## Hoeveelheid ingezamelde grondstoffen

Uit grafiek 7 blijkt dat er sinds 2021 een dalende trend te zien is voor de ingezamelde grondstoffen gft (-10%), papier (-6%), textiel (-5%) en glas (-4%). Alleen de hoeveelheid ingezamelde pdb is gestegen met een kleine 13%. Deze daling lijkt een gevolg te zijn van het nieuwe beleid, dat we vanaf 2019 hebben ingevoerd. Sinds 2022 zien we een stabilisatie van de hoeveelheden. Uitzondering is de inzameling pdb waar trendmatig een lichte stijging zichtbaar is.



Grafiek 7: Ontwikkeling ingezamelde grondstoffen (ton/jaar)



### Resultaat Basispakket

In tabel 3 zijn de afwijkingen op de uitvoeringskosten ten opzichte van de bestuursrapportage 2024 uiteengezet. De belangrijkste afwijkingen worden na de tabel toegelicht.

| Resultaat basispakket t.o.v. de begroting 2024 na wijziging |                |          |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------|
| Inzamel- en Brandstofkosten                                 | 444.000        | V        |
| Bijdrage Verpact                                            | 401.000        | V        |
| Opbrengst grondstoffen                                      | 150.000        | V        |
| Verwerkingskosten                                           | 190.000        | V        |
| Kosten inzameling papier                                    | 207.000        | V        |
| Onderhoud inzamelmiddelen                                   | 97.000         | V        |
| Terrein                                                     | 170.000        | V        |
| Overig                                                      | -12.000        | N        |
| Stortplaats                                                 | -973.000       | N        |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>674.000</b> | <b>V</b> |

Tabel 3: Mutaties kosten Basispakket

#### Inzamel- en brandstofkosten € 444.000 voordeel

Door leveringsproblemen van nieuw materieel zijn onze onderhoudskosten gestegen. We moesten vaker huurmaterieel gebruiken en bij uitval van een zijlader was er niet altijd een gelijkwaardig model beschikbaar, waardoor we vaker een achterlader moesten inzetten. Dit leidde tot meer inhuur van personeel. Aan de andere kant hebben we bespaard op brandstofkosten. In de begroting was een stijging van de brandstofprijs opgenomen, maar uiteindelijk steeg de prijs minder dan verwacht. Dit leverde een financieel voordeel op ten opzichte van de bijgestelde begroting.

#### Bijdrage Verpact € 401.000 voordeel en opbrengst grondstoffen € 150.000 voordeel.

In tabel 4 zijn de opbrengsten uit de ingezamelde grondstoffen per fractie uiteengezet. De grootste financiële afwijkingen zijn hierboven toegelicht.

| Verwerkingsopbrengsten € *1.000)         | begroting<br>2024 | berap<br>2024 | jaarrek<br>2024 | verschil   | %            |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------|--------------|
| Kunststof verpakkingen en drankenkartons | 1.700             | 2.347         | 2.945           | 598 V      | 25,5%        |
| Textiel                                  | 252               | 252           | 226             | -26 N      | -10,3%       |
| Papier                                   | 1.178             | 775           | 1.168           | 393 V      | 50,7%        |
| Overige fracties                         | 1.283             | 1.285         | 871             | -414 N     | -32,2%       |
| <b>Totaal</b>                            | <b>4.413</b>      | <b>4.659</b>  | <b>5.210</b>    | <b>551</b> | <b>11,8%</b> |

Tabel 4: Baten uit ingezamelde grondstoffen

#### Kunststof verpakkingen en drankenkartons (€ 598.000 voordeel)

Het voordeel op kunststof verpakkingen en drankenkartons wordt veroorzaakt door de definitieve afrekening van het jaar 2022. Door een hoger vergoedingstarief en minder doorbelaste vervuiling is de eindafrekening ca € 5 ton hoger uitgevallen dan bij het opstellen van de jaarrekening 2022 kon worden voorzien. Ook de Verpact bijdrage voor glas en papier viel ca € 1 ton hoger uit.

#### Papier (€ 393.000 voordeel)

De papierprijzen lieten in de 2<sup>e</sup> helft van dit jaar een stijging zien terwijl een daling was verwacht. De gemiddelde papierprijs komt in 2024 uit op circa € 97 per ton. In de bestuursrapportage 2024 was rekening gehouden met een papierprijs van € 70. In 2024 is 14.200 ton ingezameld. Dat is 1.000 ton minder dan in de bestuursrapportage was geraamd.

#### Overige fracties (€ 414.000 nadeel)

Op de overige fracties is per saldo een nadeel ontstaan (ca € 1 ton) door prijs- en hoeveelheidsverschillen. Daarnaast is in 2024 een geschil met een verwerker afgeboekt (ca € 3ton nadeel).

#### Verwerkingskosten grondstoffen (€ 190.000 voordeel)

Dit verschil wordt onder meer veroorzaakt door de lagere kosten voor de verwerking van GFT. De oorzaak ligt in een lager aanbod van GFT dan in de bestuursrapportage was ingeschat.

| Verwerkingskosten (€ *1.000)       | begroting<br>2024 | berap<br>2024 | jaarrek<br>2024 | verschil    | %            |
|------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|--------------|
| Restafval                          | 2.436             | 2.661         | 2.723           | 62 N        | 2,3%         |
| GFT                                | 2.793             | 2.793         | 2.609           | -184 V      | -6,6%        |
| overige afval- en grondstofstromen | 1.031             | 1.031         | 963             | -68 V       | -6,6%        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>6.260</b>      | <b>6.485</b>  | <b>6.295</b>    | <b>-190</b> | <b>-2,9%</b> |

Tabel 5: Verwerkingskosten

#### *Kosten inzameling papier (€ 207.000 voordeel)*

In 2023 is besloten om per 1 januari 2024 te stoppen met de inzet van vrijwilligers bij de papierinzameling. Dit heeft voor 2024 een voordeel opgeleverd van € 207.000 ten opzichte van de bestuursrapportage.

#### *Onderhoud inzamelmiddelen (€ 97.000 voordeel)*

Door minder reparaties is er een voordeel ontstaan.

#### *Terrein € 170.000 (voordeel)*

In de bestuursrapportage is in verband met het waarborgen van de veiligheid op het terrein, extra onderhoudsmaatregelen opgenomen. Daarnaast is een bedrag voor vergunningverlening niet benut. Deze maatregelen worden in 2025 uitgevoerd.

#### *Overige opbrengsten (€ 12.000 nadeel)*

Onder de post *overige* zijn een aantal kleinere voor- en nadelen ondergebracht. De grootste posten zijn een voordeel op de opbrengsten van de milieustraat (€ 60.000) en een voordeel op de dienstverlening van BSR (€ 35.000).

#### *Stortplaats (€ 973.000 nadeel)*

Het nazorgfonds bepaalt enkel via een goedgekeurd nazorgplan het doelvermogen. Het doelvermogen wordt door het nazorgfonds opgebouwd. Tot het moment van overdracht is het fonds afhankelijk van o.a. de inleg door Avri, het beleggingsrendement van het nazorgfonds, veranderingen in rekenrente en inflatie. Ook veranderende inzichten in het beheer van de locatie en de levensduur van bodembeschermende voorzieningen hebben invloed. Avri actualiseert het nazorgplan en raamt daarom zelf het doelvermogen via het concept nazorgplan. Avri doet dit bedachtzaam en wil niet ver afwijken van de provinciale standpunten. Daarmee is de kans groter dat we bij gunstige ontwikkelingen de stortplaats eerder kunnen overdragen. Uiteraard in overleg en met instemming van de provincie. In de jaarrekening moet Avri het verschil tussen het doelvermogen bij de provincie en het eigen berekende doelvermogen zichtbaar maken.

### **3.7. Verantwoording baten en lasten**

De lasten van het programma Basispakket worden gedekt door de baten uit ingezamelde grondstoffen en baten afvalstoffenheffing. De opbouw van deze baten staan in paragraaf 7: Lokale heffingen. In tabel 6 worden de baten en lasten verder gespecificeerd. Zo worden ook de stortingen en onttrekkingen uit de reserves en voorziening inzameling inzichtelijk.

| Programma basispakket             | Begroting<br>2024 primitief | Begroting<br>2024 na<br>wijziging | Rekening<br>2024 | Verskil     | Voordeel/<br>nadeel | Jaarrekening<br>2023 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <b>LASTEN</b>                     |                             |                                   |                  |             |                     |                      |
| Uitvoeringskosten                 | 27.380                      | 28.707                            | 28.060           | 647         | V                   | 25.800               |
| Verwerkingskosten                 | 6.259                       | 6.485                             | 6.295            | 190         | V                   | 5.743                |
| Kwijtschelding                    | 1.367                       | 1.385                             | 1.226            | 159         | V                   | 1.298                |
| BTW                               | 3.498                       | 3.498                             | 3.498            | -           | -                   | 1.000                |
| Stortplaats                       | 1.165                       | 1.165                             | 2.138            | -973        | N                   | 3.497                |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>39.669</b>               | <b>41.240</b>                     | <b>41.217</b>    | <b>23</b>   | <b>V</b>            | <b>37.338</b>        |
| <b>BATEN</b>                      |                             |                                   |                  |             |                     |                      |
| Opbrengst grondstoffen            | 2.471                       | 2.069                             | 2.219            | 150         | V                   | 2098                 |
| Bijdrage Verpact                  | 1.941                       | 2.590                             | 2.991            | 401         | V                   | 2193                 |
| Overige opbrengsten               | 826                         | 882                               | 1.138            | 256         | V                   | 877                  |
| Afvalstoffenheffing               | 34.431                      | 34.865                            | 34.709           | -156        | N                   | 32228                |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>39.669</b>               | <b>40.406</b>                     | <b>41.057</b>    | <b>651</b>  | <b>V</b>            | <b>37.396</b>        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <b>0</b>                    | <b>-834</b>                       | <b>-160</b>      | <b>674</b>  | <b>V</b>            | <b>-58</b>           |
| Mutatie voorziening (basispakket) | 340                         | 495                               | -179             | -674        |                     | 454                  |
| Mutatie reserves                  | -340                        | 339                               | 339              | -           |                     | -396                 |
| <b>Totaal vermogensmutaties</b>   | <b>0</b>                    | <b>834</b>                        | <b>160</b>       | <b>-674</b> |                     | <b>58</b>            |
| <b>Totaal</b>                     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>    |                     | <b>0</b>             |

Tabel 6: Baten en lasten programma Basispakket (x € 1.000)

## 4. PROGRAMMA PLUSPAKKET



### 4.1. Inleiding

In het programma Pluspakket zijn diensten opgenomen die individuele gemeenten in aanvulling op het Basispakket contractueel van Avri kunnen afnemen. Met het Pluspakket levert Avri een breed dienstenpakket aan de gemeenten. Dit dienstenpakket bestaat onder andere uit het Integraal Beheer van de Openbare Ruimte (IBOR) en gescheiden inzameling van incontinentiemateriaal. Verder levert Avri diensten op het gebied van toezicht en handhaving op onderdelen van de APV. De taken uit het Pluspakket worden tegen kostprijs aangeboden en eventuele voor- en nadelen worden – op basis van de afgesloten raamovereenkomst – verrekend met de gemeenten. Daarmee ligt het financiële risico bij de individuele gemeenten.

### 4.2. Incontinentiemateriaal en luiers

De gemeenten Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel zijn in 2022 gestart met de gescheiden inzameling van incontinentiemateriaal en (baby)luiers. Na een voorzichtige start in 2022 (510 ton ingezameld) was in 2023 670 ton ingezameld. Vanaf 2024 wordt in alle Avri-gemeenten incontinentiemateriaal en (baby-)luiers gescheiden ingezameld. Het tonnage dat in 2024 is ingezameld bedraagt 1.085 ton.

### 4.3. Integraal Beheer Openbare Ruimte

Voor de gemeenten Buren, Neder-Betuwe, Tiel en West Betuwe voert Avri taken uit in de openbare ruimte. Deze taken variëren per gemeente en worden vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en werkbegrotingen. De afzonderlijke gemeenten hebben inmiddels de jaarrapportage voor hun eigen gemeente ontvangen. Voor 2024 had Avri het voornemen om het beheer en onderhoud van de openbare ruimte uit te voeren overeenkomstig de gemeentelijke afspraken.

#### *Kwaliteit onderhoud*

De vastgestelde onderhoudskwaliteit is jaarrond gemiddeld genomen behaald ondanks de klimatologische veranderingen waar continue zo goed als mogelijk wordt ingespeeld. Ieder jaar is sprake van een steeds grotere dynamiek in het onderhoud wat een tijdelijk effect heeft op het onderhoud. Bijvoorbeeld in 2024 waren de maanden mei en juni extreem nat waardoor het maaierwerk niet kon worden uitgevoerd. Dat zorgt vervolgens voor een tijdelijk uit het beeld zijnde onderhoudsniveau. In samenspraak met de gemeenten is gekeken binnen welke termijn de ontstane achterstanden vervolgens konden worden ingelopen.

#### *Communicatie en informatie*

We hebben een start gemaakt met de ontwikkeling van een toekomstvisie op IBOR die beter aansluit bij de gewijzigde wensen van onze opdrachtgevers en een eerste denkbij over de IBOR-ontwikkeling gedeeld met de IBOR-gemeenten. Deze denkbij is verder uitgewerkt en eind 2024 gepresenteerd aan de IBOR-gemeenten. Het uitgangspunt in deze denkrichting is het omzetten van wijkteams naar integrale serviceteams. In 2025 wordt hieraan een vervolg gegeven.

#### *Terugvloeien van taken*

In 2024 heeft de gemeenteraad Neder-Betuwe besloten om per 1-1-2026 aantal taken terug te nemen. Daarnaast heeft de gemeente West Betuwe het bomenbeheer en onderhoud kolken in eigen regie genomen.

#### 4.4. Toezicht & Handhaving

Naast het handhaven van de afvalstoffenverordening dat Avri in alle gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling verzorgt, voert Avri ook toezicht & handhavingsactiviteiten in domein 1 Openbare Ruimte uit voor de gemeenten Tiel, Culemborg en Zaltbommel. Bij Avri kennen we dus twee soorten van toezicht & handhaving.

##### ➤ Handhaven en afval

Avri-handhavers houden toezicht op het naleven van de regels zoals vermeld in de Afvalstoffenverordening en het Uitvoeringsbesluit van de verordening. Zij spreken inwoners aan op het juist aanbieden van huishoudelijk afval en verbaliseren overtredingen zoals het:

- Verkeerd aanbieden van huishoudelijk afval
- Zonder vergunning inzamelen van huishoudelijk afval
- Niet op de juiste tijd aanbieden van afval.

##### ➤ Handhaven in de openbare ruimte

Sinds 2010 is op verzoek van deelnemende gemeenten een plus-pakket toezicht & handhaving samengesteld rondom toezicht & handhaving in domein 1. Het gaat hier om BOA-taken in de openbare ruimte (APV) zoals het bestrijden van kleine ergernissen, overlast en lichtere milieuzaken:

- Parkeeroverlast;
- Jeugdoverlast;
- Hondenpoep;
- Zonder vergunning vissen;
- Terrascontrole;
- Geluidsoverlast;
- Toezicht op naleving van de alcoholwet;
- Algemene Plaatselijke Verordening;
- Fiscaal parkeren;
- Ondernijning.

De strafbare feiten waarvoor onze handhaver opsporingsbevoegdheden heeft, zijn vastgelegd in de domeinlijst. Handhavers beschikken over veel speciale bevoegdheden, enkele voorbeelden hiervan zijn:

- Personen staande houden;
- Personen aanhouden;
- Opmaken van een proces verbaal;
- Zaken in beslag nemen.

Door onze opdrachtgevers wordt het werk van het team toezicht & handhaving gewaardeerd. In de samenwerking zijn we partner van de gemeenten: de gemeente is en blijft regievoerder en wij zijn de uitvoerder. Op basis van het door de gemeente jaarlijks op te stellen uitvoeringsplan, zorgen wij voor de uitvoering van de door hen gestelde prioriteiten. Uiteraard blijft er ook ruimte over om te acteren op onvoorziene omstandigheden. In goed overleg wordt invulling aan de taken gegeven. Het contact tussen de boa's en de inwoners en bezoekers van Tiel, Culemborg en Zaltbommel is goed.

Gemeenten leggen steeds meer aanvullende taken bij het team neer, zoals controle op ondernijning, het uitlezen van camerabeelden van de autoluwe binnenstad of toezicht op kleine verkeersovertredingen.

Landelijk scoren we goed met de verplichte externe audit op de Wpg (Wet politiegegevens). Eind 2024 is er een pré-audit uitgevoerd met daarbij een aantal verbeterpunten. Deze zijn reeds opgepakt.

Zowel Avri als de gemeenten willen de kwaliteit van de dienstverlening verhogen. Daartoe is een plan van aanpak opgesteld, waarbij flink geïnvesteerd wordt op/in een toekomstbestendig toezicht & handhavingsteam voor de komende jaren. Dit is zowel intern gericht als extern georiënteerd: intern (strategisch personeels- en opleidingsbeleid, aantrekkelijk werkgeverschap, ict, huisvesting, backoffice/kennisbank WPG/AVG, etc.), als extern (afstemming met politie en gemeente, integraal samenwerken in interventieteams, nieuwe aandachtsvelden voor ondernijning, witwassen, etc.). Avri beschikt op dit moment over een team van ruim 20 BOA's met junioren en senioren én specialisaties rondom bijvoorbeeld jeugd, alcohol en ondernijning.

Het grote voordeel van de regionale toezicht & handhaving van Avri is:

- Schaalgrootte is financieel aantrekkelijk;
- Minder kwetsbaar;
- Aantrekkelijk voor BOA's omdat ze een afwisselend takenpakket hebben;
- Opleidingen worden centraal geregeld;
- Wetgeving (WPG-audit);
- Uitwisselingsmogelijkheden van handhavers bij evenementen of calamiteiten;
- Backoffice-taken zijn centraal georganiseerd.



We werken tot slot informatie-gestuurd met het informatiesysteem CityControl, waarbij op een eenvoudige, eenduidige en concrete manier situaties in kaart worden gebracht. Maandelijks rapporteren we via onze Backoffice aan de gemeente waarbij ingegaan wordt op de ureninzet, meldingen, registraties per situatie en per wijk/buurt. Daarnaast verschijnen er kwartaalrapportages en een jaarrapportage dat naast de data voorzien is van tabellen en grafieken, inclusief toelichtingen, beelden van handhavers (per wijk) én aanbevelingen vanuit de staf, gericht op outcome en waarbij trends en ontwikkelingen uiteengezet worden.

#### 4.5. Verantwoording baten en lasten

In tabel 7 zijn de baten en lasten van de jaarstukken 2024 afgezet tegen de bestuursrapportage 2024. Het financieel resultaat van dit programma is nihil. In beginsel worden alle baten en lasten binnen het Pluspakket afgerekend met de gemeenten.

| Programma Pluspakket                                       | Begroting<br>2024 primitief | Begroting<br>2024 na<br>wijziging | Rekening<br>2024 | Verschil      | Voordeel/<br>nadeel | Jaarrekening<br>2023 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| <b>LASTEN</b>                                              |                             |                                   |                  |               |                     |                      |
| Integraal beheer openbare ruimten - via DVO                | 15.853                      | 15.853                            | 16.344           | -491          | N                   | 14.784               |
| Integraal beheer openbare ruimten - via overige opdrachten | 143                         | 143                               | 2.675            | -2.532        | N                   | 1.480                |
| Handhavingstaken                                           | 1.662                       | 1.662                             | 1.782            | -120          | N                   | 1.624                |
| Inzameling incontinentiemateriaal                          | 598                         | 598                               | 495              | 103           | V                   | 300                  |
| Overige dienstverlening pluspakket                         | 390                         | 390                               | 66               | 324           | V                   | 31                   |
| <b>Totaal lasten</b>                                       | <b>18.646</b>               | <b>18.646</b>                     | <b>21.362</b>    | <b>-2.716</b> | <b>N</b>            | <b>18.219</b>        |
| <b>BATEN</b>                                               |                             |                                   |                  |               |                     |                      |
| Integraal beheer openbare ruimten - via DVO                | 15.853                      | 15.853                            | 16.344           | 491           | V                   | 14784                |
| Integraal beheer openbare ruimten - via overige opdrachten | 143                         | 143                               | 2.675            | 2.532         | V                   | 1480                 |
| Handhavingstaken                                           | 1.662                       | 1.662                             | 1.782            | 120           | V                   | 1624                 |
| Inzameling incontinentiemateriaal                          | 598                         | 598                               | 498              | -100          | N                   | 247                  |
| Overige dienstverlening pluspakket                         | 390                         | 390                               | 64               | -326          | N                   | -109                 |
| <b>Totaal baten</b>                                        | <b>18.646</b>               | <b>18.646</b>                     | <b>21.363</b>    | <b>2.717</b>  | <b>V</b>            | <b>18.026</b>        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                               | <b>0</b>                    | <b>0</b>                          | <b>1</b>         | <b>1</b>      |                     | <b>-193</b>          |
| Mutatie voorziening (incontinentie)                        |                             |                                   | -3               | -3            |                     | -58                  |
| Mutatie reserves                                           |                             |                                   | 2                | 2             |                     | 251                  |
| <b>Totaal vermogensmutaties</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                          | <b>-1</b>        | <b>-1</b>     |                     | <b>193</b>           |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>      |                     | <b>0</b>             |

Tabel 7: Baten en lasten programma Pluspakket (Bedragen x € 1.000)

##### *Integraal Beheer Openbare Ruimte*

Avri voert voor de gemeenten Buren, Tiel, Neder-Betuwe en West Betuwe taken uit in de openbare ruimte. Voor iedere gemeente wordt afzonderlijk een uitgebreide jaarrapportage opgesteld. De uiteindelijke kosten zijn per saldo hoger uitgevallen dan in de bestuursrapportage voorzien. Dit komt vooral door het opgegeven meerwerk van ruim € 2,5 mln voor diverse gemeenten. Het meerwerk is opgenomen bij de post 'integraal beheer openbare ruimte – via overige opdrachten'. Overigens is daarmee het aandeel meerwerk wel erg groot geworden. Met de gemeenten zal worden besproken hoe dit aandeel kleiner kan worden door (terugkerende) meerwerkopdrachten op te nemen als reguliere taak in de DVO en werkbegroting. Tegenover de hogere lasten staan ook de hogere baten, omdat de gemaakte lasten worden doorbelast naar de individuele gemeenten. Vanwege deze hogere lasten door het meerwerk komt de rechtmatigheid voor Avri in het geding, ondanks dat hier inkomsten tegenover staan.

##### *Toezicht & handhaving – via DVO*

De uiteindelijke kosten zijn hoger uitgevallen; dit voordeel is verrekend in het integraal in rekening gebracht tarief bij de gemeenten en voor het Avri-deel doorbelast naar het programma Basispakket. Per saldo is het resultaat op toezicht & handhaving budgettair-neutraal.

##### *Gescheiden inzameling incontinentiemateriaal*

De lasten voor inzameling van incontinentiemateriaal en luiers waren voor 2024 € 495.000. Via de gemeentelijke toeslag op de afvalstoffenheffing waren de opbrengsten € 498.000. Per saldo bedraagt de toevoeging aan de voorziening incontinentie € 3.000. Het saldo van deze voorziening bedraagt per ultimo 2024 € 62.000.

## 5. PROGRAMMA BEDRIJFSAFVAL



### 5.1. Inleiding

Avri voert in beperkte mate activiteiten uit voor bedrijven in de vorm van inzameling, inname en het laten verwerken van bedrijfsafval. De dienstverlening aan bedrijven is ondersteunend aan het Basispakket. De activiteiten op het gebied van bedrijfsafval zijn gericht op het zo goed mogelijk benutten en inzetten van beschikbare productiemiddelen. Het programma Bedrijfsafval vormt een beperkt onderdeel van de bedrijfsvoering en de omzet. De positieve financiële resultaten worden al enkele jaren benut voor het verlagen van de afvalstoffenheffing voor de inwoners. We zien nog altijd potentieel om dit aandeel in de toekomst te vergroten en daardoor de dekkingsbijdrage voor de inwoners van Rivierenland te verstevigen. Ons marktaandeel in het MKB is stabiel. Wij schatten dit op circa 20% van de markt in het Rivierenland. Die markt wordt door in totaal zes partijen bediend.

We onderscheiden ons op de markt door gescheiden inzameling van papier en plastic, glas en gft, door bedrijven te adviseren en service te bieden. Daarnaast maakt dit programma het mogelijk om uiting geven aan de regionale maatschappelijke betrokkenheid van Avri. Door verbinding met het regionale bedrijfsleven en sponsoring in natura tijdens regionale evenementen wordt de zichtbaarheid van Avri in de regio vergroot.

### 5.2. Terugblik 2024

#### *Bedrijfsmatig afval*

Als het gaat om de inzameling van bedrijfsafvalstromen, is 2024 goed verlopen. De gestage groei in het aantal klanten zet zich voort. De hoeveelheden, aangeleverd op ons grondstoffenpark, zijn toegenomen, met name voor de stromen Bedrijfsafval en Bouw- en sloopafval. Dit is een gevolg van de nieuwe verwerkingscontracten die we tegen een gunstiger tarief in 2024 konden afsluiten.

#### *Sponsoring*

In 2024 heeft Avri weer een bijdrage geleverd aan onder andere Appelpop, Dijken Sport, Triatlon Rivierenland en Two Rivers Marathon in de vorm van gratis diensten.

### 5.3. Verklaring financieel resultaat 2024

Het jaarresultaat na vpb (vennootschapsbelasting) van het programma Bedrijfsafval valt € 44.000 positiever uit dan verwacht bij de bestuursrapportage 2024. Dit resultaat komt tot stand door enerzijds € 91.000 hogere inkomsten en anderzijds € 47.000 hogere lasten. De hogere inkomsten komen door hogere inkomsten uit inzamelcontracten en overige opbrengsten maar lagere opbrengsten uit grondstoffen.

Het jaarrekeningresultaat vóór vpb bedraagt € 163.000. Het netto resultaat na aftrekt van vpb (€ 132.000) is gestort in de reserve Bedrijfsafval.

#### 5.4. Verantwoording baten en lasten

In tabel 8 zijn de baten en lasten van de jaarstukken 2024 afgezet tegen de bestuursrapportage 2024.

| Programma Bedrijfsafval         | Begroting<br>2024<br>primitief | Begroting<br>2024 na<br>wijziging | Rekening<br>2024 | Verschil   | Voordeel/<br>nadeel | Jaarrekening<br>2023 |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------|---------------------|----------------------|
| <b>LASTEN</b>                   |                                |                                   |                  |            |                     |                      |
| Uitvoerings bedrijfsafval       | 2.440                          | 2.476                             | 2.514            | -38        | N                   | 2325                 |
| Vennootschapbelasting           | 22                             | 22                                | 31               | -9         | N                   | 69                   |
| <b>Totaal lasten</b>            | <b>2.462</b>                   | <b>2.498</b>                      | <b>2.545</b>     | <b>-47</b> | <b>N</b>            | <b>2.394</b>         |
| <b>BATEN</b>                    |                                |                                   |                  |            |                     |                      |
| Inzameling bedrijfsafval        | 1.622                          | 1.622                             | 1.716            | 94         | V                   | 1.692                |
| Opbrengst grondstoffen          | 956                            | 956                               | 939              | -17        | N                   | 893                  |
| Overige opbrengsten             | -27                            | 8                                 | 22               | 14         | V                   | 62                   |
| <b>Totaal baten</b>             | <b>2.551</b>                   | <b>2.586</b>                      | <b>2.677</b>     | <b>91</b>  | <b>V</b>            | <b>2.647</b>         |
| <b>Saldo baten en lasten</b>    | <b>89</b>                      | <b>88</b>                         | <b>132</b>       | <b>44</b>  | <b>V</b>            | <b>253</b>           |
| Toevoeging aan reserves         | 89                             | 88                                | 132              | 44         |                     | 253                  |
| Onttreking aan reserves         |                                |                                   |                  | 0          |                     |                      |
| <b>Totaal vermogensmutaties</b> | <b>89</b>                      | <b>88</b>                         | <b>132</b>       | <b>44</b>  |                     | <b>253</b>           |
| <b>Totaal</b>                   | <b>0</b>                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>   |                     | <b>0</b>             |

Tabel 8: Baten en lasten programma Bedrijfsafval (x €1.000)

## 6. PROGRAMMA ALGEMENE BATEN EN LASTEN



### 6.1. Inleiding

In dit programma worden de baten en lasten verantwoord die niet rechtstreeks aan de overige programma's kunnen worden toegekend. De kosten van de ondersteunende bedrijfsvoering (taakveld overhead) vormen daarvan een groot onderdeel. In dit programma worden ook de baten en lasten van het taakveld rente verantwoord.

Avri ziet overhead niet louter als kostenpost. Door een goed lopende en innovatieve bedrijfsvoering worden de primaire taken beter en efficiënter uitgevoerd. De beleidsmatige resultaten worden verder toegelicht in paragraaf 11: Bedrijfsvoering.

### 6.2. Verklaring financieel resultaat

Over het boekjaar 2024 is een negatief resultaat op dit programma gerealiseerd van € 232.000. Bij de bestuursrapportage hielden we rekening met een negatief resultaat van € 260.000. Daarmee is het voordeel ten opzichte van de bestuursrapportage € 28.000.

Dit voordeel bestaat naast een nadeel op de overhead- en treasury lasten van € 260.000 ook uit een rentevoordeel van € 288.000. Door de Realisatie BV is in 2024 geen dividend uitgekeerd. De resultaten worden verrekend met de Algemene Bedrijfsreserve.

Het nadeel op de lasten 'overhead' wordt voornamelijk veroorzaakt door hoger kosten voor de nieuwe ict omgeving.

De rente over 2024 wordt nader toegelicht in paragraaf 10: Financiering.

### 6.3. Verantwoording baten en lasten

In tabel 9 zijn de baten en lasten van de jaarstukken 2024 afgezet tegen de bestuursrapportage 2024.

| PROGRAMMA ALGEMENE BATEN EN LASTEN | Begroting<br>2024<br>primitief | Begroting<br>2024 na<br>wijziging | Rekening<br>2024 | Verschil    | Voordeel/<br>nadeel | Jaarrekening<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <b>LASTEN</b>                      |                                |                                   |                  |             |                     |                      |
| Treasury                           | 738                            | 738                               | 826              | -88         | N                   | 492                  |
| Doorbelasting treasury             | -738                           | -738                              | -807             | 69          | V                   | -494                 |
|                                    |                                |                                   |                  |             |                     |                      |
| Overhead                           | 8.299                          | 8.660                             | 8.901            | -241        | N                   | 7.483                |
| Doorbelasting overhead             | -8.299                         | -8.400                            | -8.400           | -           |                     | -7.459               |
| <b>Totaal lasten</b>               | <b>0</b>                       | <b>260</b>                        | <b>520</b>       | <b>-260</b> | <b>N</b>            | <b>22</b>            |
| <b>BATEN</b>                       |                                |                                   |                  |             |                     |                      |
| Treasury                           | 0                              | 0                                 | 288              | 288         | V                   | 957                  |
| <b>Totaal baten</b>                | <b>0</b>                       | <b>0</b>                          | <b>288</b>       | <b>288</b>  |                     | <b>957</b>           |
| <b>Saldo baten en lasten</b>       | <b>0</b>                       | <b>-260</b>                       | <b>-232</b>      | <b>28</b>   | <b>V</b>            | <b>935</b>           |
| Mutatie reserves                   |                                | 260                               | 232              | -28         |                     | -935                 |
| <b>Totaal vermogensmutaties</b>    | <b>0</b>                       | <b>260</b>                        | <b>232</b>       | <b>-28</b>  |                     | <b>-935</b>          |
| <b>Totaal</b>                      | <b>0</b>                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>    |                     | <b>0</b>             |

Tabel 9: Baten en lasten programma Algemene baten en lasten (x \*€1.000)



# **JAARVERSLAG**

## **PARAGRAFEN**

## 7. LOKALE HEFFINGEN

### 7.1. Inleiding

Avri is verantwoordelijk voor de afvalstoffenheffing van de deelnemende gemeenten. De gemeenschappelijke regeling Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR) verzorgt voor Avri de belastingaanslagen en de inning daarvan. Het uitgangspunt is dat de tarieven afvalstoffenheffing kostendekkend zijn. Dit komt overeen met het wettelijk uitgangspunt dat de gemiddelde tarieven voor de dienstverlening op begrotingsbasis niet meer dan 100% kostendekkend mogen zijn.

Sinds 2014 is de afvalstoffenheffing verdeeld in een basisdeel en een variabel deel. Het basisdeel is voor alle huishoudens van de Avri-gemeenten hetzelfde bedrag. Het variabel deel is afhankelijk van het aantal en de soort aanbiedingen restafval. De baten afvalstoffenheffing zijn gebaseerd op de opgave van de Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR). BSR verzorgt het opleggen en innen van de aanslagen en doorbetaling van de afvalstoffenheffing aan Avri.

### 7.2. Ontwikkeling baten afvalstoffenheffing

In tabel 10 zijn voor 2024 het aantal huishoudens, de tarieven en de berekening van de opbrengsten afvalstoffenheffing uiteengezet. Ook het totaal aan kwijtschelding wordt zichtbaar. Deze wordt als last verantwoord in het programma Basispakket.

| Baten afvalstoffenheffing 2024                                    | begroting<br>2024 | gewijzigde<br>begroting<br>2024 | jaarrekening<br>2024 | verschil      | jaarrekening<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>Aantal huishoudens</b>                                         |                   |                                 |                      |               |                      |
| Geregistreerde huishoudens                                        | 104.187           | 105.237                         | 104.723              | -514          | 103.365              |
| Niet betalende huishoudens basisdeel                              | -7.293            | -7.366                          | -7.854               | -488          | -7.236               |
| <b>Betalende huishoudens basisdeel</b>                            | <b>96.894</b>     | <b>97.871</b>                   | <b>96.869</b>        | <b>-1.002</b> | <b>96.129</b>        |
| % betalende huishoudens                                           | 93,0%             | 93,0%                           | 92,5%                | -0,5%         | 93,0%                |
| <b>Gemiddeld aantal aanbiedingen restafval</b>                    |                   |                                 |                      |               |                      |
| 30 ltr. (brengvoorziening) hoogbouw en stadscentra                | 35                | 35                              | 34                   | -1            | 35                   |
| 30 ltr. (brengvoorziening)                                        | 17                | 17                              | 16                   | -1            | 17                   |
| 140 ltr. (mini container)                                         | 5,4               | 5,4                             | 5,4                  | 0,0           | 5,4                  |
| 240 ltr. (mini container)                                         | 6,4               | 6,4                             | 6,7                  | 0,3           | 6,4                  |
| <b>Tarieven</b>                                                   |                   |                                 |                      |               |                      |
| <b>Basistarief</b>                                                | <b>€ 317</b>      | <b>€ 318</b>                    | <b>€ 318</b>         |               | <b>€ 293</b>         |
| Toeslag basistarief per extra mini container restafval            | € 50              | € 50                            | € 50                 |               | € 50                 |
| Variabel tarief: aanbieding 30 ltr. (brengvoorziening - hoogbouw) | € 0,80            | € 0,80                          | € 0,80               |               | € 0,80               |
| Variabel tarief: aanbieding 30 ltr. (brengvoorziening)            | € 1,00            | € 1,00                          | € 1,00               |               | € 1,00               |
| Variabel tarief: aanbieding 60 ltr. (brengvoorziening)            |                   |                                 |                      |               |                      |
| Variabel tarief: aanbieding 140 ltr. (mini container)             | € 4,67            | € 4,67                          | € 4,67               |               | € 4,67               |
| Variabel tarief: aanbieding 240 ltr. (mini container)             | € 8,00            | € 8,00                          | € 8,00               |               | € 8,00               |
| <b>Baten afvalstoffenheffing programma basispakket</b> (x €1.000) |                   |                                 |                      |               |                      |
| Bruto baten afvalstoffenheffing                                   | € 34.431          | € 34.882                        | € 34.710             | -€ 172        | € 31.776             |
| Kwijtschelding                                                    | -€ 1.367          | -€ 1.385                        | -€ 1.226             | € 159         | -€ 1.258             |
| <b>Netto baten afvalstoffenheffing</b>                            | <b>€ 33.064</b>   | <b>€ 33.497</b>                 | <b>€ 33.483</b>      | <b>-€ 14</b>  | <b>€ 30.518</b>      |

Tabel 10: Ontwikkeling baten afvalstoffenheffing



## 8. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

### 8.1. Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing biedt inzicht in het risicomanagement binnen Avri. Het beschrijft hoe risicomanagement als vast proces binnen de bedrijfsvoering wordt toegepast en verankerd. Ook geeft deze paragraaf inzicht in het risicoprofiel van Avri en de bijbehorende weerstandscapaciteit en -ratio. Het uitgangspunt vormt de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017, die in februari 2017 door het Algemeen Bestuur werd vastgesteld. De weerstandscapaciteit is verder uitgewerkt in de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 van Avri.

### 8.2. Ontwikkeling risico's

Voor ieder programma is de ontwikkeling van het risicoprofiel weergegeven. Het actualiseren van het risicoprofiel is van belang, gezien de grilligheid van de begroting en het geringe weerstandsvermogen de afgelopen jaren. In tabel 11 zijn de risico's per programma weergegeven. Het risicoprofiel uit de jaarrekening 2023 is in de tabel afgezet tegen de geactualiseerde stand in deze jaarstukken.

| ONTWIKKELING FINANCIËLE RISICO'S ( * €1.000)   | jaarrekening<br>2023 | Jaarrekening<br>2024 | Vershil       |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Basispakket</b>                             |                      |                      |               |
| 2 Prijsontwikkeling papier                     | 242                  | 242                  | 0             |
| 6 Onzeker doelvermogen voor nazorg stortplaats | 3.919                | 1.647                | -2.272        |
| 12 Inzet medewerkers Afvalbeheer               | 315                  | 315                  | 0             |
| 14 Onzekerheid scheidingsgedrag huishoudens    | 225                  | 225                  | 0             |
| 17 Vervuiling van aangeboden grondstoffen      | 330                  | 330                  | 0             |
| 19 Vergoeding kunststof verpakkingen           | 123                  | 0                    | -123          |
| 23 Geschil met verwerker PMD's                 | 475                  | 0                    | -475          |
| 24 Brandstofprijzen                            | 218                  | 218                  | 0             |
| 26 Verwerkingskosten                           | 313                  | 313                  | 0             |
| 27 Niet volledige kilometerregistratie         | 125                  | 250                  | 125           |
| 28 Cirtex                                      | 0                    | 250                  | 250           |
| <b>Totaal Basispakket</b>                      | <b>6.285</b>         | <b>3.790</b>         | <b>-2.495</b> |
| <b>Pluspakket</b>                              |                      |                      |               |
| 13 Risico's uitvoering pluspakket activiteiten | 0                    | 0                    | 0             |
| <b>Totaal Pluspakket</b>                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>      |
| <b>Bedrijfsafval</b>                           |                      |                      |               |
| 2 Prijsontwikkeling papier                     | 60                   | 60                   | 0             |
| <b>Totaal Bedrijfsafval</b>                    | <b>60</b>            | <b>60</b>            | <b>0</b>      |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                         |                      |                      |               |
| 1 Gekwantificeerde risico's                    | 775                  | 1090                 | 315           |
| 2 Vermogensbuffer (1% leningportefeuille)      | 351                  | 424                  | 73            |
| <b>Totaal Bedrijfsvoering</b>                  | <b>1.126</b>         | <b>1.514</b>         | <b>388</b>    |
| <b>Totaal alle programma's</b>                 | <b>7.471</b>         | <b>5.364</b>         | <b>-2.107</b> |

Tabel 11: Ontwikkeling financiële risico's Avri

### 8.3. Toelichting op de grootste of gewijzigde risico's

Onderstaand geven wij een toelichting op de grootste risico's. Daarnaast behandelen wij de risico's die afwijken van de jaarrekening 2023.

#### **Basispakket, pluspakket, bedrijfsafval**

##### **6 - Onzeker doelvermogen voor nazorg stortplaats; risico gedaald**

De provincie en Avri hebben in december 2020 een bestuurlijk akkoord gesloten voor uitstel van de overdracht van de stortplaats van Avri. Dit akkoord heeft als doel om de korte termijneffecten voor de gemeenten te verminderen. Die waren ontstaan door het besluit van Provinciale Staten in oktober 2020 om de rekenrente te verlagen. Kernpunt in het bestuurlijk akkoord is het uitstellen van het moment van overdracht voor onbepaalde tijd. In 2031 besluit de provincie na overleg met de Avri-gemeenten over het overdrachtmoment. Tot dat moment zijn alle risico's (zowel technisch als financieel) voor rekening van Avri.

Hierbij is ook afgesproken dat we jaarlijks overleg voeren over de technische en juridische aspecten van de nazorg, zowel bestuurlijk als financieel. Dat geeft de betrokken partijen de tijd voor het doorvoeren van maatregelen, die een efficiënte nazorg waarborgen. Ook is er tijd om de benodigde financiële middelen op te bouwen. Het akkoord stelt de gemeenten bovendien in staat om tijdig te anticiperen op de ontwikkelingen en invloed uit te oefenen op de besluitvorming.

Bij de overdracht moeten voldoende financiële middelen beschikbaar zijn. Op termijn zijn verschillende uitgangspunten en parameters voor de bepaling van dit doelvermogen echter onzeker. Daardoor blijft de kans bestaan dat er te weinig doelvermogen is opgebouwd op de nog nader te bepalen overdrachtsdatum. Er kunnen echter ook positieve effecten zijn, zoals een langere vervangingstermijn van toegepaste materialen of hogere beleggingsrendementen van het nazorgfonds. Al deze zaken zijn van invloed op het benodigde vermogen. Bovendien kunnen toekomstige (wettelijke) ontwikkelingen ook van invloed zijn op de nazorgkosten.

De stortplaats wordt al meerdere jaren intensief gemonitord en onderhouden. De technische risico's (zoals ongelijke 'zetting' en percolaatvorming) beschouwen we daarom als beheersbaar.

Avri loopt bij de opbouw van het toekomstig doelvermogen meerdere financiële risico's. Deze risico's/onzekerheden zijn niet te beïnvloeden, omdat de provincie autonoom bevoegd is te besluiten over de uitgangspunten. Daaronder valt ook het overdrachtmoment, dat na overleg met de Avri-gemeenten wordt bepaald. We verwachten dat Provinciale Staten in 2031 het moment van overdracht vaststelt. Rekening houdend met de reële doorlooptijd van het (deels juridisch) sluitingsproces en contractuele afspraken, gaan we voor de inschatting van de risico's uit van de vroegst mogelijke overdracht per 2034. Inmiddels zijn er gesprekken gepland om de overdracht te versnellen; waarbij het scenario is om de overdracht (financieel) te doen per 1 januari 2026. Er is nog geen definitieve jaarrekening over 2024 van het nazorgfonds. Wij rekenen op een rendement voor dit jaar van 3,3%.

Een belangrijke ontwikkeling was het verschijnen in 2022 van het landelijk eindrapport 'Rekenrente nazorgfondsen stortplaatsen'. Dit rapport is in opdracht van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat opgesteld en bevat adviezen over het vormen van een landelijk nazorgfonds en de te hanteren systematiek voor het bepalen van de rekenrente. Het rapport is definitief en in IPO-verband is hier inmiddels over gesproken. Momenteel vinden er besprekingen plaats tussen de provincies en het Rijk, over de positie van het Rijk. Als het Rijk bereid is om bij calamiteiten als vangnet te dienen, zijn naar verwachting veel bezwaren van de provincies weggenomen. Dan staat niets de vorming van een landelijk fonds meer in de weg.

Uit het rapport blijkt dat er meerdere varianten voor het bepalen van de rekenrente mogelijk zijn. Gelderland hanteert een rekenrente van 3,1%. De laagste variant uit het rapport komt uit op 3,45%. De provincie wil in de toekomst een percentage hanteren dat elk jaar opnieuw wordt vastgesteld. Op dit moment is dat percentage 3,3%. Daarom hebben wij deze rekenrente opgenomen in de berekeningen voor het doelvermogen.

Naast een lagere rekenrente hebben we in 2024 een parameter afdeklaag aangepast. Op basis van de geactualiseerde uitgangspunten wordt in 2026 € 11,367 miljoen doelvermogen opgebouwd. De contante waarde per 1 januari 2025 is hierbij € 11,004 miljoen. Inmiddels is het berekend vermogen bij de provincie opgebouwd tot € 11,966 miljoen. Dit is een tekort van € 1,138 miljoen, dat is opgenomen in de jaarrekening en dus beschikbaar voor de overdracht.

Voor de bepaling van de financiële risico's zijn met het Rinasmodel meerdere scenario's berekend. De scenario's gaan er vanuit dat één of meer punten afwijken van de huidige uitgangspunten van Avri en eventuele overdracht per 2026;

- Rekenrente op 3,1%; dit levert een bruto-risico op van € 2,338 miljoen;
- Het niet-afbouwen van bemonsteren op peilbuizen; dit levert een bruto-risico op van € 2,124 miljoen.

Rekening houdend met de diverse risicoscenario's en de actuele inschatting van de kans dat deze zich voordoen, bedraagt het gekwantificeerd risico in de jaarrekening (maart 2025) € 1,647 miljoen, op basis van de toe te passen kans x effect-methode. Dit is € 2,272 miljoen lager dan vorig jaar.

#### *12 - Inzet medewerkers uitvoering;*

De arbeidsmarkt lijkt steeds knapper te worden. Ook voor uitzendbureaus is het steeds moeilijker om gekwalificeerd personeel te vinden. Op deze arbeidsmarkt is het ook steeds makkelijker voor personeel om over te stappen naar een andere werkgever. We bieden medewerkers de nodige opleidingen aan om hen breed inzetbaar te maken. Daarnaast kijken we ook naar de arbeidsvoorwaarden om bestaande medewerkers te behouden.

#### *14 - Onzekerheid scheidingsgedrag huishoudens; niet gewijzigd*

In 2024 is ingezet op communicatie en voorlichting. Ook zijn de afvalcoaches het gehele jaar ingezet. Ook de komende jaren blijven we de burgers actief benaderen. Zo is het projectteam Schone Grondstoffenaanpak van start gegaan. Zij richten zich op het tegengaan van de vervuiling van grondstoffen.

#### *17 - Vervuiling van aangeboden grondstoffen; niet gewijzigd*

Uit sorteerproeven blijkt dat de vervuiling toeneemt. Overigens is er ook landelijk een forse stijging vervuiling te zien. We blijven inzetten op communicatie en voorlichting, mede door de afvalcoaches. Minder vervuiling is het doel. De effecten hiervan worden pas vanaf 2024 zichtbaar.

#### 19 - Vergoeding kunststof verpakkingen; risico afgenomen

De vervuiling in kunststof verpakkingen neemt landelijk sterk toe. De vergoedingen van Verpact worden vastgesteld op basis van deze landelijke vervuilingcijfers. Daarmee was het risico dat Verpact lagere vergoedingen ging vaststellen en de pdb-inkomsten dus afnemen. Bij de jaarrekening houden we rekening met een lagere vergoeding van 14%.

#### 23 - Geschil met verwerker pdb; risico vervallen

Avri had een geschil met de verwerker van het pdb-afval over de afrekeningen 2017, 2018, 2019 en 2020. Eind 2024 is overeenstemming bereikt met de verwerker.

#### 24 - Risico brandstofkosten; risico gelijk gebleven

De grillige energiemarkt blijft een risico voor de bedrijfsvoering van Avri. Uiteraard worden hogere brandstofprijzen verwerkt in de begroting. De onvoorspelbaarheid van de brandstofprijzen maakt echter dat we hier een risico voor hebben opgenomen.

### Bedrijfsvoering

#### 1 - Gekwantificeerde risico's (10% taakveld 0.4)

De jaarrekening 2024 geeft een overhead van € 8,840 miljoen. De Algemene Bedrijfsreserve Avri heeft op basis van 10% van de overhead een drempelwaarde van € 884.000. Daarnaast is hier het risico opgenomen voor Arbo technische maatregelen. Het huidige en meerjarig voorziene saldo van deze reserve biedt voldoende weerstand om de risico's te dekken.

#### 2 - Vermogensbuffer

Bij het aantrekken van leningen is de rente afhankelijk van het vermogen. Een lager eigen vermogen leidt tot een hogere rente. We houden rekening met 1% van de leningportefeuille.

### 8.4. Ontwikkeling weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de reserves van Avri. Doordat de jaarstukken (voor reservemutaties) sluiten met een positief resultaat, verbetert de weerstandscapaciteit. In tabel 18 is de beschikbare weerstandscapaciteit per programma weergegeven. Een nadere toelichting op de mutaties van de reserves en voorzieningen is uitgewerkt in paragraaf 14.4.

### 8.5. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de gekwantificeerde risico's (paragraaf 8.3) af te zetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. In de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 van Avri wordt de uitkomst gewaardeerd volgens onderstaande tabel:

| RATIO WEERSTANDSVERMOGEN | BETEKENIS        |
|--------------------------|------------------|
| Groter dan 2,0           | Uitstekend       |
| Tussen 1,4 en 2,0        | Ruim voldoende   |
| Tussen 1,0 en 1,4        | Voldoende        |
| Tussen 0,8 en 1,0        | Matig            |
| Tussen 0,6 en 0,8        | Onvoldoende      |
| Kleiner dan 0,6          | Ruim onvoldoende |

Tabel 12: Waarderingstabel weerstandsvermogen

| ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN |                                       |  | Rekening 2024 | Begroting 2024 | Vershil     |
|---------------------------------|---------------------------------------|--|---------------|----------------|-------------|
| <b>Basispakket</b>              | Gekwantificeerde risico's (A)         |  | 3.790         | 7.503          | 3.713       |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit (B)  |  | 4.355         | 6.572          | -2.217      |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen (B/A)</b> |  | <b>1,15</b>   | <b>0,88</b>    | <b>0,27</b> |
|                                 | Betekenis                             |  | Voldoende     | Matig          |             |
| <b>Pluspakket</b>               | Gekwantificeerde risico's (A)         |  | 0             | 100            | 100         |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit (B)  |  | 15            | 268            | -253        |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen (B/A)</b> |  |               | <b>2,68</b>    |             |
|                                 | Betekenis                             |  | Uitstekend    | Uitstekend     |             |
| <b>Bedrijfsafval</b>            | Gekwantificeerde risico's (A)         |  | 60            | 104            | 44          |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit (B)  |  | 338           | 451            | -113        |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen (B/A)</b> |  | <b>5,63</b>   | <b>4,34</b>    | <b>1,30</b> |
|                                 | Betekenis                             |  | Uitstekend    | Uitstekend     |             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>          | Gekwantificeerde risico's (A)         |  | 1.514         | 830            | -684        |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit (B)  |  | 1.551         | 849            | 702         |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen (B/A)</b> |  | <b>1,02</b>   | <b>1,02</b>    | <b>0,00</b> |
|                                 | Betekenis                             |  | Voldoende     | Voldoende      |             |
| <b>TOTAAL</b>                   | Gekwantificeerde risico's (A)         |  | 5.364         | 8.537          | 3.173       |
|                                 | Beschikbare weerstandscapaciteit (B)  |  | 6.259         | 8.140          | 1.881       |
|                                 | <b>Ratio weerstandsvermogen (B/A)</b> |  | <b>1,17</b>   | <b>0,95</b>    | <b>0,21</b> |
|                                 | Betekenis                             |  | Voldoende     | Matig          |             |

Tabel 13: Ontwikkeling weerstandsvermogen Avri (x €1.000)

In tabel 13 is het weerstandsvermogen uiteengezet. De uitkomsten zijn afgezet tegen de begroting 2024. Dankzij positieve resultaten van Avri is het totaal van het weerstandsvermogen voldoende. Hierbij merken we op dat het programma Basispakket (waarin de grootste risico's worden gelopen) een weerstandsratio van factor 1,15 (voldoende) heeft.

#### Programma Basispakket

Het weerstandsvermogen is gestegen naar 1,15. De begrote dotatie vanuit de risico-opslag in de afvalstoffenheffing van € 1 miljoen en het positieve rekeningresultaat op het Basispakket van € 0,2 miljoen is in het weerstandsvermogen opgenomen. Daarentegen is de voorziening gedaald door het apart gezette bedrag voor het nazorgfonds. In de beschikbare capaciteit is de reservering van € 170.000 voor het waarborgen van de veiligheid op het terrein.

#### Programma Pluspakket

Per ultimo 2024 is de reserve teruggebracht tot € 15.000. Hierdoor is het weerstandsvermogen voor dit programma tijdelijk uitstekend.

#### Programma Bedrijfsafval

Door het positieve resultaat op het programma Bedrijfsafval is het weerstandsvermogen voor dit programma uitstekend.

#### Programma Bedrijfsvoering

Na het resultaat van 2024 blijft het weerstandsvermogen voldoende.

## 8.6. Nazorgfonds stortplaats

Voor het bepalen van de omvang van het nazorgfonds hebben we de effecten van de huidige uitgangspunten van de provincie (rekenrente 3,1%) afgezet tegen dezelfde uitgangspunten bij een rekenrente van 3,30%. Hierin is ook een risico meegenomen van de aangepaste uitgangspunten.

| (BEDRAGEN * 1.000)          | 1-1-2024      | 1-1-2025      | Provincie<br>nieuw (re-<br>kenrente<br>3,30%) | Provincie<br>oud (reken-<br>rente 3,1%) |
|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Vermogen (provincie)        | 8.534         | 9.866         | 9.866                                         | 9.866                                   |
| Vermogen (AVRI)             |               | 1.138         | 1.138                                         | 1.138                                   |
| <b>Beschikbaar vermogen</b> | <b>8.534</b>  | <b>11.004</b> | <b>11.004</b>                                 | <b>11.004</b>                           |
| Benodigd                    | 7.725         | 11.004        | 13.103                                        | 18.008                                  |
| <b>Saldo</b>                | <b>809</b>    | <b>0</b>      | <b>-2.099</b>                                 | <b>-7.004</b>                           |
| Risico's                    | -3.919        | -1.647        | -585                                          | 0                                       |
| <b>Saldo</b>                | <b>-3.110</b> | <b>-1.647</b> | <b>-2.684</b>                                 | <b>-7.004</b>                           |

Tabel 14: Effecten overdracht stortplaats

De risico's zijn als volgt bepaald:

| (BEDRAGEN * 1.000) | Impact | Kans | Risico       |
|--------------------|--------|------|--------------|
| Rekenrente (3,1%)  | 2.338  | 25%  | 585          |
| Monitoring         | 2.124  | 50%  | 1.062        |
| <b>Totaal</b>      |        |      | <b>1.647</b> |

Tabel 15: Risico's overdracht stortplaats

## 8.7. Kengetallen financiële positie

| Kengetallen financiële positie                                  |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                 | Jaarrekening<br>2024 | Jaarrekening<br>2023 |
| Netto schuldquote                                               | 49,2%                | 49,9%                |
| Netto schuldquote gecorrigeerd<br>voor alle verstrekte leningen | 48,7%                | 49,3%                |
| Solvabiliteitsratio                                             | 3,3%                 | 4,3%                 |
| Structurele exploitatieruimte                                   | 0,1%                 | 0,1%                 |

Tabel 16: Kengetallen financiële positie

### Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van Avri ten opzichte van de omzet. Het laat zien in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote is ten opzichte van 2023 iets verbeterd.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Vanwege de waarde van de verstrekte lening aan Cirtex van € 350.000 waarvan in 2024 € 35.000 is afgelost, is dit kengetal 0,5% lager dan de hierboven genoemde netto schuldquote.

### Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Avri in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Deze geeft de mate aan, waarin de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de ratio, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. De solvabiliteit is verslechterd als gevolg van de resultaten van 2024, afname in eigen vermogen en een kleine toename in de netto schulden.

### Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Avri heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

## 9. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

### 9.1. Onderhoud gebouwen

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) vormt de basis voor de jaarlijkse dotatie in de voorziening groot onderhoud gebouwen. Met deze voorziening worden de kosten van het groot onderhoud van de Avri-gebouwen geëgaliseerd. Alleen in het plan opgenomen kosten voor groot onderhoud mogen ten laste komen van de voorziening. Een actuele onderhoudsplanning is op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) noodzakelijk, om de hoogte van de voorziening te onderbouwen.

De kosten voor vervangingsinvesteringen en groot onderhoud laten de gebruikelijke forse fluctuaties zien. Om deze fluctuaties te egaliseren is de voorziening groot onderhoud ingesteld. Daarmee worden de jaarlijkse kosten gelijkmatig verdeeld. In 2020 is het MJOP van Avri locatie Geldermalsen geactualiseerd. Dit heeft een looptijd tot en met 2039. In 2025 zal het MJOP wederom worden geactualiseerd. Om de voorziening groot onderhoud op het gewenste niveau te houden wordt jaarlijks € 207.000 aan deze voorziening gedoteerd.

In 2024 is gestart met de revitalisering van ons kantoor en de bijbehorende ruimten. Zo zorgen we dat de kantoren weer passen bij de huidige bezetting en behoefte van onze medewerkers. Ook wordt het gebruik van de verschillende terreinen herzien en aan de moderne veiligheidseisen aangepast.

Het saldo van de voorziening groot onderhoud gebouwen bedroeg per 1 januari 2024 € 1.009.000. In 2024 is een dotatie aan de voorziening opgenomen van € 207.000 en is € 447.000 onttrokken. Het saldo per 31 december 2024 komt daarmee uit op € 769.000.

| Onderhoud gebouwen           |              |              |               |            |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| bedragen x € 1.000           | 31-12-2023   | Toevoegingen | Onttrekkingen | 31-12-2024 |
| Voorziening onderhoud gebouw | 1.009        | 207          | -447          | 769        |
| <b>Totaal</b>                | <b>1.009</b> | <b>207</b>   | <b>-447</b>   | <b>769</b> |

Tabel 17: Verloopoverzicht voorziening onderhoud gebouwen

### 9.2. Bedrijfsmiddelen

Door leveringsproblemen van nieuw materieel zijn onze kosten voor inhuur in 2024 fors hoger dan in de primaire begroting was voorzien. Doordat we te lang met verouderde voertuigen hebben moeten doorrijden was sprake van meer uitval van onze auto's. Hierdoor moest er vaker een beroep worden gedaan op huurmaterieel. Bij uitval van een zijlader moet dan meestal een achterlader worden ingezet. Zijladers zijn schaars, zeker rechts gestuurde voertuigen zoals wij die gebruiken. Dit betekende automatisch ook meer inzet van personeel. Inzameling met een zijlader wordt door één persoon uitgevoerd. Bij een achterlader zijn, behalve een chauffeur, ook twee beladers nodig. Ten opzichte van de primaire begroting betekende dit een nadeel van € 4,5 ton.

In 2024 is er, op het gebied van tractie, verder gegaan met het ingezette beleid, namelijk het vervangen van CNG-voertuigen voor HVO aangedreven voertuigen. In totaal zijn er 3 haakarmvoertuigen, 6 zijladers en 1 achterlader vervangen. Het restant van de zijladers wordt in 2025 vervangen. Er zijn in totaal 12 nieuwe zijladers besteld.

Door de oorlog in Oekraïne en productieproblemen van de opbouwleverancier is de levering van de zijladers vertraagd. De laatste zijlader wordt 2,5 jaar na bestelling geleverd. Daarnaast hebben we veel hinder gehad in de uitvoering van de werkzaamheden vanwege de CNG-zijladers die technisch minder betrouwbaar zijn.

Verder is er een gedeelte van het materieel vervangen in onze overslaghal. Het restant van het materieel zal vervangen worden in 2025.

Ook is er in 2024 een overeenkomst gesloten met een leasemaatschappij en gestart met vervanging van lichte bedrijfsauto's (personen- en bestelvoertuigen).



Eind 2024 waren de volgende bedrijfsmiddelen (voertuigen) aanwezig:

| Tractie                      | 2023 | 2024 |
|------------------------------|------|------|
| Bedrijfsauto                 | 72   | 69   |
| Fiets/scooter                | 10   | 4    |
| Onkruidbestrijdingsmaterieel | 5    | 5    |
| Overige                      | 8    | 11   |
| Vrachtwagen                  | 56   | 60   |
| Winterdienst materieel       | 38   | 38   |
| Veegmachine                  | 3    | 3    |

Tabel 18-A: Overzicht bedrijfsmiddelen (voertuigen)

In Rivierenland staan ruim 1.500 verzamelcontainers voor de inzameling van restafval, glas, papier, textiel, verpakkings- en incontinentiematerialen. In 2024 is, ondanks daling van het totaal aantal inzamelmiddelen, een toename van het aantal inzamellocaties geweest. Dit zien we terug in het aantal restafvalcontainers als gevolg van nieuwbouwwijken. Verder is er een daling te zien van het totaal aantal containers. Dit is het gevolg van de doorgezette trend om bovengrondse containers te vervangen voor de grotere volumineuze ondergrondse containers. Dit is met name het geval bij glas, papier en textiel.

Eind 2024 waren de volgende containers in Rivierenland aanwezig:

| Containers       | 2023 | 2024 |
|------------------|------|------|
| Glas             | 316  | 306  |
| Incontinentie    | 101  | 103  |
| Papier           | 150  | 149  |
| Restafval        | 823  | 826  |
| Textiel          | 112  | 104  |
| Verpakkingsafval | 20   | 20   |

Tabel 18-B: Overzicht bedrijfsmiddelen (verzamelcontainers)

## 10. FINANCIERING

### 10.1. Inleiding

Het treasurybeheer is de (beleids-)uitvoering van de treasuryfunctie, binnen de kaders van het huidige Treasurystatuut 2023 van GR Avri. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die gericht zijn op de financiële vermogenswaarden, financiële geldstromen, de financiële posities en hieraan verbonden risico's.

### 10.2. Risicobeheer

#### *Kasgeldlimiet*

De kasgeldlimiet is een wettelijke limiet. Deze bepaalt de maximale omvang van de externe kort geld-positie in enig jaar. De zogenaamde netto vlottende schuld mag voor gemeenschappelijke regelingen maximaal 8,2% bedragen van het begrotingstotaal (€ 5,0 miljoen). Daarboven moet lang geld worden aangetrokken. In 2024 is de kasgeldlimiet niet overschreden, zoals opgenomen in tabel 19.

| <b>Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)</b>            |                                           |              |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| <b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>                   |                                           |              |
|                                                      | Begrotingstotaal 2024                     | 60.777       |
|                                                      | in procenten van de grondslag 8.2%        |              |
|                                                      | in bedrag                                 | 4.984        |
| <b>2. Omvang vlottende korte schuld</b>              |                                           |              |
|                                                      | Opgenomen gelden < 1 jaar                 | -            |
|                                                      | Schuld in rekening-courant                | -            |
|                                                      | Gestorte gelden door derden < 1 jaar      | -            |
|                                                      | Totale omvang van de vlottende schuld     | -            |
| <b>3. Vlottende middelen</b>                         |                                           |              |
|                                                      | Contante gelden in kas                    | -            |
|                                                      | Tegoeden in rekening-courant              | 249          |
|                                                      | Overige uitstaande gelden < 1 jaar        | 4.562        |
|                                                      | Totale omvang van de vlottende middelen   | 4.811        |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>                           |                                           |              |
|                                                      | Totaal netto vlottende schuld (2.) - (3.) | -4.811       |
|                                                      | Toegestane kasgeldlimiet (1.)             | 4.400        |
| <b>Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1.) - (4.)</b> |                                           | <b>9.211</b> |

Tabel 19: Kasgeldlimiet

### Renterisico

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks 20% van het begrotingstotaal (€ 12,155 miljoen) onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende leningenportefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar wordt aangepast. De vaste schulden bestaan uit geldleningen waarop geen renteherzieningen plaatsvinden. Er is dus geen renterisico voor wat betreft herziening van de rente op de bestaande leningen.

| Renterisiconorm (bedragen x € 1.000) |                                                  | 2024   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|
| 1                                    | Renteherzieningen                                |        |
| 2                                    | Betaalde aflossingen vaste schuld                | 2.864  |
| 3                                    | Renterisico op vaste schuld (1+2)                | 2.864  |
| 4a                                   | Begrotingstotaal                                 | 60.777 |
| 4b                                   | Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage | 20%    |
| 4                                    | Renterisiconorm                                  | 12.155 |
| 5a                                   | Ruimte onder renterisiconorm (4-3)               | 9.291  |

Tabel 20: Renterisiconorm

### Kredietrisicobeheer

Kredietrisico's zijn risico's op het niet-terugontvangen van uitgezette middelen. Avri heeft enkel een lening van € 315.000 uitstaan bij Cirtex. Cirtex is een verbonden partij van ons. Daarmee is het kredietrisico beperkt.

## 10.3. Financiering

De waarde van de vaste activa van Avri bedraagt ultimo 2024 € 39,6 miljoen. Avri heeft per 31 december 2024 voor € 42,2 miljoen aan leningen uitstaan. De vraag naar externe financiering was in 2024 hoog, door aflossingen en met name de aankoop van nieuwe voertuigen. Avri is een kapitaalintensieve organisatie met een jaarlijkse financieringsbehoefte. Als gevolg hiervan is de leningenportefeuille uitgebreid met circa € 10,0 miljoen. In tabel 21 zijn de langlopende geldleningen uiteengezet.

| Schulden langer dan 1 jaar<br>(bedragen * € 1.000)       | Stand<br>31-12-2023 | Opname        | Aflossingen  | Stand<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| Schulden aan openbare lichamen                           |                     |               |              |                     |
| Onderhandse leningen van:                                |                     |               |              |                     |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 31.071              | 10.000        | 2.464        | 38.607              |
| - Openbare lichamen                                      | 4.000               | 0             | 400          | 3.600               |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>35.071</b>       | <b>10.000</b> | <b>2.864</b> | <b>42.207</b>       |

Tabel 21: Overzicht langlopende geldleningen

De langlopende schulden zijn afgelost op basis van de met de bank overeengekomen aflossingsverplichtingen. De totale rentelast bij bovengenoemde langlopende geldleningen over 2024 bedraagt € 822.590. Deze rentelasten zijn verwerkt in het programma Algemene baten en lasten en naar de overige programma's doorbelast.

## Renteschema

| Renteschema voor jaar: |                                                                                                                                                                                   | 2024     |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| a.                     | De externe rentelasten over de korte en lange financiering                                                                                                                        | 822.590  |
| b.                     | De externe rentebaten over de korte en lange financiering                                                                                                                         | 283.928  |
|                        | Saldo rentelasten en rentebaten                                                                                                                                                   | 538.662  |
| c1.                    | De rente die aan grondexploitatie moet worden doorberekend                                                                                                                        | 0        |
| c2.                    | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend                                                                                         | 0        |
| c3.                    | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | 0        |
|                        | Aan taakvelden toe te rekenen externe rente                                                                                                                                       | 0        |
| d1.                    | Rente over eigen vermogen                                                                                                                                                         |          |
| d2.                    | Rente over voorzieningen                                                                                                                                                          |          |
|                        | Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente                                                                                                                                        | 538.662  |
| e.                     | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                                                                                                                                | 806.891  |
| f.                     | Renteresultaat op het taakveld 0.5 Treasury                                                                                                                                       | -268.229 |

Tabel 22: Renteschema

Tabel 22 toont het renteschema volgens de notitie rente 2017 van de commissie BBV. Het renteresultaat laat een voordeel zien van € 268.229. Dat voordeel is vooral ontstaan door de ontvangen rente op schatkistbankieren. Dit voordeel is gestort in de Algemene Bedrijfsreserve.

Tabel 23 laat een negatief verschil van 87,3% zien in het saldo van rentelasten en rentebaten, vergeleken met 2023.

| Saldo Renteververschil          |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| <i>bedragen x € 1.000</i>       |            |            |
|                                 | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| Saldo rentelasten en rentebaten | 538.662    | 287.532    |
| Verscnil in %                   | 87,3%      |            |
| Totaal                          | 538.662    | 287.532    |

Tabel 23: Saldo renteververschil

In Tabel 24 wordt het verschil in renteomslag tussen 2024 en 2023 weergegeven. Deze tabel laat zien dat de renteomslag in 2024 is toegenomen met 63,3%. Deze stijging geeft aan dat er in 2024 meer middelen worden toegewezen aan rentelasten dan in 2023.

| Toegerekende Rente (Renteomslag) |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|
| <i>bedragen x € 1.000</i>        |            |            |
|                                  | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| Saldo rentelasten en rentebaten  | 806.891    | 494.035    |
| Verscnil in %                    | 63,3%      |            |
| Totaal                           | 806.891    | 494.035    |

Tabel 24: Renteomslag

# 11. BEDRIJFSVOERING

## 11.1. Inleiding

Het is onze missie om samen met 250.000 inwoners en de acht gemeenten te werken aan een schoon Rivierenland. We zijn een klantgerichte overheidsorganisatie die op een duurzame manier regionaal grond- en afvalstoffen inzamelt. We voeren daarnaast taken uit in het beheer van de openbare ruimte en veiligheid voor de gemeenten Buren, West Betuwe, Tiel, Neder-Betuwe, Culemborg en Zaltbommel.

We zijn goed in ons werk en we weten wat mensen van ons nodig hebben om prettig te wonen. Onze dienstverlening sluit aan bij de behoeftes van gemeenten en inwoners, waarbij onverwachte ontwikkelingen zo min mogelijk invloed hebben op dienstverlening en kosten. Om dit goed te kunnen doen is een robuuste en wendbare organisatie belangrijk.

## 11.2. Strategisch Koersplan 2024 – 2030

Op 18 februari 2024 heeft het algemeen bestuur het Strategisch Koersplan 2024-2030 vastgesteld. Met de opgaaf van transitie naar een circulaire economie is de opgave voor gemeenten hiermee ook voor Avri. Door schaarste van grondstoffen in de wereld wordt van ons gevraagd om op andere wijze hiermee om te gaan. Daarmee wordt er meer gevraagd dan alleen inzamelaar zijn en worden we meer regisseur in het samenspel van inzamelen, sorteren en terug in de markt brengen van grondstoffen. Hierbij maken we continu de afweging tussen de service voor de inwoners en, de kosten en de milieudoelen. Door programmatische sturing op deze veranderopgaaf willen we optimale samenwerking in de keten bewerkstelligen en werken we in samenhang en volgens een prioriteitstelling aan alle activiteiten. In de kadernota beschrijven we welke activiteiten we willen uitvoeren. We hebben 2024 gebruikt om het programma in te richten en een omgeving te creëren waar we gezamenlijk inzicht hebben maar ook keuzes kunnen maken.

Onze acties zijn gericht op concrete resultaten: schonere grondstoffen, minder (rest)afval, meer biodiversiteit en een inclusieve maatschappij. Samen bouwen we aan een toekomst waarin Rivierenland het voorbeeld is van hoe duurzaamheid en innovatie hand in hand gaan.

We hebben hiervoor vijf strategische pijlers ontwikkeld

- De transitie van afval naar grondstof aanjagen: Door afvalscheiding te verbeteren en hergebruik te stimuleren, verkleinen we afvalstromen en verhogen we de kwaliteit van grondstoffen.
- Circulair ondernemerschap en maatschappelijke waarde creëren: We ondersteunen bedrijven bij circulair ondernemen en creëren kansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Meewerken aan biodiversiteit en klimaatadaptatie: Samen met gemeenten en partners werken we aan groenbeheer en een klimaatbestendige regio.
- Samen een schone en veilige leefomgeving realiseren: In samenwerking met inwoners en gemeenten zorgen we voor een veilige, schone en aangename leefomgeving.
- Bedrijfsvoering versterken: We bouwen aan een duurzame en transparante organisatie die klaar is voor de toekomst.

In 2024 is volop aan de activiteiten gewerkt en daarmee aan onze koers, we hebben daarbij de volgende acties uitgevoerd;

- De aanpakschone grondstoffen met rondgang in de wijken en dorpen en de campagne “geef het door” waren succesvol en zorgde voor minder vervuiling in het PMD. In 2025 evalueren we deze aanpak.
- Op de huidige milieustraten is de doorstroming en de dienstverlening naar onze inwoners verder verbeterd. Ook werden pilots opgezet om nog meer herbruikbare grondstoffen te creëren.
- De verkenning naar een milieustraat voor de toekomst te bouwen in Medel Tiel is in volle gang en er is een uitgangspuntendocument vastgesteld.
- Het verduurzamings- en investeringsplan voor onze bedrijfsmiddelen is in uitvoering.
- Papierinzameling ging van 1 keer per maand naar 4 weken en daarmee efficiëntere inzet van onze middelen.
- Voor Toezicht & handhaving is een plan vastgesteld naar een meer toekomstbestendige toezicht & handhaving.
- Hebben we de inzet van onze afvalcoach(en) geëvalueerd. Samen met de evaluatie schone grondstoffen willen we in 2025 tot een nieuwe werkwijze komen.
- We hebben verbeteringen doorgevoerd in ons informatiemanagement door met nieuwe systemen te gaan werken.
- Met als doel om meerwaarde te creëren van onze grondstof gift en prijsstabiliteit te brengen werd toetreding als aandeelhouder bij HVC onderzocht. Het dagelijks nam vanuit financieel argumenten het besluit om op dit moment niet toe te treden.

Door het team communicatie is bijgedragen aan de implementatie van het koersplan binnen onze organisatie en het draagvlak buiten onze organisatie: intern door het organiseren van sessies over merkstrategie en extern door het maken en versturen van de digitale nieuwsbrief voor raadsleden. Ook voor de campagne Rivierenland Geeft door (onderdeel van de Aanpak Schone Grondstoffen) heeft Communicatie diverse filmpjes gemaakt met ervaringsverhalen en een kijkje achter de schermen van waar de door ons ingezamelde grondstoffen heengaan.



### 11.3. Communicatie

De afdeling Communicatie leverde ook in 2024 een bijdrage aan het bereiken van de doelen van Avri, door bijdragen aan het kernteam Strategisch Koersplan, de communicatie naar onze medewerkers, opdrachtgevers en inwoners van de acht gemeenten.

#### *Communicatie over uitvoerende taken*

Er was de basiscommunicatie over de inzameling en de IBOR-taken, naast de jaarlijks terugkerende thema's zoals de E-waste race en de Week van de Afvalhelden. We hebben de communicatie voorbereid voor de doorgeefkas, een alternatief voor de gestopte papierinzameling en is bijgedragen aan projecten zoals de pilot Betuwe Wereldwijd, Papierinzameling Hoogbouw en Bijplaatsingen. Via de eindejaarcommunicatie zijn inwoners geattendeerd op de inzameling rondom de feestdagen, de aangepaste verordeningen en de nieuwe afvalstoffenheffing.

#### *Online*

In 2024 hebben we alle voorbereidingen getroffen voor een nieuwe website. Deze website is toegankelijker en gebruiksvriendelijker, waardoor onze informatievoorziening en communicatie verbetert. Daarnaast hebben we geregeld diverse berichten geplaatst op onze socials over onze uitvoerende taken, maar ook als voorlichting over afvalscheiden naar inwoners.

#### *Interne communicatie*

Er is een nieuw intranet voor onze medewerkers geïntroduceerd waar berichten en informatie voor medewerkers is gepubliceerd. Ook hebben we ons personeelsblad Boemerang teruggebracht.

### 11.4. Inclusiviteit en Social Return On Investment (SROI)

Voor Avri is het doel van inclusiviteit en SROI tweeledig: ten eerste doen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werkervaring op, zodat ze kunnen deelnemen aan het arbeidsproces. Ten tweede vervult Avri zijn rol als maatschappelijk verantwoord ondernemer, door inclusiviteit te bevorderen. Dit doen we in nauwe samenwerking met Werkzaam Rivierenland. Wel zien we, als gevolg van de veranderende regelgeving, een terugloop in met name het aantal SW'ers. In 2024 waren bij 20 participatiemedewerkers en 23 SW-medewerkers bij Avri werkzaam (West Betuwe 6, Neder-Betuwe 10 en Tiel 7).

### 11.5. Personeel

In 2024 is gewerkt aan de duurzame inzetbaarheid en werving van medewerkers. Hieronder een greep wat we in 2024 hebben opgepakt:

- De opvolging van de uitkomsten van het MTO (Medewerkers Tevredenheids Onderzoek);
- Het bevorderen van integriteitsbewustzijn en het voorkomen van misbruik van bevoegdheden, belangenverstrengeling en discriminatie;
- Inclusiviteit; het aanbieden van werkervaringsplaatsen en leerwerkroutes en laagdrempelige werkzaamheden door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te laten uitvoeren;
- De actualisatie van het handboek veiligheid;
- Verzuimbegeleiding;
- Versterken HR-functie;
- Doorontwikkeling financiële functie richting businesspartner van de organisatie;
- Het op peil brengen en houden van de vak kennis en de ontwikkeling van medewerkers.

### 11.6. ICT

In 2024 is onze complete ICT-omgeving vervangen door een nieuwe, toekomstbestendige ICT-omgeving.

De uitrol van het nieuwe ERP systeem AFAS is in volle gang. Er zijn de nodige stappen gezet om ons financieel pakket over te zetten. In 2025 gaan we verder met de implementatie van o.a. CRM en de Inkoop module.

### 11.7. Facilitair

Op facilitair gebied zijn de schoonmaak en de catering opnieuw aanbesteed. De verbouwing van het kantoorgedeelte is gestart en wordt begin 2025 afgerond.

### 11.8. Beveiliging/AVG

In 2024 is de bewustwording rondom informatiebeveiliging en AVG binnen Avri verder vergroot. Nieuwe medewerkers hebben de e-learning gevolgd. Ook is een verbeterslag gemaakt in de bewustwording en borging van beveiligingsmaatregelen. Er blijft continu aandacht voor het naleven van de AVG en het verbeteren van processen rondom Gegevensbescherming

### 11.9. Beleidsindicatoren

De wet Gemeenschappelijke regelingen schrijft inzicht in de beleidsindicatoren voor. De cijfers in tabel 25 geven inzicht in formatie, bezetting, externe inhuur, overhead en ziekteverzuim en dragen bij aan de vergelijkbaarheid van gemeenten.

| Formatie en bezetting                 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------|------------|
| Formatie (fte)                        | 293,2      |
| Bezetting                             | 305        |
| - man                                 | 233        |
| - vrouw                               | 72         |
| Externe inhuur % t.o.v. salariskosten | 21%        |
| Overhead %                            | 14%        |
| Ziekteverzuim %                       | 8,9%       |

Tabel 25: Beleidsindicatoren

### 11.10. Rechtmatigheid

Vanaf verslagjaar 2023 dient het dagelijks bestuur van Avri een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Hiermee legt het DB verantwoording af over de naleving van de regels voor het financiële reilen en zeilen in de organisatie. Om met een bepaalde mate van zekerheid vast te stellen dat de financiële handelingen hebben plaatsgevonden binnen de kaders van wet- en regelgeving, is Avri getoetst op drie criteria:

- Voorwaardencriterium
- Begrotingscriterium
- Misbruik en oneigenlijk gebruik.

Vanwege deze toetsing is de geldende financiële verordening van Avri, als onderdeel van het normenkader, aangevuld met onder anderen de (tolerantie)kaders voor deze criteria. In het Algemeen Bestuur van 19 december 2024 zijn de mutaties op de geldende financiële verordening van Avri vastgesteld.

De totale lasten van Avri over het boekjaar zijn € 65.644.000. Met een verantwoordingsgrens van 3,0% over de totale lasten komt dit neer op een bedrag van € 1.969.320. De rapporteringsgrens voor afwijkingen is vastgesteld op 0,05% van dit bedrag, zijnde € 32.000.

#### Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft voor Avri vooral betrekking op de aanbestedingsrechtmatigheid. De controlewerkzaamheden op inkopen en aanbestedingen zijn gericht op het voldoen aan de Europese aanbestedingswetgeving. Dit betekent dat intern primair is gecontroleerd op inkopen boven de Europese drempel (€ 221.000 bij diensten en leveringen). Alleen constateringen op het gebied van Europese aanbestedingswetgeving hebben een effect hebben op het rechtmatigheidsoordeel.

Tijdens de interne controle is een interne inkoopanalyse opgesteld voor de jaren 2021 t/m 2024. Over het boekjaar 2024 zijn controlewerkzaamheden verricht. De focus ligt hierbij op crediteuren met lasten groter dan € 200.000 in de periode 2021 t/m 2024 en op nieuwe crediteuren in 2024 met lasten groter dan € 50.000. Op basis van de controle van in totaal 140 aanbestedingsdossiers zijn vijf inkooptrajecten geconstateerd die niet voldoen aan de Europese aanbestedingswetgeving en die boven de rapporteringsgrens van € 32.000 uitkomen.

| branche            | € onrechtmatig |
|--------------------|----------------|
| Inhuur personeel A | 336.738        |
| Verwerker          | 162.638        |
| Inhuur personeel B | 31.292         |
| Inhuur personeel C | 64.020         |
| Transport          | 56.761         |
| <b>TOTAAL</b>      | <b>651.449</b> |

Deze onrechtmatige trajecten en de corrigerende maatregelen worden nader toegelicht.

**Inhuur personeel A:** Voor het inhuren van tijdelijke buitendienstmedewerkers is een DAS procedure doorlopen. Uiteindelijk hebben deels andere medewerkers de werkzaamheden verricht dan de personen aan wie de opdracht gegund werd. De inzet van deze niet gecontracteerde personen was onrechtmatig. Het contract met de aannemer liep tot eind 2024 waardoor de onrechtmatigheid in 2025 niet meer bestaat.

**Verwerker:** Met de verwerker van een bepaalde materialenstroom is in 2021 een contract gesloten, omdat deze verwerker op dat moment de enige partij was die deze afvalstroom kon verwerken en nog maar beperkte capaciteit voor Avri beschikbaar had. Een "vrijwillige transparantie vooraf" had ervoor kunnen zorgen dat het contract ook zonder Europese aanbesteding rechtmatig is. Het contract loopt nog tot 2026, een vervolg zal Europees aanbesteed worden.

**Inhuur personeel B:** Via een DAS procedure heeft een detacheringsbureau een medewerker voorgedragen. Aan deze persoon is de opdracht gegund, echter heeft ook een collega van hem op hetzelfde contract aan deze opdracht gewerkt. De inzet van deze collega was onrechtmatig. Inmiddels is deze collega bij Avri in dienst waardoor de onrechtmatigheid niet meer bestaat.

**Inhuur personeel C:** Via een DAS procedure is een medewerker via een detacheringsbureau gecontracteerd. Vervolgens heeft echter een collega van hem het werk uitgevoerd. De inzet van deze collega was onrechtmatig. Inmiddels is het contract met het detacheringsbureau en daarmee ook de onrechtmatigheid beëindigd.

**Transport:** Een transportbedrijf is zonder aanbesteding door Avri ingezet voor het leveren van afvalzakken aan bewoners van de deelnemende gemeenten. Deze dienst had meervoudig dan wel Europees aanbesteed moeten worden. In de loop van 2025 zal een passende aanbestedingsprocedure doorlopen worden.

Binnen Avri wordt het proces rondom aanbestedingsrechtmatigheid steeds verder aangescherpt. Vanuit het team inkoop en vanuit contractmanagement is continue aandacht geborgd. Als het gaat om het kiezen van de juiste aanbestedingsstrategie blijft bewustwording binnen de gehele organisatie van essentieel belang. Team inkoop heeft hierbij aan de voorkant van aanbestedingstrajecten een belangrijke adviserende en richtinggevende rol.

#### Begrotingscriterium

Avri heeft intern controle verricht op overschrijdingen van de lasten, baten en investeringen ten opzichte van de bestuursrapportage 2024. De gerealiseerde lasten 2024 zijn bij de programma's Pluspakket en Bedrijfsafval hoger dan in de bestuursrapportage en leiden daardoor tot een (bruto) begrotingsonrechtmatigheid van € 2.763.000. Deze onrechtmatigheid wordt gecompenseerd door extra baten binnen dezelfde programma's. Conform de afspraken met het Algemeen Bestuur gaat het daarmee om een acceptabele onrechtmatigheid. De totale niet acceptabele (netto) begrotingsonrechtmatigheid bedraagt daarmee € 0.

| Baten / Lasten / Mutaties (* € 1.000)     | Jaarrekening      |                      | Verschil        |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
|                                           | Berap 2024        | 2024                 |                 |
| <b>Lasten</b>                             |                   |                      |                 |
| Programma Basispakket                     | 41.240            | 41.217               | -23             |
| Programma Pluspakket                      | 18.646            | 21.362               | 2716            |
| Programma Bedrijfsafval                   | 2.498             | 2.545                | 47              |
| Algemene Dekkingmiddelen                  | 0                 | 19                   | 19              |
| Overhead                                  | 260               | 501                  | 241             |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>62.644</b>     | <b>65.644</b>        | <b>3.000</b>    |
| <b>Baten</b>                              |                   |                      |                 |
| Programma Basispakket                     | 40.406            | 41.057               | 651             |
| Programma Pluspakket                      | 18.646            | 21.363               | 2717            |
| Programma Bedrijfsafval                   | 2.586             | 2.677                | 91              |
| Algemene Dekkingmiddelen                  | 0                 | 288                  | 288             |
| Overhead                                  |                   |                      | 0               |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>61.638</b>     | <b>65.385</b>        | <b>3.747</b>    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>              | <b>-1.006</b>     | <b>-259</b>          | <b>747</b>      |
| Voorziening Basispakket                   | 495               | -179                 | -674            |
| Voorziening Incontinentiemateriaal        | 0                 | -3                   | -3              |
| Algemene Bedrijfsreserve                  | 260               | 232                  | -28             |
| Reserve Bedrijfsafval                     | 251               | 207                  | -44             |
| Reserve Pluspakket                        | 0                 | 2                    | 2               |
| <b>Totaal vermogensmutaties</b>           | <b>1.006</b>      | <b>259</b>           | <b>-747</b>     |
| <b>TOTAAL</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        |
| <b>verschil per programma (* € 1.000)</b> | <b>Berap 2024</b> | <b>rekening 2024</b> | <b>Verschil</b> |
| Programma Basispakket                     | -834              | -160                 | 674             |
| Programma Pluspakket                      | 0                 | 1                    | 1               |
| Programma Bedrijfsafval                   | 88                | 132                  | 44              |

Er kan vastgesteld worden dat de drie programma's Basispakket, Pluspakket en Bedrijfsafval een positief verschil in de jaarrekening laten zien t.o.v. de bestuursrapportage, de jaarresultaten van de drie programma's zijn gunstiger dan in de bestuursrapportage begroot. Een toelichting op de afwijkingen binnen de drie programma's wordt in de desbetreffende hoofdstukken van dit jaarverslag gegeven.

Daarnaast is vastgesteld dat bij de investeringskredieten in 2024 geen ongeautoriseerde overschrijding plaats heeft gevonden.

| Investeringskredieten (* € 1.000) | Kredieten   |  | Realisatie  | Restant<br>per 31-12-2024 |
|-----------------------------------|-------------|--|-------------|---------------------------|
|                                   | 2023 / 2024 |  | 2023 / 2024 |                           |
|                                   | 15.591      |  | 8.621       | 6.970                     |

Om onrechtmatigheden binnen het begrotingscriterium te voorkomen heeft Avri binnen haar eigen planning- en controlecycclus meetmomenten gedurende het jaar gecreëerd. In december vóór het boekjaar (Begrotingswijziging) en oktober van het lopende boekjaar (Bestuursrapportage) wordt door middel van voortgangsrapportages een prognose afgegeven tot en met het einde van het boekjaar. Beide momenten geven Avri de mogelijkheid om begrotingswijzigingen in te dienen die door het Algemeen Bestuur vastgesteld dienen te worden. Begrotingsafwijkingen die na de Bestuursrapportage en voor het einde van het boekjaar optreden, worden in de jaarstukken vermeld en toegelicht. Daarmee wordt voldaan aan het criterium van het "tijdig melden" van begrotingsafwijkingen zoals bedoeld in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

#### Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)

In het boekjaar 2024 heeft Avri geen overheidssubsidies meer ontvangen, er is dan ook geen sprake van mogelijk oneigenlijk gebruik van overheidssubsidies.

In het M&O-beleid van Avri zijn de risicovolle processen benoemd en zijn per proces beheersmaatregelen vastgelegd. Deze zijn in de processen geïntegreerd (eerste lijn). De werking ervan wordt in het kader van de VIC gecontroleerd en gerapporteerd (tweede lijn).

Op basis hiervan wordt geconstateerd dat er in de hele breedte van de organisatie voldoende aandacht is voor dit rechtmatigheidscriterium. Opzet en werking van de beschreven maatregelen zijn passend en toereikend. Uit de controles en bevindingen van interne controle zijn verder geen signalen van misbruik en oneigenlijk gebruik gebleken.

#### Conclusie

Op basis van bovenstaande kan vastgesteld worden dat in het boekjaar 2024 binnen de drie rechtmatigheidscriteria een bruto onrechtmatigheid is ontstaan van in totaal € 3.414.449. Daarvan is € 2.763.000 acceptabel binnen de afspraken die met het AB gemaakte zijn. De netto onrechtmatigheid die als niet acceptabel wordt beoordeeld bedraagt in het boekjaar € 651.449.

De bruto onrechtmatigheid komt neer op 5,20% en de netto onrechtmatigheid op 0,99% van de totale lasten in de jaarrekening 2024. Op basis van de bruto onrechtmatigheid wordt de vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% daarmee overschreden. Het oordeel is dan ook dat door Avri in het boekjaar 2024 financieel niet rechtmatig is gehandeld. Een overzicht van de onrechtmatigheid in is onderstaand tabel samengevat.

|                      | <b>onrechtmatig<br/>(bruto)</b> | <b>acceptabel</b> | <b>niet acceptabel<br/>(netto)</b> |
|----------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Voorwaardencriterium |                                 |                   |                                    |
| Spend                | 651.449                         | 0                 | 651.449                            |
| Begrotingscriterium  |                                 |                   |                                    |
| Pluspakket           | 2.716.000                       | 2.716.000         | 0                                  |
| Bedrijfsafval        | 47.000                          | 47.000            | 0                                  |
| M&O criterium        |                                 |                   |                                    |
|                      | 0                               | 0                 | 0                                  |
|                      | <b>3.414.449</b>                | <b>2.763.000</b>  | <b>651.449</b>                     |
| % van totale lasten  | 5,20%                           |                   | 0,99%                              |

De in 2025 te nemen maatregelen zijn:

- Het Programma Pluspakket in de bestuursrapportage 2025 realistisch begroten om een lastenoverschrijding in de jaarrekening t.o.v. de bestuursrapportage te voorkomen;
- De inkoopstrategie bij nieuwe aanbestedingstrajecten zorgvuldig kiezen om aan de Europese aanbestedingsregels te voldoen.

## 12. VERBONDEN PARTIJEN

### 12.1. Inleiding

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waar Avri een bestuurlijke en een financiële band mee heeft. Dit zijn onder andere vennootschappen (waarvan de aandelen geheel of gedeeltelijk in het bezit zijn van Avri), verenigingen of stichtingen die een publiek belang behartigen. Het kan ook gaan om andere gemeenschappelijke regelingen. Met de bestuurlijke band wordt bedoeld dat Avri één of meer zetels heeft binnen de betreffende partij, of stemrecht. Van een financiële band is sprake als middelen ter beschikking zijn gesteld aan deze partij.

### 12.2. Verbonden partijen Avri

| Avri Realisatie B.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Soort verbintenis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Deelneming                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                  |
| Gevestigd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Geldermalsen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                  |
| Openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Zie taak / doelstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
| Bestuurlijk belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Aandeelhouder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                  |
| Omvang belang Avri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Avri beschikt over 100% van de aandelen met een nominale waarde van € 74.874.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                  |
| Taak / doelstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Avri Realisatie B.V. is in 1999 opgericht (destijds Avri Ontwikkeling B.V.). Het doel van deze B.V. is om de middelen van Avri maatschappelijk nuttig aan te wenden. Maatschappelijk nuttig betekent onder meer dat overcapaciteit aan aanwezige middelen en ruimte wordt verhuurd aan derden die afval recyclen en duurzame energie produceren. De opbrengsten kunnen ten goede komen van de afvalstoffenheffing. |                  |                  |
| Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
| Relatie met programma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Programma Basispakket                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
| Deelnemende partijen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Niet van toepassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                  |
| Financiën                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |
| Financiële consequenties begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |
| Vermogen en resultaat verbonden partij                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 31 december 2022 | 31 december 2023 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 3.535.000      | € 3.077.000      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 7.698.104      | € 6.497.000      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Exploitatieresultaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 913.000        | € 292.000        |
| Risico's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |
| Het financiële risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal (€ 75.000). Daarnaast is in de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen van GR Avri het maatschappelijke risico beschreven, volgend uit de bestuurlijke verantwoordelijkheid van Avri als enig aandeelhouder van deze B.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |
| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |
| De huurovereenkomst met de Grondbankcombinatie (GBC) is in 2024 verlengd tot eind 2028. Mede hierom wordt in 2025 groot asfaltonderhoud uitgevoerd van de verhuurde vloestofdichte asfaltvloer. De overeenkomst met Reterra (groenafval compostering) is ook verlengd tot eind 2028. Beide contracten kunnen voor die tijd over en weer worden opgezegd. Voorafgaand aan het ondertekenen van deze huurovereenkomsten is in beide gevallen een Didam arrest – procedure gevolgd. Geen andere potentiële huurders hebben zich gemeld. Er zijn verschillende ideeën voor het nog in te richten 2 ha braakliggende terrein, maar bij het opstellen van deze jaarrekening zijn er geen concrete ontwikkelingen te melden. Enkele initiatieven die met derden worden verkend zijn gft-vergisting/compostering, plasticfabriek (deelstroom pdb), een kleinschalige waterstoffabriek en het plaatsen van batterijen voor stroomopslag. In geheel 2025 wordt wel het verplichte flora en fauna onderzoek uitgevoerd. In 2024 is er geen dividend uitgekeerd. Naast het incidenteel dividend betaalt Realisatie BV samen met Solar BV elk jaar ongeveer 4 ton aan Avri GR betreffende onder andere vergoeding personeelskosten en gebruik van grondoppervlak. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                        |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Avri Solar B.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Soort verbintenis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Deelneming                                                                                                                                             |                  |                  |
| Gevestigd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Geldermalsen                                                                                                                                           |                  |                  |
| Openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Zie taak/doelstelling                                                                                                                                  |                  |                  |
| Bestuurlijk belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Aandeelhouder. Avri Realisatie B.V. is de oprichtster van Avri Solar B.V. en enig aandeelhouder van deze vennootschap.                                 |                  |                  |
| Omvang belang Avri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Avri Solar B.V. kent een zelfstandige jaarrekening die geconsolideerd wordt met de jaarrekening van Avri Realisatie B.V.                               |                  |                  |
| Taak / doelstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Avri Solar B.V. is in 2014 opgericht ten behoeve van de realisatie en mogelijk de exploitatie van een solarpark op de afgewerkte stortplaats van Avri. |                  |                  |
| Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Geen.                                                                                                                                                  |                  |                  |
| Relatie met programma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Programma Basispakket                                                                                                                                  |                  |                  |
| Deelnemende partijen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Niet van toepassing                                                                                                                                    |                  |                  |
| Financiën                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Financiële consequenties begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Avri Solar B.V. heeft geen personeelsleden in dienst.                                                                                                  |                  |                  |
| Vermogen en resultaat verbonden partij                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                        | 31 december 2022 | 31 december 2023 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Eigen vermogen                                                                                                                                         | € 1.946.000      | € 1.910.000      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Vreemd vermogen                                                                                                                                        | € 8.035.000      | € 6.462.000      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Exploitatieresultaat                                                                                                                                   | € 871.000        | € 239.000        |
| Risico's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal van Avri Realisatie B.V. Daarnaast is in de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen van GR Avri het maatschappelijke risico beschreven, dat volgt uit de bestuurlijke verantwoordelijkheid.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Avri Solar B.V. is in 2014 opgericht ten behoeve van de realisatie en exploitatie van een solarpark op de afgewerkte stortplaats van Avri. Dit zonnepark is begin 2018 in gebruik. Avri Realisatie B.V. is de oprichtster van de Solar B.V. en enig aandeelhouder van deze vennootschap. Avri Realisatie B.V. fungeert ook als bestuur en AvA voor Avri Solar B.V. Avri Solar B.V. kent een zelfstandige jaarrekening die geconsolideerd wordt met de jaarrekening van Avri Realisatie B.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |                  |                  |
| In 2023 waren de prijzen (opbrengst) weer op gelijk niveau als in 2021, de periode voor de energiecrisis. Maar in 2024 daalden de prijzen sterk, mede door veel meer tijdsblokken met een negatieve prijs. De SDE+ is een tijdelijke (15 jaar) subsidie en nodig om groene energieprojecten kostendekkend te exploiteren. Sinds de start is alle jaren de SDE+ subsidie voor een deel of geheel uitgekeerd, met uitzondering van het bijzondere jaar 2022. We verwachten dat voor 2024 weer 100% subsidie wordt toegekend. Begin 2023 is op verzoek van Liander met hen een congestiemanagement contract afgesloten. Bij congestiemanagement worden grootzakelijke klanten gevraagd om bij dreigende overbelasting de transportvraag tijdelijk aan te passen, tegen een financiële vergoeding. Hierdoor blijft het elektriciteitsnet betrouwbaar en veilig. In 2024 is 100 x door Liander gevraagd om ons park geheel of gedeeltelijk uit te zetten. Hierdoor is 20 % van onze jaarproductie niet aan de markt geleverd. Liander heeft ons hiervoor 100% gecompenseerd. Eind 2024 is onze PPA (Power Purchase Agreement = stroomafnameovereenkomst) met Essent met een jaar verlengd. Ook in 2024 (en nog steeds) is intensief overlegd met Betuwewind over de kansen en bedreigingen om van onze aparte aansluitingen en kabels één gezamenlijke netaansluiting te maken. Mede door Liander en Tennet vraagt dit meer tijd. |                                                                                                                                                        |                  |                  |



| Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Soort verbintenis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
| Gevestigd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Tiel                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| Openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Deze gemeenschappelijke regeling verzorgt de heffing en invordering van waterschapsbelastingen, afvalstoffenheffing en gemeentelijke belastingen. Tevens verzorgt BSR de uitvoering van de Wet onroerende zaken en het beheer en de uitvoering van vastgoedinformatie. |                  |                  |
| Bestuurlijk belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Deelnemer in de gemeenschappelijke regeling, vertegenwoordiging met één lid in het AB BSR.                                                                                                                                                                             |                  |                  |
| Omvang belang Avri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Het totaal aantal stemmen van de deelnemers betreft 13. Avri heeft één stem in het Algemeen Bestuur.                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| Taak / doelstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Voor burgers, bedrijven en instanties heeft de samenwerking als voordeel dat ze één aanslagbiljet ontvangen en één organisatie als aanspreekpunt hebben. Door schaalvergroting en samenwerking kan BSR de belastingtaak effectiever en efficiënter uitvoeren.          |                  |                  |
| Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
| Relatie met programma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Programma Basispakket                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
| Deelnemende partijen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | BSR is een samenwerkingsverband op het gebied van belastingen van Waterschap Rivierenland, Avri en de gemeenten Culemborg, Maasdriel, Montfoort, West Betuwe, Tiel, West Maas en Waal, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en per 1-1-2025 Gorinchem.                      |                  |                  |
| Financiën                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Financiële consequenties begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | De financiële bijdrage aan BSR bedraagt volgens de 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 van BSR € 690.000.                                                                                                                                                          |                  |                  |
| Vermogen en resultaat verbonden partij                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                        | 31 december 2022 | 31 december 2023 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                         | € 397.000        | € 325.000        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Voorzieningen                                                                                                                                                                                                                                                          | € 629.000        | € 474.000        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Overige passiva                                                                                                                                                                                                                                                        | € 8.495.000      | € 9.431.000      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Exploitatieresultaat                                                                                                                                                                                                                                                   | € 12.000         | € -72.000        |
| Risico's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Niet van toepassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Sinds 2008 worden de aanslagen afvalstoffenheffing voor Avri opgelegd en geïnd door de BSR. Wettelijke en marktontwikkelingen zorgen voor kostenstijgingen binnen de bedrijfsvoering. De stijging is met name het gevolg van stijgende personeelskosten door cao-indexeringen, functiewaardering en uitbreiding van de formatie in de bedrijfsvoering van BSR. Daarnaast stijgen de onderhouds- en licentiekosten van de software vanwege wettelijke ontwikkelingen (o.a. landelijke voorziening WOZ, BAG) en prijsindexeringen. Ook wordt er geïnvesteerd in standaardisatie. |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |

| Coöperatie Circulair Textiel Rivierenland U.A. (Cirtex)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Soort verbintenis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Deelneming                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| Gevestigd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Tiel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
| Openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Zie taak / doelstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                  |
| Bestuurlijk belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Deelnemer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                  |
| Omvang belang Avri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Avri is, samen met stichting 2Switch en Werkzaak Rivierenland deelnemer in de Coöperatie Circulair Textiel Rivierenland U.A. (Cirtex).                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
| Taak / doelstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Het voor en met haar leden opzetten en exploiteren van een (circulair) textielsorteercentrum, waarbij het ingezamelde textiel wordt gesorteerd, bewerkt en verkocht in hoofdzakelijk de regio Rivierenland. Daarnaast levert Cirtex een bijdrage aan de maatschappelijke ondersteuning van onder meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. |                  |                  |
| Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Geen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
| Relatie met programma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Programma Basispakket                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                  |
| Deelnemende partijen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2Switch, Werkzaak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                  |
| Financiën                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| Financiële consequenties begrotingsjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Avri heeft in 2023 een lening verstrekt van € 350.000 voor de financiering van de inrichting van het sorteercentrum. Hiervan is in 2024 €35.000 terugbetaald.                                                                                                                                                                                     |                  |                  |
| Vermogen en resultaat verbonden partij                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31 december 2022 | 31 december 2023 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 0              | € -36.600        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0              | € 583.000        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Exploitatieresultaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 0              | € -37.390        |
| Risico's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| Het financiële risico betreft de verstrekte lening (€ 350.000) waarvan € 35.000 is terugbetaald. Werkzaak borgt tot de dekking/garantstelling tot maximaal € 240.000 van het eventuele exploitatietekort, gedurende de 4-jarige pilotperiode (2023-2026).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| De in januari 2022 gestarte pilot met als streven het sluiten van de regionale textielketen wordt voortgezet in de vorm van een coöperatie. Het circulair textielcentrum Cirtex draagt op verschillende manieren bij aan duurzaamheid en aan een regio waar iedereen telt en mee kan doen. Cirtex geeft oud textiel een tweede leven, zorgt voor het hergebruik van kostbare grondstoffen binnen de regio en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt krijgen een kans om mee te doen in de maatschappij met een leuke en nuttige baan. Op 9 december 2022 is de akte van oprichting formeel ondertekend. Daarmee is Cirtex per 1 januari 2023 officieel opgericht. In oktober 2023 zijn we gestart in een groot pand en zijn we gaan opschalen. In 2024 zijn er 72 werk- en ontwikkelplekken gerealiseerd en 16 medewerkers uitgestroomd naar een reguliere baan. De crisis in de textiel wereldmarkt liet ook zijn sporen na bij Cirtex omdat de vergoeding voor textiel meer dan halveerde. Het exploitatietekort wat daarmee ontstond is afgedekt door de garantstelling van Werkzaak. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |



# **JAAARREKENING**

## 13. OVERZICHT BATEN EN LASTEN

### 13.1. Inleiding

Het totaaloverzicht van de baten en lasten van de programma's.

| BATEN EN LASTEN (BEDRAGEN * € 1.000) | Begroting<br>2024<br>primitief | Begroting<br>2024 na<br>wijziging | Rekening<br>2024 | Verschil      | Voordeel<br>/ nadeel | Jaarrekening<br>2023 |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>Lasten</b>                        |                                |                                   |                  |               |                      |                      |
| Programma Basispakket                | 39.669                         | 41.240                            | 41.217           | 23            | V                    | 37.792               |
| Programma Pluspakket                 | 18.646                         | 18.646                            | 21.362           | -2.716        | N                    | 18.277               |
| Programma Bedrijfsafval              | 2.462                          | 2.498                             | 2.545            | -47           | V                    | 2.394                |
| Algemene Dekkingsmiddelen            | 0                              | 0                                 | 19               | -19           | N                    | 2                    |
| Overhead                             | 0                              | 260                               | 501              | -241          | N                    | 20                   |
| <b>Totaal lasten</b>                 | <b>60.777</b>                  | <b>62.644</b>                     | <b>65.644</b>    | <b>-3.000</b> | <b>N</b>             | <b>58.485</b>        |
| <b>Baten</b>                         |                                |                                   |                  |               |                      |                      |
| Programma Basispakket                | 39.669                         | 40.406                            | 41.057           | 651           | V                    | 37.396               |
| Programma Pluspakket                 | 18.646                         | 18.646                            | 21.363           | 2.717         | V                    | 18.026               |
| Programma Bedrijfsafval              | 2.551                          | 2.586                             | 2.677            | 91            | V                    | 2.647                |
| Algemene Dekkingsmiddelen            | 0                              | 0                                 | 288              | 288           | V                    | 957                  |
| Overhead                             |                                |                                   |                  |               |                      |                      |
| <b>Totaal baten</b>                  | <b>60.866</b>                  | <b>61.638</b>                     | <b>65.385</b>    | <b>3.747</b>  | <b>V</b>             | <b>59.026</b>        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>         | <b>-89</b>                     | <b>1.006</b>                      | <b>259</b>       | <b>-747</b>   | <b>V</b>             | <b>-541</b>          |
| Voorziening basispakket              | 340                            | -495                              | 179              | 674           |                      |                      |
| Voorziening incontinentimateriaal    | 0                              | 0                                 | 3                | 3             |                      |                      |
| Algemene Bedrijfsreserve             | 0                              | -260                              | -232             | 28            |                      | 935                  |
| Reserve bedrijfsafval                | -251                           | -251                              | -207             | 44            |                      | -143                 |
| Reserve pluspakket                   | 0                              | 0                                 | -2               | -2            |                      | -251                 |
| <b>Totaal vermogensmutaties</b>      | <b>89</b>                      | <b>-1.006</b>                     | <b>-259</b>      | <b>747</b>    |                      | <b>541</b>           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>      |                      | <b>0</b>             |

Tabel 26: Totaaloverzicht baten en lasten

In het boekjaar 2024 vertoont de totale mutatie in reserves een afwijking ten opzichte van de bestuursrapportage. De werkelijke mutatie bedraagt een nadeel van € 259.000, terwijl in de bestuursrapportage sprake was van € 1.006.000.

### 13.2. Incidentele baten en lasten

In lijn met de BBV-notitie 'Incidentele en structurele baten en lasten' worden in de jaarrekening de grootste incidentele baten en lasten per programma uitgewerkt. De inzet van reserves en voorzieningen (incidentele middelen) zijn uitgewerkt in de toelichting op de balans.

| Incidentele baten en lasten (*1000) | Incidentele baten | Incidentele lasten |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Rekeningresultaat                   |                   | 259                |
| Dividend Realisatie B.V.            | 0                 |                    |
| Renteresultaat                      | 268               |                    |
| Reserve bedrijfsafval               | 339               |                    |
| Overheveling reserve incontinentie  |                   | 3                  |
| Voorziening basispakket             |                   | 160                |
| Exploitatie bedrijfsafval           |                   | 132                |
| Incidentele baten & lasten          | 607               | 295                |
| Incidenteel resultaat               | 312               |                    |
| Structureel resultaat               | 53                |                    |

Tabel 27: Incidentele baten en lasten 2024

#### Dividend Realisatie B.V. (0):

Dit jaar is er geen dividend uitgekeerd door Avri Realisatie B.V.

#### Renteresultaat (voordeel € 268.000):

Het renteresultaat van € 268.000 betreft inkomsten uit rente-inkomsten. Deze inkomsten worden beschouwd als incidenteel, omdat ze niet regelmatig voorkomen en niet behoren tot de kernactiviteiten van de onderneming. Ze representeren uitzonderlijke financiële gebeurtenissen die tijdelijk van invloed zijn op het totale resultaat.

#### Reserve Bedrijfsafval t.b.v. Basispakket

Incidenteel is de reserve Bedrijfsafval ingezet ten behoeve van het Basispakket. Dit heeft bij het vastgestelde tarief van de afvalstoffenheffing een positief effect op de voorziening Basispakket.

#### Resultaat en structureel resultaat:

Door het rekeningresultaat te verminderen met de incidentele baten en lasten resulteert een minimaal voordeel van € 53.000 als structureel resultaat.

### 13.3. Wet normering topinkomens

#### Onbezoldigde topfunctionarissen

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen in de zin van de WNT, de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In tabel 28 zijn de bestuurders van Avri opgenomen.

| Wet Normering Topinkomens (WNT) |                    |                                   |                 |                                 |             |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------|
| Gemeente                        | Naam               |                                   | Functie         | Periode                         | Bezoldiging |
| Culemborg                       | D. Bijvoet         |                                   | AB-lid          | januari 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |
| Buren                           | J.P. Neven         | AB-lid (Voorz.) + DB lid (Voorz.) |                 | januari 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |
| Neder-Betuwe                    | S.H.R. van Someren |                                   | AB-lid          | januari 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |
| West Betuwe                     | J.W. van Vrouwerff |                                   | AB-lid + DB lid | januari 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |
| Tiel                            | R. Dijkstra        |                                   | AB-lid          | januari 2024 t/m oktober 2024   | Onbezoldigd |
| Tiel                            | J. Marringa        |                                   | AB-lid          | november 2024 t/m december 2024 | Onbezoldigd |
| Zaltbommel                      | C.A.H. Zondag      |                                   | AB-lid          | januari 2024 t/m september 2024 | Onbezoldigd |
| Zaltbommel                      | W. de Graaf        |                                   | AB-lid          | oktober 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |
| West Maas en Waal               | E.J. Slootweg      |                                   | AB-lid          | januari 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |
| Maasdriel                       | T. Nettenbreijers  |                                   | AB-lid          | januari 2024 t/m december 2024  | Onbezoldigd |

Tabel 28: WNT: functionarissen zonder dienstbetrekking

### Bezoldigde topfunctionarissen

In tabel 29 is de bezoldiging over 2024 opgenomen, gelet op de WNT-voorschriften. De totale bezoldiging van de directeur in 2024 bedraagt € 194.530. De totale bezoldiging blijft binnen het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum.

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| <b>Gegevens 2024</b><br><b>bedragen x € 1</b>                                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Naam:                                                                                           | W. Brouwer        |
| Functiegegevens:                                                                                | Directeur         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024:                                                     | [01-01] - [31-12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):                                               | 1,0               |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                                                     | € 171.803         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | € 22.727          |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | € 194.530         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 233.000         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | € 0               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | € 194.530         |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | € 0, n.v.t.       |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.            |
| <b>Gegevens 2023</b><br><b>bedragen x € 1</b>                                                   |                   |
| Naam:                                                                                           | W. Brouwer        |
| Functiegegevens:                                                                                | Directeur         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023:                                                     | [01-01] - [31-12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):                                               | 1,0               |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                                                     | € 163.922         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | € 22.375          |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | € 186.297         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 223.000         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | € 186.297         |

Tabel 29: WNT: bezoldiging functionarissen met en zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand functievervulling

## 14. BALANS PER 31 DECEMBER 2024 EN TOELICHTING

Onderstaand is de balans per 31 december 2024 uitgewerkt. De ontwikkeling van activa en passiva is afgezet tegen de balans per 31 december 2023. De ontwikkeling van de saldi tussen begin- en eindbalans 2024 wordt in de navolgende paragrafen toegelicht.

| <b>Balans GR Avri</b>                                                                    |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                                                                | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2023</b> |
| <b>Vaste activa</b>                                                                      |                   |                   |
| <b>Materiele vaste activa</b>                                                            |                   |                   |
| Investerings met een economisch nut                                                      | 9.880             | 9.504             |
| Investerings met een economisch nut, waarvan een heffing ge-<br>heven kan worden         | 29.680            | 28.378            |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                           |                   |                   |
| Kapitaalvertrekkingen aan deelnemingen                                                   | 390               | 425               |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                  |                   |                   |
| <b>Voorraden</b>                                                                         |                   |                   |
| Voorraad strooizout                                                                      | 72                | 78                |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                   |                   |                   |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                         | 9.082             | 7.545             |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd<br>korter dan één jaar | 4.562             | 2.116             |
| Overige vorderingen                                                                      | 2.621             | 2.126             |
| Overige uitzettingen                                                                     | 703               | 1.530             |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                  |                   |                   |
| Bank                                                                                     | 249               | 279               |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                |                   |                   |
| Nog te ontvangen bedragen                                                                | 904               | 2.740             |
| <b>Totaal activa</b>                                                                     | <b>58.143</b>     | <b>54.721</b>     |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                     |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                    |                   |                   |
| Algemene Bedrijfsreserve                                                                 | 1.551             | 1.784             |
| Reserve bedrijfsafval                                                                    | 338               | 545               |
| Reserve pluspakket                                                                       | 14                | 17                |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                     |                   |                   |
| Voorzieningen                                                                            | 5.940             | 6.595             |
| <b>Vaste schulden langer dan één jaar</b>                                                |                   |                   |
| Leningen van binnenlandse banken                                                         | 42.207            | 35.071            |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                 |                   |                   |
| <b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>       |                   |                   |
| Schulden aan openbare lichamen                                                           | 2.429             | 2.286             |
| Kasgeldleningen                                                                          | 0                 | 0                 |
| Banksaldi                                                                                | 0                 | 0                 |
| Overige schulden                                                                         | 3.748             | 6.678             |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                               |                   |                   |
| Overlopende passiva                                                                      | 1.916             | 1.745             |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                    | <b>58.143</b>     | <b>54.721</b>     |

Tabel 30: Balans Avri per 31 december 2024



## 14.1. Algemene Grondslagen jaarrekening

### **Algemene Grondslagen**

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

### **Activabeleid**

De Nota Activabeleid 2018 is door het Algemeen Bestuur Avri in december 2018 vastgesteld. De nota is primair bedoeld als instrument voor de kaderstellende rol van het Algemeen Bestuur.

### **Waarderingsgrondslagen**

Onder investeringen worden verstaan: uitgaven ter verwerving van een goed of ter bereiking van een doel waaraan een nuttigheid kan worden toegekend die langer duurt dan een jaar.

Investerings worden verantwoord op de balans onder de post vaste activa.

Onder de vaste activa worden conform het BBV de volgende vaste activa onderscheiden:

- Materiële vaste activa;
- Financiële vaste activa.

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Van vervaardiging is in deze, en in voorgaande jaarstukken geen sprake.

### **Materiële vaste activa**

Er worden twee soorten materiële vaste activa onderscheiden (BBV artikel 35), te weten:

- Investerings met een economisch nut (vergelijkbaar met het bedrijfsleven, waarbij het meerjarig economisch nut meeweegt in de activeringsgronden);
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn. Dit betekent onder andere dat alle gebouwen een economisch nut hebben.

In het BBV is opgenomen dat activa met een meerjarig economisch nut geactiveerd moeten worden. Daarnaast mag er op deze investeringen niet resultaatafhankelijk (extra) worden afgeschreven. Met andere woorden: activa met een meerjarig economisch nut moeten eenduidig worden geactiveerd en vervolgens moet er op consistente wijze worden afgeschreven.

Alle materiële vaste activa worden geactiveerd. In voorliggende jaarrekening zijn alleen investeringen met een economisch nut van toepassing en geactiveerd. Indien van toepassing worden duurzame waardeverminderingen, overeenkomstig art. 65 BBV, in mindering gebracht op de waarde van de materiële vaste activa.

### **Afschrijvingstermijnen**

De afschrijvingen vinden voor iedere categorie activa enkel lineair plaats op basis van de volgende afschrijvingstermijnen:

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Gronden                           | geen afschrijvingen     |
| Bedrijfsgebouwen                  | tussen de 15 en 25 jaar |
| Vervoermiddelen                   | tussen de 5 en 12 jaar  |
| Machines, apparaten, installaties | tussen de 5 en 25 jaar  |
| Overige materiële vaste activa    | tussen de 3 en 15 jaar  |

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Indien de waarde van het aandelenkapitaal daalt onder de verkrijgingsprijs dan vindt afwaardering plaats.

### **Vlottende activa**

Onder vlottende activa zijn opgenomen:

- Vorderingen;
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
- Overlopende activa;
- Liquide middelen.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. In de gevallen waarin de invordering niet mogelijk blijkt te zijn, wordt tot afboeking wegens oninbaarheid overgegaan. De voorziening dubieuze debiteuren is ter dekking van het risico dat openstaande vorderingen op de balansdatum oninbaar blijken te zijn.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de marktwaarde, wanneer deze lager is dan de verkrijgingsprijs.

### Passiva

De voorzieningen, de vaste schulden, de vlottende schulden en de overlopende passiva zijn eveneens opgenomen tegen nominale waarde.

## 14.2. Toelichting op de balansposten - Vaste activa

### Materiële vaste activa

In tabel 30a en 30b is het verloop over 2024 van de materiële vaste activa uiteengezet. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen materiële vaste activa met een economisch nut en materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven. Gezamenlijk vormen ze het bedrag €39,56 miljoen bij balanspost materiële vaste activa.

| Investerings met economisch nut     |                  |                    |                |                  |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|
| bedragen x € 1.000                  | Saldo 01-01-2024 | Investerin-<br>gen | Afschrijvingen | Saldo 31-12-2024 |
| Gronden en terreinen                | 1.399            | 0                  | 0              | 1.399            |
| Bedrijfsgebouwen                    | 3.456            | 451                | 250            | 3.657            |
| Vervoersmiddelen                    | 2.905            | 138                | 472            | 2.571            |
| Machines, apparaten en installaties | 159              | 31                 | 31             | 159              |
| Overige materiële vaste activa      | 1.585            | 778                | 269            | 2.094            |
| <b>Totaal</b>                       | <b>9.504</b>     | <b>1.398</b>       | <b>1.022</b>   | <b>9.880</b>     |

Tabel 30a: deze investeringen betreffen voornamelijk de investeringen in huisvesting en ICT.

| Investerings met economisch nut<br>waarvoor een heffing kan worden<br>geheven |                  |              |                |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| bedragen x € 1.000                                                            | Saldo 01-01-2024 | Investerings | Afschrijvingen | Saldo 31-12-2024 |
| Gronden en terreinen                                                          | 10.037           | 229          | 0              | 10.266           |
| Bedrijfsgebouwen                                                              | 3.576            | 286          | 191            | 3.671            |
| Vervoersmiddelen                                                              | 4.561            | 3.194        | 826            | 6.929            |
| Machines, apparaten en installaties                                           | 349              | 0            | 36             | 313              |
| Overige materiële vaste activa                                                | 9.856            | 698          | 2.053          | 8.501            |
| <b>Totaal</b>                                                                 | <b>28.379</b>    | <b>4.407</b> | <b>3.106</b>   | <b>29.680</b>    |

Tabel 30b: deze investeringen betreffen voornamelijk de investeringen in tractiemiddelen en containers.

### Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

In 2024 heeft Avri kapitaal verstrekt aan twee deelnemingen: Avri Realisatie B.V. en Cirtex.

#### Avri Realisatie B.V.

De deelneming Avri Realisatie B.V. betreft een 100% kapitaalbelang en is gewaardeerd voor € 74.874. De vennootschap is in 1999 opgericht met als doel om nieuwe - veelal commerciële - activiteiten te ontwikkelen op Grondstoffenpark Rivierenland en hiermee vermogensopbouw te genereren. Dit buiten de eigen risicosfeer van Avri. Het eigen vermogen van Avri Realisatie B.V. bedroeg op 31 december 2023 € 3.077.292.

Avri Realisatie B.V. heeft een kapitaalbelang van 100% in Avri Solar B.V., een dochtervennootschap die in 2014 is opgericht ten behoeve van de realisatie en exploitatie van een solarpark op de afgewerkte stortplaats van Avri.

#### Lening U/G Cirtex

In 2023 is een 10-jarige lening verstrekt aan Cirtex, een verbonden partij van Avri. Hiervan is in 2024 € 35.000 door Cirtex afgelost.

| Kapitaalverstrekking aan deelnemingen |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Bedragen x € 1.000                    | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| Avri Realisatie B.V.                  | 75         | 75         |
| Lening U/G Cirtex                     | 315        | 350        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>390</b> | <b>375</b> |

Tabel 31: Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

#### 14.3. Toelichting op de balansposten - Vlottende activa

##### Voorraad strooizout

| Voorraad           |            |            |
|--------------------|------------|------------|
| Bedragen x € 1.000 | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| Strooizout         | 72         | 78         |
| <b>Totaal</b>      | <b>72</b>  | <b>78</b>  |

Tabel 32: Voorraad strooizout

Op 31 december 2024 was 1.016 ton strooizout in voorraad; deze is gewaardeerd tegen de huidige marktwaarde van € 71 per ton. Het strooizout wordt gebruikt voor de uitvoering van de gladheidbestrijding voor de IBOR-gemeenten.

##### Vorderingen op openbare lichamen

| Vordering op openbare lichamen |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Bedragen x € 1.000             | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| BSR                            | 605          | 550          |
| Belastingdienst                | 131          | 2.459        |
| Vorderingen gemeenten          | 1.440        | 1.819        |
| Debiteuren gemeente            | 4.344        | 0            |
| Overige                        | 2.562        | 2.717        |
| <b>Totaal</b>                  | <b>9.082</b> | <b>7.545</b> |

Tabel 33: Vorderingen openbare lichamen

BSR betaalt 0,5% van de van inwoners ontvangen afvalstoffenheffing uit, nadat de belastinginning over een heffingsjaar volledig door hen is afgewikkeld. De heffingsjaren 2020 tot en met 2024 zijn op 31 december 2024 nog niet afgewikkeld. Daarom betaalt BSR het bedrag nog niet aan Avri, maar wordt het achtergehouden om voldoende liquide te zijn. Avri heeft daardoor een vordering op BSR.

De vordering op de Belastingdienst per 31-12-2023 bestaat voor het grootste deel uit de terugvordering van omzetbelasting.

De vordering op de gemeenten bestaat hoofdzakelijk uit de afrekeningen van meerwerkopdrachten, beheer openbare ruimtetaken en toezicht & handhavingstaken over 2024.

In de post 'Overige' zijn opgenomen de te ontvangen afvalstoffenheffing, de nog te ontvangen afrekening van het Basispakket, en de nog te ontvangen rente van Cirtex.

#### Overige vorderingen

| Overige vorderingen                             |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| bedragen x € 1.000                              | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| <b>Vorderingen op derden</b>                    |              |              |
| Debiteuren                                      | 979          | 750          |
| Debiteuren afvalstoffenheffing                  | 2.452        | 2.101        |
| Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen | 129          | 952          |
| Nog te ontvangen van crediteuren                | 574          | 577          |
| <b>Voorziening dubieuze debiteuren</b>          |              |              |
| Afvalstoffenheffing                             | -810         | -715         |
| Bedrijfsafval                                   | 0            | -8           |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>3.324</b> | <b>3.657</b> |

Tabel 34: Overige vorderingen

De post 'Debiteuren afvalstoffenheffing' bestaat voor het grootste deel uit de geraamde opbrengst van containerledigingen en aanbiedingen restafval in 2024. Inwoners betalen na afloop van het heffingsjaar het variabele deel van de afvalstoffenheffing op basis van de registraties.

De post 'Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen' bestaat voor € 128.000 uit een bankgarantie en voor €1.000 uit overige vooruitbetaalde bedragen.

Onder de post 'Nog te ontvangen van crediteuren' is ook opgenomen de vordering op onze verwerkers, ten aanzien van afgevoerde grondstoffen.

De stijging van de 'Voorziening dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing' is gebaseerd op de ervaringscijfers en openstaande saldi over oude heffingsjaren. De cijfers zijn gebaseerd op de (concept) financiële verantwoording van BSR.

#### Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Bedragen x € 1.000                                                                    | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 4.562        | 2.116        |
| <b>Totaal</b>                                                                         | <b>4.562</b> | <b>2.116</b> |

Tabel 35: Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Ultimo 2024 heeft Avri een bedrag uitstaan van € 4,6 miljoen bij de schatkist. Dagelijks wordt van het banksaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten het surplus boven € 275.000 afgeroomd en afgestort naar 's Rijks schatkist. In het begrotingsjaar 2024 hebben we maximaal € 275.000 buiten de schatkist gehouden op de rekening courant. Dat is binnen de wettelijke kaders van het toegestane drempelbedrag (2,00% van de begroting, met een ondergrens van € 1 miljoen).

*Toelichting drempelbedrag schatkistbankieren*

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal, als het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is nooit lager dan € 1 miljoen. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

Uit tabel 36 blijkt dat het drempelbedrag voor Avri is berekend op € 1,216 miljoen. Uit de tabel blijkt ook dat in geen enkel kwartaal van 2024 het drempelbedrag werd overschreden.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)               |                                                                                                         |             |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar | 2024       |            |            |
| (1)                                                                                      | Drempelbedrag                                                                                           | 1.216       |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                      | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 226         | 263        | 227        | 256        |
| (3a) = (1) > (2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 990         | 953        | 988        | 959        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                         | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -           | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                             |                                                                                                         |             |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar |            |            |            |
| (4a)                                                                                     | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 60.777      |            |            |            |
| (4b)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 60.777      |            |            |            |
| (4c)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -           |            |            |            |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000                             | Drempelbedrag                                                                                           | 1.216       |            |            |            |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen |                                                                                                         |             |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a)                                                                                     | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 20.550      | 23.920     | 20.911     | 23.556     |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 91          | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 226         | 263        | 227        | 256        |

Tabel 36: Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

### Overlopende activa

| Overlopende activa |            |              |
|--------------------|------------|--------------|
| Bedragen x € 1.000 | 31-12-2024 | 31-12-2023   |
| Overlopende activa | 904        | 2.740        |
| <b>Totaal</b>      | <b>904</b> | <b>2.740</b> |

Tabel 37: Overlopende activa

Voor een nader inzicht in de post overlopende activa, is in tabel 37a een uitsplitsing op hoofdlijnen opgenomen.

| <b>Overlopende activa - specificatie</b>      |                   |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>bedragen x € 1.000</i>                     | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2023</b> |
| Nog te ontvangen papiervergoeding             | 0                 | 77                |
| Nog te ontvangen bedragen Verpact             | 518               | 235               |
| Nog te ontvangen verwerkers                   | 300               | 1.573             |
| Nog te ontvangen kunststof hergebruik Limburg | 0                 | 46                |
| Nog te ontvangen GBC weegkosten               | 0                 | 43                |
| Nog te ontvangen opslag BTW afvalheffing      | 0                 | 757               |
| Nog te ontvangen Solar/Realisatie             | 0                 | 9                 |
| Overig nog te betalen bedragen                | 86                | 0                 |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>904</b>        | <b>2.740</b>      |

Tabel 37a: Overlopende activa nader uitgesplitst

De posten 'Nog te ontvangen verwerkers' en 'Kunststof hergebruik Limburg' betreffen juridische procedures. Daarbij is er voor gekozen om vanwege de lopende procedures de openstaande facturen open te laten staan onder de crediteuren en te corrigeren middels opname onder de overlopende activa.

#### **Liquide middelen**

| <b>Liquide middelen</b>    |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Bedragen x € 1.000</i>  | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2023</b> |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 248               | 278               |
| Rabobank                   | 1                 | 1                 |
| ABN AMRO                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal</b>              | <b>249</b>        | <b>279</b>        |

Tabel 38: Liquide middelen

Het saldo bij de Rabobank betreft het banksaldo dat wordt aangehouden om pin-transacties te kunnen doen tijdens de uitvoering van de dagelijkse werkzaamheden.

Avri bankiert bij de Bank Nederlandse Gemeenten en heeft in 2024 een doorlopende kredietfaciliteit van € 3,7 mln. Per ultimo 2024 is er geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

#### 14.4. Toelichting op de balansposten - vaste passiva

##### Reserves

| Reserves                 |              |              |               |              |
|--------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| bedragen x € 1.000       | 31-12-2023   | Toevoegingen | Onttrekkingen | 31-12-2024   |
| Algemene bedrijfsreserve | 1.784        | 218          | 451           | 1.551        |
| Reserve pluspakket       | 16           | 0            | 2             | 14           |
| Reserve bedrijfsafval    | 545          | 132          | 339           | 338          |
| <b>Totaal</b>            | <b>2.345</b> | <b>350</b>   | <b>792</b>    | <b>1.903</b> |

Tabel 39: Reservemutaties

| Naam reserve              | Algemene Bedrijfsreserve Avri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Type reserve              | Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Doel reserve en beleid    | Weerstand bieden tegen algemene bedrijfsvoeringsrisico's (bufferfunctie). Dit betreffen de niet voorziene kosten in het taakveld 0.4 Overhead (van toepassing vanaf begrotingsjaar 2018). Mee- en tegenvallers in dit taakveld worden niet verrekend met de exploitatie (programma's) maar opgevangen binnen deze reserve (egalisatiefunctie). |
| Toelichting toevoegingen  | Het renteresultaat ad. € 207.000 is toegevoegd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Toelichting onttrekkingen | Het resultaat bedrijfsvoering ad. € 451.000 is onttrokken aan de reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Naam reserve              | Reserve Pluspakket                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Type reserve              | Bestemmingsreserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Doel reserve en beleid    | Weerstand bieden tegen operationele risico's van het programma Pluspakket (bufferfunctie).                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Toelichting toevoegingen  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Toelichting onttrekkingen | In 2024 bedragen de overige onttrekkingen € 2.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Naam reserve              | Reserve Bedrijfsafval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Type reserve              | Bestemmingsreserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Doel reserve en beleid    | Weerstand bieden tegen operationele risico's van het programma Bedrijfsafval (bufferfunctie).                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Toelichting toevoegingen  | Het positieve exploitatieresultaat van € 132.000 over 2024 uit de activiteiten op het gebied van bedrijfsafval wordt toegevoegd aan deze reserve. Dit resultaat wordt nader toegelicht in het programma Bedrijfsafval.                                                                                                                         |
| Toelichting onttrekkingen | Er heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 339.000 die ingezet is ten gunste van het programma Basispakket.                                                                                                                                                                                                                                 |



## Voorzieningen

| Voorzieningen                       |              |              |               |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| bedragen x € 1.000                  | 31-12-2023   | Toevoegingen | Onttrekkingen | 31-12-2024   |
| Voorziening Basispakket             | 5.155        | 1.179        | 1.809         | 4.525        |
| Voorziening onderhoud gebouw        | 1.009        | 207          | 447           | 769          |
| Voorziening stortplaats             | 251          | 0            | 53            | 199          |
| Voorziening Spaarverlof             | 121          | 265          | 0             | 386          |
| Voorziening Incontinentie materiaal | 59           | 3            | 0             | 62           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>6.595</b> | <b>1.654</b> | <b>2.309</b>  | <b>5.940</b> |

Tabel 40: Voorzieningen

| Naam voorziening           | Voorziening Basispakket                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Type voorziening           | Voorziening van derden verkregen middelen                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Doel voorziening en beleid | 1.) Weerstand bieden tegen de risico's die samenhangen met de uitvoering van het programma Basispakket (bufferfunctie).<br>2.) Schommelingen in het tarief afvalstoffenheffing voorkomen door lasten en baten van het programma Basispakket zowel op begrotingsbasis als op realisatiebasis te egaliseren (tarief egalisatie). |
| Toelichting toevoegingen   | Er is in 2024 € 1.179.000 toegevoegd aan deze voorziening. Hiervan is € 179.000 toegevoegd uit het Basispakket. Een bedrag van € 1.000.000 is toegevoegd vanwege de stortplaats.                                                                                                                                               |
| Toelichting onttrekkingen  | De onttrekking is de herijking van het vermogen van de stortplaats ad. € 809.000 en de betaling van € 1.000.000 voor de stortplaats,                                                                                                                                                                                           |

| Naam voorziening           | Voorziening onderhoud gebouwen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Type voorziening           | Kostenegalisatie voorziening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Doel voorziening en beleid | Egalisatie van kosten die voortvloeien uit het meerjarig onderhoudsplan gebouwen.<br>De kosten voor klein en dagelijks onderhoud worden in de exploitatie geraamd.<br>De voorziening is gebaseerd op de in 2020 opgestelde Meerjaren-onderhoudsplan 2020-2039. Dit onderhoudsplan betreft de Avri-gebouwen in Geldermalsen en de milieustraten in Culemborg, Geldermalsen, Tiel en Zaltbommel. |
| Toelichting toevoegingen   | De toevoeging aan de voorziening bedraagt voor 2024 € 207.000 op basis van de meerjarige ramingen van onderhoudskosten uit het onderhoudsplan.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Toelichting onttrekkingen  | In 2024 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 447.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Naam voorziening           | Voorziening stortplaats                                                                                                                                                              |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Type voorziening           | Kostenegalisatie voorziening                                                                                                                                                         |
| Doel voorziening en beleid | De voorziening is gevormd voor de verwachte kosten van onderhoud van de stortplaats inclusief de voorbereiding voor de overdracht aan het nazorgfonds tot het moment van overdracht. |
| Toelichting toevoegingen   |                                                                                                                                                                                      |
| Toelichting onttrekkingen  | Er is een bedrag van € 52.000 onttrokken in het kader van diverse kosten met betrekking tot de stortplaats.                                                                          |

| Naam voorziening           | Voorziening spaarverlof                                                                              |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Type voorziening           | Kostenegaliseratie voorziening                                                                       |
| Doel voorziening en beleid | Medewerkers hebben het recht om verlof te kopen. Het saldo van de gekochte uren wordt voorzien.      |
| Toelichting toevoegingen   | De toevoeging aan de voorziening bedraagt voor 2024 € 265.000 op basis van het aantal gekochte uren. |
| Toelichting onttrekkingen  | Geen                                                                                                 |

| Naam voorziening           | Voorziening Incontinentie                                                                                             |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Type voorziening           | Kostenegaliseratie voorziening                                                                                        |
| Doel voorziening en beleid | Het saldo van de heffing en de kosten egaliseren zodat daar in de toekomst de tariefstelling op kan worden gebaseerd. |
| Toelichting toevoegingen   | Het saldo van de heffing verminderd met de kosten is gestort in de voorziening ad. € 3.000                            |
| Toelichting onttrekkingen  |                                                                                                                       |

#### Vaste schulden

| Schulden langer dan 1 jaar<br>(bedragen * € 1.000)       | Stand<br>31-12-2023 | Opname        | Aflossingen  | Stand<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| Schulden aan openbare lichamen                           |                     |               |              |                     |
| Onderhandse leningen van:                                |                     |               |              |                     |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 31.071              | 10.000        | 2.464        | 38.607              |
| - Openbare lichamen                                      | 4.000               | 0             | 400          | 3.600               |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>35.071</b>       | <b>10.000</b> | <b>2.864</b> | <b>42.207</b>       |

#### 14.5. Toelichting op de balansposten - vlottende passiva

##### Schulden aan openbare lichamen

| Schulden aan openbare lichamen               |              |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Bedragen x € 1.000                           | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| Terug te betalen voorschotten pluspakket     | 208          | 169          |
| Belastingdienst                              | 1.382        | 1.208        |
| Nog te betalen rente op langlopende schulden | 376          | 252          |
| Zwerfafval opslag AVH                        | 460          | 434          |
| Incontinentie opslag AVH                     | 0            | 20           |
| Correctie negatieve debiteuren               | 0            | 170          |
| Overige                                      | 3            | 33           |
| <b>Totaal</b>                                | <b>2.429</b> | <b>2.286</b> |

Tabel 41: Schulden aan openbare lichamen

Het terug te betalen voorschot Pluspakket betreft de som van de terug te betalen voorschotten als gevolg van de onderuitputting van de IBOR-taken.

De schuld aan de Belastingdienst bedraagt in totaal € 1,382 miljoen. Deze is op te splitsen in de diverse belastingcomponenten, zoals is weergegeven in tabel 41a hieronder.

| Schulden aan Belastingdienst      |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| bedragen x € 1.000                | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| Te betalen BTW                    | 0            | 0            |
| Te betalen Loonheffing            | 1.382        | 1.208        |
| Te betalen Vennootschapsbelasting | 0            | 0            |
| <b>Totaal</b>                     | <b>1.382</b> | <b>1.208</b> |

Tabel 41a: Schulden aan Belastingdienst

Per 31-12-2024 was er geen sprake van een kortlopende lening.

### Overige schulden

| Overige schulden          |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| bedragen x € 1.000        | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| Crediteuren               | 3.086        | 6.065        |
| Schulden aan personeel    | 650          | 577          |
| Te betalen aan debiteuren | 12           | 36           |
| <b>Totaal</b>             | <b>3.748</b> | <b>6.678</b> |

Tabel 42: Overige schulden

Het reguliere crediteurensaldo 31-12-2024 is gedaald ten opzichte van 31-12-2023. Bij deze post is ook het bedrag van de negatieve crediteuren toegevoegd.

Verder zijn de schulden aan personeel toegenomen ten opzichte van het niveau per 31-12-2023. Dit heeft voornamelijk te maken met de vakantietoeslag en pensioenpremies. De post 'Te betalen aan debiteuren' betreft debiteuren die per einde jaar een creditsaldo kennen en daarmee een door Avri te betalen schuldpositie zijn.

### Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gespecificeerd in tabel 43:

| Overlopende passiva                |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Bedragen x € 1.000                 | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| Nog te betalen bedragen IBOR       | 706          | 339          |
| Nog te betalen bedragen overige    | 72           | 606          |
| Afrekening pdb Verpact             | 0            | 800          |
| Nog te betalen aanslagen provincie | 1.138        | 0            |
| <b>Totaal</b>                      | <b>1.916</b> | <b>1.745</b> |

Tabel 43: overlopende passiva

'Nog te betalen bedragen IBOR' betreft IBOR-werkzaamheden waarvan de facturen/afrekeningen ten tijde van het sluiten van de administratie over 2024 nog niet binnen waren, maar de waarbij de werkzaamheden wel in 2024 zijn uitgevoerd.

| Toelichting nog te betalen aanslagen provincie |              |             |
|------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Bedragen x € 1.000                             | 31-12-2024   | 31-12-2023  |
| Totale waarde fonds (provincie)                | 9.866        | 8.534       |
| Nettowaarde verplichting (contant)             | 11.004       | 7.725       |
| <b>Saldo te betalen aanslagen</b>              | <b>1.138</b> | <b>-809</b> |

Tabel 43a: vooruitbetaalde aanslagen provincie

#### Toelichting systematiek verwerking stortplaats

In Nederland is het verplicht een stortplaats die niet meer in exploitatie is – en voorzien van de definitieve eindafwerking – over te dragen aan een provinciale nazorgorganisatie. In geval van Avri is dat de provincie Gelderland. De exploitant (Avri) betaalt voor de overdracht een geldbedrag aan het nazorgfonds voor de eeuwigdurende nazorg. Het geldbedrag (doelvermogen) moet voldoende zijn om de jaarlijkse kosten, periodieke vervangingen en risico's te dekken. Het benodigde doelvermogen is de netto contante waarde van de toekomstige kosten bij aanvang van de nazorg en wordt door het provinciale nazorgfonds zelf berekend met een landelijk gevalideerd rekenmodel. Het doelvermogen wordt door het nazorgfonds opgebouwd. Tot het moment van overdracht is het fonds afhankelijk van o.a. de inleg door Avri, het beleggingsrendement van het nazorgfonds, veranderingen in rekenrente en inflatie. Ook veranderende inzichten in het beheer van de locatie en de levensduur van bodembeschermende voorzieningen hebben invloed.

Het nazorgfonds bepaalt enkel via een goedgekeurd nazorgplan het doelvermogen. Avri actualiseert het nazorgplan en raamt daarom zelf het doelvermogen via het concept nazorgplan. Avri doet dit bedachtzaam en wil niet ver afwijken van de provinciale standpunten. Daarmee is de kans groter dat we bij gunstige ontwikkelingen de stortplaats eerder kunnen overdragen. Uiteraard in overleg en met instemming van de provincie.

Avri raamt op basis van bovenstaande uitgangspunten het doelvermogen per 1 januari 2026 op € 11,367 miljoen. De netto contante waarde van de verplichting is per 2024 € 11,004 miljoen bij een rekenrente van 3,30%. Avri heeft inmiddels een aantal bedragen betaald aan de provincie. Op basis van de jaarrekening 2023 en het berekende beleggingsresultaat 2024 is het vermogen bij de provincie ultimo 2024 berekend op € 9,866 miljoen. Volgens deze aanname is er een nadeel. Dit is opgenomen als een nog te betalen bedrag. Daarnaast hanteert de provincie andere aannames.

In 2023 betrof dit een positief bedrag dat werd opgenomen onder de post "Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen

#### 14.6. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

| Niet uit de balans blijkende verplichtingen |                              |               |                |
|---------------------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|
| bedragen x € 1.000                          | Omschrijving                 | Omvang        | Einde contract |
|                                             | Vakantiedagenverplichting    | p.m.          | Nvt            |
|                                             | Huur gemeentewerf Kesteren   | 55            | Onbepaald      |
|                                             | Afvalverwerking              | 9.720         | Divers         |
|                                             | Bedrijfsvoering              | 4.548         | Divers         |
|                                             | Taken Pluspakket             | 7.808         | Divers         |
|                                             | Uitvoering / Materieelbeheer | 6.770         | Divers         |
| <b>Totaal</b>                               |                              | <b>28.901</b> |                |

Tabel 44: Niet uit de balans blijkende verplichtingen

#### Vakantiedagenverplichting

De gerapporteerde vakantiedagenverplichting is het totaal van jaarlijkse verlofrechten en het restant van de verlofrechten uit eerdere jaren van alle medewerkers per 31 december 2024. De laatste jaren is een inventarisatie gedaan naar de omvang van het aantal (restant)verlofuren van de medewerkers van Avri. In samenspraak met de medewerkers wordt gekeken hoe we het verlofsaldo zoveel mogelijk kunnen wegwerken. Dit is wel afhankelijk van de mogelijkheden. In sommige gevallen kunnen problemen ontstaan met de bezetting, waardoor de dienstverlening van Avri mogelijk onder druk komt te staan.



Op basis van de notitie van de commissie BBV inzake arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen, moet voor een bovenmatig verlofsaldo een financiële verplichting worden opgenomen. Het deel van het saldo dat groter is dan vijf maal de overeengekomen arbeidsduur, wordt hierbij als bovenmatig verondersteld. Het bovenmatige deel ultimo 2024 (€ 406.000) is bij de overige schulden (schuld aan personeel) als financiële verplichting op de balans verwerkt.

#### *Overige rubrieken*

In de overige rubrieken van tabel 44 zijn meerjarig afgesloten contracten opgenomen, volgend uit aanbestedingen die Avri hiervoor heeft uitgevoerd.

Onder de post Afvalverwerking vallen onder andere contracten met betrekking tot de verwerking van gft (€ 2,5 miljoen per jaar), restafval (€ 2 miljoen per jaar) en de inhuur van uitzendkrachten (€ 1,7 miljoen per jaar).

Het grootste contract onder Bedrijfsvoering heeft betrekking op het beheer van (ICT-) netwerk infrastructuur (€ 700.000).

Onder de Pluspakket-taken vallen contracten met betrekking tot de inhuur van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt (€ 1,1 miljoen per jaar). Ook zijn onder de Pluspakket-taken contracten met aannemers ten behoeve van het onderhoud in de openbare ruimte opgenomen (€ 6,7 miljoen per jaar).

Bij het onderdeel Uitvoering/materieelbeheer zijn onder andere contracten met betrekking tot brandstof opgenomen (€ 1,3 miljoen per jaar). De overige omvang heeft vooral betrekking op contracten voor het onderhoud van het materieel.

#### **14.7. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

## 15. INVESTERINGSKREDIETEN

### 15.1. Uitputting investeringskredieten

In Tabel 45 wordt de voortgang van de uitputting van goedgekeurde investeringsbudgetten per pakket weergegeven. De tabel geeft inzicht in het saldo per pakket aan het begin van 2024, het verbruik en de activatie van het saldo in 2024 en het restantkrediet. Na afronding van investeringen worden de kredieten gereed gemeld. Investeringspakketten die zijn afgerond bij de jaarrekening 2024 worden geactiveerd op 1 januari 2025, wat leidt tot kapitaallasten vanaf het begrotingsjaar 2025 in de programma's. Belangrijke details worden toegelicht in paragraaf 15.2.

| Investeringskredieten Avri<br>(Bedragen x € 1.000) | Krediet      |              |               | Gerealiseerd |              |              | Restant per<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------|
|                                                    | 2023         | 2024         | Totaal        | 2023         | 2024         | Totaal       |                           |
| Afval                                              | 6.675        | 3.625        | 10.300        | 1.799        | 3.978        | 5.777        | 4.523                     |
| Datagestuurd werken                                | 0            | 0            | 0             | 0            | 19           | 19           | -19                       |
| IBOR                                               | 311          | 260          | 571           | 34           | 144          | 178          | 393                       |
| ICT                                                | 350          | 480          | 830           | 154          | 638          | 792          | 38                        |
| Incontinentie                                      | 850          | 0            | 850           | 788          | 31           | 819          | 31                        |
| Medel                                              | 350          | 650          | 1.000         | 33           | 174          | 207          | 793                       |
| Milieustraten                                      | 525          | 0            | 525           | 2            | 341          | 343          | 182                       |
| Overhead (huisvesting, terreininrichting)          | 528          | 987          | 1.515         | 6            | 482          | 487          | 1.028                     |
| <b>Totaal kredietstanden</b>                       | <b>9.589</b> | <b>6.002</b> | <b>15.591</b> | <b>2.816</b> | <b>5.805</b> | <b>8.621</b> | <b>6.970</b>              |

Tabel 45: Investeringskredieten

### 15.2. Toelichting investeringskredieten

De kredieten zijn binnen de begroting gebleven. Wel is een behoorlijk aantal kredieten al voor langere tijd onbenut gebleven. Onderstaand worden een aantal bijzonderheden toegelicht.

#### Afval (Materieel/Containers Basispakket)

Dit betreft het beschikbaar gestelde krediet voor anticipatie op toekomstige investeringen, met name voor tractie en lopende investeringen in materieel afvalbeheer in 2024. Door leveringsproblemen was er stagnatie in de levering van materieel.

#### Overhead (Huisvesting, Terreininrichting)

Dit betreft met name beschikbaar gestelde kredieten voor huisvesting (renovatie kantoren) en de aanleg van de HVO-tankinstallatie. In 2024 is begonnen met de revitalisatie van het gebouw in Geldermalsen. De werkzaamheden hiervoor zijn nog niet volledig afgerond.

#### Milieustraten

In 2023 is grond aangekocht voor het toekomstige circulair ambachtcentrum op bedrijventerrein Medel. Daarnaast is voor de inrichting een krediet beschikbaar gesteld. De meeste werkzaamheden worden vanaf 2025 verwacht.

## 16. VERKLARINGEN

### 16.1. SiSa verantwoordingsinformatie 2024

Avri heeft in 2024 geen specifieke uitkeringen ontvangen. Daarom is geen SiSa-verantwoording opgesteld.

### 16.2. Rechtmatigheidsverklaring

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 van Avri 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 de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten in de jaarrekening en is daarmee vastgesteld op €1.969.320. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

#### *Bevinding*

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 3.414.449 bedraagt. Dit is 5,2% van de totale lasten en daarmee hoger dan de daarvoor gestelde grens van 3%. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties (bruto onrechtmatigheid) is volgens het college overigens een bedrag van € 2.763.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken. De niet acceptabele (netto) onrechtmatigheid bedraagt daarmee voor het boekjaar 2024 € 651.449, zijnde 0,99% van de totale lasten in de jaarrekening.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Lastenoverschrijding Programma Pluspakket (€ 2.716.000; wel acceptabel)
- Lastenoverschrijding Programma Bedrijfsafval (€ 47.000; wel acceptabel)
- Onrechtmatige Spend (€ 651.449; niet acceptabel)

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie ondernomen wordt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

### 16.3. Controleverklaring accountant

volgt separaat





## 17. VASTSTELLINGSBESLUIT

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avri, bijeen in haar vergadering van 30 juni 2025:

BESLUIT:

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 30 juni 2025

De secretaris,

De voorzitter,

W. Brouwer

J.P. Neven



# BIJLAGEN

## BIJLAGE 1: AFREKENING BTW PROGRAMMA BASISPAKKET MET GEMEENTEN

In rekening gebrachte voorschotten 2024

| VERREKENING BTW COMPONENT AFVALSTOFFENHEFFING MET GEMEENTEN |                             |                               |                       |               |                                   |                                            | Verrekening Nedvang/PMD* |                            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| GEMEENTE                                                    | Inwoner-aantal per 1-1-2022 | Kosten Basispakket (excl PMD) | 21% BTW (compensabel) | Opbrengst ASH | kosten incl btw -/- opbrengst ASH | Voordeel voor gemeente agv compensatie BCF | PMD's en matrassen       | 21% BTW (niet-compensabel) |
|                                                             | A                           | B                             | C                     | D             | E                                 | F                                          | G                        | H                          |
|                                                             |                             |                               | B * 21%               | (B*13,5%)+G   | B+C+G-D                           | C - H                                      |                          | 21% * G                    |
| Buren                                                       | 27.165                      | 3.072.653                     | 645.257               | 3.625.689     | 266.734                           | 378.523                                    | 174.514                  | 36.648                     |
| Culemborg                                                   | 29.387                      | 3.323.985                     | 698.037               | 3.922.258     | 288.552                           | 409.485                                    | 188.789                  | 39.646                     |
| Neder Betuwe                                                | 25.033                      | 2.831.501                     | 594.615               | 3.341.133     | 245.800                           | 348.815                                    | 160.817                  | 33.772                     |
| West Betuwe                                                 | 51.968                      | 5.878.138                     | 1.234.409             | 6.936.124     | 510.276                           | 724.133                                    | 333.854                  | 70.109                     |
| Maasdriel                                                   | 25.511                      | 2.885.567                     | 605.969               | 3.404.931     | 250.494                           | 355.476                                    | 163.888                  | 34.417                     |
| Tiel                                                        | 42.271                      | 4.781.303                     | 1.004.074             | 5.641.874     | 415.061                           | 589.013                                    | 271.558                  | 57.027                     |
| West Maas en Waal                                           | 19.685                      | 2.226.584                     | 467.583               | 2.627.340     | 193.288                           | 274.295                                    | 126.461                  | 26.557                     |
| Zaltbommel                                                  | 29.954                      | 3.388.118                     | 711.505               | 3.997.935     | 294.120                           | 417.385                                    | 192.431                  | 40.411                     |
|                                                             | 250.974                     | 28.387.849                    | 5.961.448             | 33.497.285    | 2.464.324                         | 3.497.124                                  | 1.612.312                | 338.586                    |

De afrekening basispakket op basis van de jaarrekening 2024

| VERREKENING BTW COMPONENT AFVALSTOFFENHEFFING MET GEMEENTEN |                             |                               |                       |               |                                   |                                            | Verrekening Verpact/PMD |                            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| GEMEENTE                                                    | Inwoner-aantal per 1-1-2024 | Kosten Basispakket (excl PMD) | 21% BTW (compensabel) | Opbrengst ASH | kosten incl btw -/- opbrengst ASH | Voordeel voor gemeente agv compensatie BCF | PMD's en matrassen      | 21% BTW (niet-compensabel) |
|                                                             | A                           | B                             | C                     | D             | E                                 | F                                          | G                       | H                          |
|                                                             |                             |                               | B * 21%               | (B*13,5%)+G   | B+C+G-D                           | C - H                                      |                         | 21% * G                    |
| Buren                                                       | 27.978                      | 3.149.482                     | 661.391               | 3.642.777     | 280.922                           | 380.469                                    | 112.825                 | 23.693                     |
| Culemborg                                                   | 30.281                      | 3.408.731                     | 715.834               | 3.942.631     | 304.046                           | 411.787                                    | 122.113                 | 25.644                     |
| Neder Betuwe                                                | 25.781                      | 2.902.166                     | 609.455               | 3.356.724     | 258.863                           | 350.592                                    | 103.966                 | 21.833                     |
| West Betuwe                                                 | 53.253                      | 5.994.688                     | 1.258.885             | 6.933.619     | 534.704                           | 724.180                                    | 214.751                 | 45.098                     |
| Maasdriel                                                   | 26.289                      | 2.959.352                     | 621.464               | 3.422.866     | 263.963                           | 357.500                                    | 106.014                 | 22.263                     |
| Tiel                                                        | 42.575                      | 4.792.666                     | 1.006.460             | 5.543.328     | 427.488                           | 578.971                                    | 171.690                 | 36.055                     |
| West Maas en Waal                                           | 20.594                      | 2.318.266                     | 486.836               | 2.681.369     | 206.781                           | 280.055                                    | 83.048                  | 17.440                     |
| Zaltbommel                                                  | 30.412                      | 3.423.478                     | 718.930               | 3.959.687     | 305.362                           | 413.569                                    | 122.641                 | 25.755                     |
|                                                             | 257.163                     | 28.948.830                    | 6.079.254             | 33.483.001    | 2.582.131                         | 3.497.124                                  | 1.037.048               | 217.780                    |

Te factureren: afrekening basispakket jaarrekening 2024 minus de in rekening gebrachte voorschotten 2024

| VERREKENING BTW COMPONENT AFVALSTOFFENHEFFING MET GEMEENTEN |                             |                               |                       |               |                                   |                                            | Verrekening Verpact/PMD |                            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| GEMEENTE                                                    | Inwoner-aantal per 1-1-2024 | Kosten Basispakket (excl PMD) | 21% BTW (compensabel) | Opbrengst ASH | kosten incl btw -/- opbrengst ASH | Voordeel voor gemeente agv compensatie BCF | PMD's en matrassen      | 21% BTW (niet-compensabel) |
|                                                             | A                           | B                             | C                     | D             | E                                 | F                                          | G                       | H                          |
|                                                             |                             |                               | B * 21%               | (B*13,5%)+G   | B+C+G-D                           | C - H                                      |                         | 21% * G                    |
| Buren                                                       | 27.978                      | 76.830                        | 16.134                | 17.087        | 14.188                            | 1.946                                      | 61.689-                 | 12.955-                    |
| Culemborg                                                   | 30.281                      | 84.746                        | 17.797                | 20.373        | 15.494                            | 2.302                                      | 66.676-                 | 14.002-                    |
| Neder Betuwe                                                | 25.781                      | 70.666                        | 14.840                | 15.591        | 13.063                            | 1.777                                      | 56.852-                 | 11.939-                    |
| West Betuwe                                                 | 53.253                      | 116.551                       | 24.476                | 2.506-        | 24.429                            | 47                                         | 119.103-                | 25.012-                    |
| Maasdriel                                                   | 26.289                      | 73.784                        | 15.495                | 17.935        | 13.470                            | 2.025                                      | 57.874-                 | 12.154-                    |
| Tiel                                                        | 42.575                      | 11.363                        | 2.386                 | 98.547-       | 12.428                            | 10.041-                                    | 99.868-                 | 20.972-                    |
| West Maas en Waal                                           | 20.594                      | 91.681                        | 19.253                | 54.029        | 13.493                            | 5.760                                      | 43.412-                 | 9.117-                     |
| Zaltbommel                                                  | 30.412                      | 35.359                        | 7.425                 | 38.248-       | 11.242                            | 3.817-                                     | 69.790-                 | 14.656-                    |
|                                                             | 257.163                     | 560.981                       | 117.806               | 14.284-       | 117.807                           | 1-                                         | 575.264-                | 120.806-                   |

Specificatie kosten en opbrengsten PMD

| VERREKENING BTW COMPONENT AFVALSTOFFENHEFFING MET GEMEENTEN |                             |            |                 |                  |                                        |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------|------------------|----------------------------------------|
| GEMEENTE                                                    | Inwoner-aantal per 1-1-2024 | Kosten PMD | Opbrengsten PMD | Kosten matrassen | Kosten -/- Opbrengsten PMD + matrassen |
| Buren                                                       | 27.978                      | 333.269    | 223.573         | 3.130            | 112.825                                |
| Culemborg                                                   | 30.281                      | 360.702    | 241.977         | 3.387            | 122.113                                |
| Neder Betuwe                                                | 25.781                      | 307.099    | 206.017         | 2.884            | 103.966                                |
| West Betuwe                                                 | 53.253                      | 634.341    | 425.547         | 5.957            | 214.751                                |
| Maasdriel                                                   | 26.289                      | 313.150    | 210.076         | 2.941            | 106.014                                |
| Tiel                                                        | 42.575                      | 507.146    | 340.219         | 4.762            | 171.690                                |
| West Maas en Waal                                           | 20.594                      | 245.312    | 164.567         | 2.304            | 83.048                                 |
| Zaltbommel                                                  | 30.412                      | 362.262    | 243.024         | 3.402            | 122.641                                |
|                                                             | 257.163                     | 3.063.281  | 2.055.000       | 28.766           | 1.037.048                              |

Gemeenten compenseren de btw die AVRI in rekening brengt bij het btw-compensatiefonds en krijgen zo de btw dus terug via de Belastingdienst. Oorspronkelijk bedroeg de opslag 13,5%. In het AB van 23 februari 2023 is de opslag 'vastgeklit' op een vast bedrag. Het percentage voor 2024 komt uit op 12,1%. Het verschil tussen de opslag en de 21% btw leidt tot een voordeel voor de deelnemende gemeente.

## BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

| TOTAALOVERZICHT LASTEN PER TAAKVELD (*1.000)      | Begroting 2024<br>na wijzigingen | Jaarrekening 2024 |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>Taakveld 04 Overhead</b>                       | <b>8.660</b>                     | <b>8.901</b>      |
| <b>Taakveld 09 Vennootschapsbelasting</b>         | <b>22</b>                        | <b>31</b>         |
| Taakveld 02 Burgerzaken                           | 5                                | 5                 |
| Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid          | 1.107                            | 1.164             |
| Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer                   | 4.697                            | 4.936             |
| Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen     | 25                               | 27                |
| Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen  | 14                               | 15                |
| Taakveld 3.4 Economische promotie                 | 195                              | 205               |
| Taakveld 5.2 Sportaccomodaties                    | 419                              | 440               |
| Taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | 7.517                            | 7.900             |
| Taakveld 6.3 Inkomensregelingen                   | 1.224                            | 1.286             |
| Taakveld 7.2 Riolering                            | 1.777                            | 1.868             |
| Taakveld 7.3 Afval                                | 36.391                           | 38.246            |
| Taakveld 7.4 Milieubeheer                         | 17                               | 17                |
| Taakveld 7.5 Begraafplaatsen                      | 574                              | 603               |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>53.962</b>                    | <b>56.712</b>     |
| <b>Totaal saldo van lasten</b>                    | <b>62.644</b>                    | <b>65.644</b>     |
| Taakveld 0.10 mutaties reserves                   |                                  |                   |
| <b>Totaal van lasten na reservemutaties</b>       | <b>62.644</b>                    | <b>65.644</b>     |

| TOTAALOVERZICHT BATEN PER TAAKVELD (*1.000)       | Begroting 2024 na<br>wijzigingen | Jaarrekening 2024 |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>Taakveld 04 Overhead</b>                       | <b>0</b>                         | <b>0</b>          |
| <b>Taakveld 09 Vennootschapsbelasting</b>         | <b>0</b>                         | <b>0</b>          |
| Taakveld 02 Burgerzaken                           | 7                                | 8                 |
| Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid          | 1.515                            | 1.607             |
| Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer                   | 5.283                            | 5.604             |
| Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen     | 24                               | 26                |
| Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen  | 23                               | 25                |
| Taakveld 3.4 Economische promotie                 | 283                              | 300               |
| Taakveld 5.2 Sportaccomodaties                    | 439                              | 465               |
| Taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | 8.262                            | 8.764             |
| Taakveld 6.3 Inkomensregelingen                   | 0                                | 0                 |
| Taakveld 7.2 Riolering                            | 1.939                            | 2.057             |
| Taakveld 7.3 Afval                                | 43.125                           | 45.746            |
| Taakveld 7.4 Milieubeheer                         | 18                               | 19                |
| Taakveld 7.5 Begraafplaatsen                      | 720                              | 764               |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>61.638</b>                    | <b>65.385</b>     |
| <b>Totaal Saldo van baten</b>                     | <b>61.638</b>                    | <b>65.385</b>     |
| Taakveld 0.10 mutaties reserves                   | 1.006                            | 259               |
| <b>Saldo van baten na reservemutaties</b>         | <b>62.644</b>                    | <b>65.644</b>     |

