



**Ontwerpbegroting 2024  
en  
meerjarenraming 2025-2027  
Avalex**

# Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>1</b>
<b>Voorwoord</b>	<b>2</b>
<b>1. Inleiding</b>	<b>3</b>
1.1. Profiel Avalex	3
1.2. Uitgangspunten begroting	3
1.3. Ontwikkelingen	3
1.4. Rapportages	5
1.5. Uitvoeringsinformatie	5
1.6. Mogelijke besparingen DVO per gemeente	7
1.7. Overzicht structurele en incidentele verschillen	8
<b>2. Programma Avalex</b>	<b>10</b>
2.1. Wat willen we bereiken	10
2.2. Beleidsindicatoren	10
2.3. Wat gaan we daarvoor doen	11
2.4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
2.5. Openbaarheid	19
<b>3. Financieel overzicht</b>	<b>21</b>
3.1. Baten en lasten	21
3.2. Financiële positie	22
3.3. Meerjarenraming 2024 – 2027	22
3.4. Basis voor de dekkingsmiddelen	22
3.5. Bijdrage per gemeente	23
3.6. Investerings	24
<b>4. Verwerkingskosten</b>	<b>25</b>
<b>5. Meerjarenraming 2024-2027</b>	<b>26</b>
<b>Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2024</b>	<b>28</b>
<b>Bijlage 2: Scenario's</b>	<b>32</b>
<b>Bijlage 3: Tarievenblad</b>	<b>34</b>
<b>Bijlage 4: EMU-saldo</b>	<b>35</b>
<b>Bijlage 5: IV-3 tabel</b>	<b>36</b>

# Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 van Avalex.

Deze ontwerpbegroting geeft inzicht hoe het Avalex-programma 'huishoudelijk afval' 2023-2027 inhoudelijk en financieel uitgewerkt wordt voor 2024. Verder geeft de begroting een financiële doorkijk in het meerjarenperspectief 2025-2027. De inhoud volgt de indeling van het landelijke 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten' (BBV).

Conform afspraken in de (gewijzigde) Wet gemeenschappelijke regelingen wordt deze ontwerpbegroting in april aangeboden aan het bestuur en daarna naar de gemeenteraden gestuurd voor zienswijzen. In de definitieve begroting worden deze zienswijzen van de gemeenten waar mogelijk verwerkt, en vervolgens ontvangen de raden hierover een terugkoppeling.

De inhoudelijke doelstellingen van deze begroting (het 'programma huishoudelijk afval') sluiten aan bij de landelijke circulaire ambities, zoals opgenomen in het landelijke uitvoeringsprogramma 'VANG Huishoudelijk afval'. Deze zijn gericht op afvalreductie en verbetering van de afvalscheiding. Om te anticiperen op nieuw gemeentelijk afval- en grondstoffenbeleid heeft Avalex ervoor gekozen om deze doelstellingen beleidsneutraal en op een hoog abstractieniveau op te nemen. Dit biedt elke gemeente ruimte om hier nog nader invulling aan te geven. Dit jaar wordt in de uitwerking van deze doelstellingen ook de koers Avalex 2023-2030 verwerkt. Deze geeft richting hoe Avalex als bedrijf anticipeert op de ontwikkelingen en op de circulaire uitdagingen van onze gemeenten.

De financiële hoofdstukken in deze begroting zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals verwoord in de interne kaderbrief Avalex. Deze zijn afgeleid van de Kaderbrief begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen. Voor het totaalbeeld zijn in deze begroting niet alleen de afvalkosten opgenomen, maar wordt ook kennisgeving gedaan van de verwachte grondstoffenopbrengsten.

De puzzel die we moeten leggen om een sluitende begroting voor te leggen is er dit jaar niet makkelijker op geworden. De grillige en stijgende prijsontwikkelingen uit 2022-2023 hebben hun effecten op de begroting 2024. In 2023 heeft Avalex als gevolg van deze onvoorziene prijsstijgingen een begrotingswijziging 2023 moeten opstellen. Hierin zijn de stijgingen van de materiele kosten aangepast aan de daadwerkelijke stijgingen en ook zijn de effecten van de cao SGO 2023 hierin verwerkt. De begrotingswijziging 2023 is de basis geweest voor deze begroting 2024, de begroting wordt hier ook in tabellen tegen afgezet. De afgelopen jaren hebben goed laten zien hoe moeilijk het is om vooruit te kijken. Dat maakt ook het begroten steeds lastiger. We moeten met elkaar bekijken op welke wijze we willen omgaan met de toenemende onzekerheden komende jaren. Transparantie en een goede informatievoorziening gedurende het begrotingsjaar is hierbij cruciaal.

Met de voorliggende begroting 2024 zijn we voorbereid om als solide partner verder bij te dragen aan een schone, circulaire leefomgeving voor onze gemeenten.

# 1. Inleiding

Het eerste deel van de begroting geeft u inzicht in het profiel van de organisatie, ontwikkelingen die er spelen, de algemene uitvoeringsinformatie waarop de begroting gebaseerd is en de doelstellingen die Avalex met haar programma nastreeft.

## 1.1. Profiel Avalex

Avalex verzorgt het inzamelen en (laten) verwerken van huishoudelijk afval voor de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

We zijn een bedrijfsvoeringsorganisatie; een samenwerkingsverband zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dit betekent dat beleidsmatige keuzes thuishoren bij onze gemeenten en dat wij ons richten op de uitvoering. Dit vraagt een nauw samenspel tussen Avalex en de opdrachtgevende gemeenten. De beleidsmatige vragen moeten enerzijds goed uitgevoerd, verantwoord en gestuurd kunnen worden. Anderzijds adviseert Avalex ook als kennispartner over de uitvoering en de betekenis hiervan voor (nieuw) beleid.

De kracht van onze (geografische-) nabijheid, de expertise van afval/grondstoffen en de gedeelde publieke waarden vormen een belangrijke basis voor deze samenwerking. We maken hierover transparante afspraken met elke gemeente. Zoveel mogelijk vanuit een gemeenschappelijke, uniforme aanpak, en ook met ruimte voor maatwerk, passend bij de diversiteit van onze gemeenten.

Ruim 180 professionals geven hier, voor en achter de schermen, dagelijks, met grote inzet invulling aan. Uitvoering is immers onze kracht.

Afgelopen jaren is veel geïnvesteerd in een steeds betere, slimmere invulling geven aan deze uitvoering. De vruchten daarvan plukken we allen dagelijks. Opdrachtgevers en bewoners geven aan overwegend tevreden te zijn over de dienstverlening van Avalex. Voor de uitvoering werken we samen met een groot aantal partners, met name voor de verwerking van onze grondstof- en afvalstromen.

## 1.2. Uitgangspunten begroting

De uitgangspunten van deze begroting zijn verwoord in de interne kaderbrief Avalex 2024 die als bijlage 1 is opgenomen. Hierin is opgenomen dat de begroting voor een belangrijk deel gebaseerd is op de afgenomen producten en diensten zoals in de DVO's voor 2023 zijn afgesproken. De DVO's voor 2024 waren bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend. De gemeenten zijn wel al gevraagd om zich voor het opstellen van deze begroting uit te spreken over de te verwachten bezoekers milieustraten en tonnages afval in 2024. Deze zijn in afwijking van de DVO's 2023 wel aangepast in deze begroting 2024. De tonnages zijn daarmee gebaseerd op de realisatie van 2022 minus de ambitie van de gemeenten zelf rond de reductie van restafval.

Omdat de effecten van de inflatie voor 2023 al zijn gecorrigeerd in de vorm van een begrotingswijziging 2023, zijn deze voor 2024 niet nogmaals meegenomen in een aparte indexatie. De indexatie voor personeel en materieel 2024 is daarmee beperkt tot het percentage 2024 uit de Kaderbrief begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen.

## 1.3. Ontwikkelingen

### *Circulaire doelstellingen*

Nederland en Europa ervaren de urgentie van een transitie naar een circulaire economie en hebben doelen opgesteld om deze te realiseren. Deze Nederlandse ambitie is geformuleerd in het Nationale Programma Circulaire Economie. In 2023 is dit programma van kracht geworden voor de periode tot 2030. Het betekent dat we een economie zonder afval willen realiseren en in 2030 het grondstoffengebruik halveren. Om tot concrete stappen te komen hanteert de rijksoverheid het Landelijk Afvalbeheerplan als beleidsinstrument, dat in een volgende versie het Circulair Materialenplan zal gaan heten.

Het landelijke uitvoeringsprogramma VANG-Huishoudelijk Afval 2021- 2025 heeft als doel om in lijn met de Europese Kaderrichtlijn Afvalstoffen, de kwaliteit van de ingezamelde huishoudelijke afvalstromen te verhogen en daarmee de recycling te verbeteren. Het programma helpt daarmee gemeenten bij het volbrengen van hun taak in de keten om afval goed te scheiden, te voorkomen dat waardevolle grondstoffen worden verbrand en zo een bijdrage te leveren aan een circulaire economie.

De uitkomsten van de jaarlijkse 'Benchmark Huishoudelijk Afval' door de NVRD geven het beeld dat Nederland langzaam de goede kant op gaat met het realiseren van de afvalscheidingsdoelstellingen, maar dat ze nog ver van deze doelstellingen verwijderd is. De uitkomsten van onze gemeenten liggen hiermee in lijn. Onze gemeenten hebben afgelopen jaren zeker stappen gemaakt in de reductie van het restafval en verbeteren van het scheidingspercentage, maar de daadwerkelijke prestaties liggen nog ver van de genoemde doelstellingen. Deze uitkomsten benadrukken voor onze gemeenten de noodzaak tot het doorontwikkelen van gemeentelijk afvalbeleid.

#### *Gemeentelijk afval- en grondstoffenbeleid*

Ter voorbereiding op nieuw gemeentelijk afvalbeleid heeft Avalex in opdracht van de Avalex-gemeenten in 2022 een tweetal onderzoeken laten uitvoeren: één naar inzamelvarianten en één naar de toekomstvisie grofvuil en producthergebruik. De uitkomsten van de onderzoeken onderbouwen de noodzaak om extra stappen te zetten om de landelijke afvalscheidingsdoelstellingen te kunnen realiseren. Op basis van de uitkomsten is door een werkgroep van ambtelijk opdrachtgevers, met ondersteuning van Avalex, een basisdocument opgesteld. In dit basisdocument staan mogelijke richtingen en aanvullende maatregelen om de hoeveelheid restafval verder te verminderen die uw gemeente dichterbij de VANG-doelstellingen brengt. Het vormt daarom een goed vertrekpunt voor de dialoog over de gewenste koers rond de afvalinzamelingsstrategie binnen elke gemeente.

De Avalex-gemeenten staan daarmee aan de vooravond van nieuw gemeentelijk afval- en grondstoffenbeleid. In 2023 kan hier naar verwachting al eerste besluitvorming over plaatsvinden binnen de gemeenten. De beleidskeuzes kunnen invloed hebben op de hoogte van de dienstverleningskosten en mogelijk leiden tot nu nog niet bekende investeringen in zaken zoals aanpassingen van het wagenpark, de inzamelmiddelen en ict (met name wanneer gekozen wordt voor verder doorvoeren van de financiële tariefsprinkel).

#### *Uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV)*

De UPV is een instrument om producenten hun verantwoordelijkheid te laten nemen in de circulaire economie door hen ook verantwoordelijk te maken voor hun producten in de afvalfase. De stromen waarvoor de uitgebreide producentenverantwoordelijkheid wordt ingezet neemt de komende jaren steeds verder toe, te denken valt aan textiel en matrassen met ingang van 2022 en 2023.

Dit raakt direct de gemeentelijke, wettelijke zorgplicht rond afvalbeheer. Hierdoor verandert de positie van zowel Avalex als de positie van gemeenten en ontstaan er nieuwe verhoudingen en spelregels die nu nog veelal onduidelijk zijn. In de zomer van 2023 wordt een visie verwacht van het ministerie op de verdere ontwikkeling van de UPV's en de versterking van de positie van de gemeenten bij het tot stand komen van de UPV's.

Het is aan Avalex om in het veranderende stelsel goed geïnformeerd en betrokken te blijven, vanuit het hogere doel om zoveel mogelijk grondstoffen terug te winnen. Daarbij kijken we primair vanuit de belangen van de gemeenten om te blijven werken aan een efficiënt en gedragen inzamelsysteem. En streven we, ook in een systeem met toenemende complexiteit, voor de bewoners een inzamelsysteem na wat nog blijft stimuleren om bij te dragen aan afvalscheiding.

#### *Arbeidsmarktontwikkelingen*

Evenals in veel andere bedrijfssectoren in Nederland, is ook in de afvalsector de krapte op de arbeidsmarkt voelbaar. Het tekort aan gekwalificeerd personeel vormt daardoor een beperkende factor in de verdere ontwikkeling van organisaties en raakt daarbij het realiseren van (circulaire) ambities. In de afvalsector kan een tekort aan personeel direct leiden tot verminderde dienstverlening. Wij merken ook dat het invullen van specialistische vacatures langer duurt. Tegelijkertijd investeren we in verbeterde arbeidsmarktcommunicatie zodat we steeds beter zichtbaar en vindbaar zijn voor onze doelgroepen. De krapte op de arbeidsmarkt heeft bij ons nog niet geleid tot een vermindering van de dienstverlening. We zijn nog steeds in staat nieuwe medewerkers aan ons te binden. Mogelijk ook dat de nieuwe cao SGO 2023 ons daarbij voorlopig extra aantrekkelijk maakt met name voor de medewerkers in de lagere loonschalen. Ook onze arbeidsvoorwaarden en de maatschappelijk relevante opdracht van Avalex dragen hier aan bij.

De ontwikkelkracht van Avalex staat echter wel onder druk door de moeizame werving voor de meer specialistische functies. Steeds vaker moeten we terugvallen op inhuur in plaats van dat we zelf ook de kennis in huis kunnen opbouwen. Hier moeten we rekening mee houden voor de toekomst.

#### *Afvalkosten*

Hoge afvalkosten bedreigen het innovatievermogen, investeringsvermogen en het publieke imago van Avalex, terwijl deze kosten grotendeels buiten onze invloedssfeer liggen. Dit is goed te zien aan de recente prijsstijging in 2023. Deze lagen geheel buiten de invloedssfeer van Avalex maar raken de tarieven in 2024 sterk.

Onze overheadkosten vormen maar een deel van de totale kosten. Andere kosten betreffen enerzijds de inzamelkosten. De hoogte hiervan is afhankelijk van de ingezamelde kilo's afval van inwoners. En daarmee afhankelijk van zowel het afvalscheidingsgedrag van inwoners als de gemeentelijke inzamelsystematiek. Met routeoptimalisatie werkt Avalex aan het steeds slimmer inrichten van de logistiek wat ook zijn effect heeft op de routes die daadwerkelijk ingezet moeten worden (naast de beleidsmaatregelen die hier direct van invloed op zijn) Anderzijds gaat het om de tarieven van afvalverwerkers en de opbrengsten van grondstoffen. Deze zijn afhankelijk van sterk

fluctuerende marktprijzen en de gehanteerde belastingtarieven. Ook voor de toekomst valt te voorzien dat de verbrandingsbelasting verder zal stijgen en per 2025 krijgen we ook te maken met een CO2-heffing voor het verbranden van restafval.

De stijgingen van de materiële kosten afgelopen jaren lieten ook zien dat er een keerzijde aan zit, die voor de gemeenten ook gunstig kan uitpakken. In 2022 was bijvoorbeeld goed zichtbaar dat de stijging van de kosten van grondstoffen voor de begroting Avalex negatief uitpakte, maar voor de gemeenten een positief financieel effect had. Zij kregen onvoorziën extra opbrengsten voor de ingezamelde grondstoffen als papier en metaal oplopend tot bijna € 1,5 miljoen.

## 1.4. Rapportages

Drie keer per jaar informeert Avalex het bestuur over de voortgang van de realisatie van de begroting. In deze rapportages worden ook de prognoses voor dat jaar meegenomen. Dit gebeurt in de bestuursrapportages (april en augustus) en in de jaarstukken. Daarnaast ontvangen de opdrachtgevers met dezelfde frequentie een uitgebreide opdrachtgeversrapportage over de voortgang van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO).

## 1.5. Uitvoeringsinformatie

In onderstaand overzicht is een kernoverzicht opgenomen met daarin de belangrijke kengetallen.

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
<b>Sociale en fysieke structuur</b>					
Huisaansluitingen Delft	58.900	58.500	59.300	59.800	60.900
Huisaansluitingen Leidschendam-Voorburg	36.700	36.700	36.900	37.000	37.200
Huisaansluitingen Rijswijk	26.500	26.800	27.600	28.400	29.000
Huisaansluitingen Pijnacker-Nootdorp	21.500	21.700	22.000	22.600	23.000
Huisaansluitingen Wassenaar	11.500	12.100	12.100	12.400	12.500
Huisaansluitingen Midden-Delfland	7.800	7.900	8.000	8.300	8.400
<b>Totaal aantal huisaansluitingen</b>	<b>162.900</b>	<b>163.700</b>	<b>165.900</b>	<b>168.500</b>	<b>171.000</b>
<b>Totaal aantal inwoners</b>	<b>335.500</b>	<b>337.300</b>	<b>341.300</b>	<b>345.200</b>	<b>349.300</b>
<b>Inzamelvoorzieningen</b>					
Aantal minicontainers	208.597	217.922	219.080	222.680	224.480
Aantal verzamelcontainers (onderlossend)	4.438	4.674	4.800	5.037	5.287
<b>Inzameling (tonnages)</b>					
Papier	14.340	14.317	13.107	15.053	14.052
Textiel	993	997	864	1.260	1.199
Glas	7.385	7.463	6.588	7.796	7.022
GFT	23.184	23.449	20.374	27.085	24.291
PMD	3.491	4.150	4.436	5.246	5.567
<b>Totaal ingezamelde grondstoffen</b>	<b>49.393</b>	<b>50.376</b>	<b>45.370</b>	<b>56.439</b>	<b>52.131</b>
<b>fijn huishoudelijk restafval</b>	<b>73.433</b>	<b>69.631</b>	<b>66.169</b>	<b>63.568</b>	<b>59.408</b>
<b>Aantal kg fijn huishoudelijk restafval per inwoner</b>	<b>219 kg</b>	<b>206 kg</b>	<b>194 kg</b>	<b>184 kg</b>	<b>170 kg</b>

*Tabel 1.1: Meerjaren uitvoeringsinformatie*

In bovenstaande tabel is te zien dat het aantal huishoudens (gebaseerd op informatie van het CBS) in de Avalex gemeenten licht stijgt, vooral Rijswijk en Delft groeien gestaag. Daarnaast zien we dat het aantal inzamelmiddelen de laatste jaren mede door meer scheidingsmogelijkheden en HNI behoorlijk is toegenomen. Deze trend zal zich in 2024 nog voortzetten.

Het landelijke programma VANG-Huishoudelijk afval beslaat de periode van 2015-2025. De ambitie was om in 2020 100 kilo restafval per inwoner te realiseren en dat 75% van het afval wordt gescheiden. De Avalex-gemeenten zitten daar nu in 2023 nog ver boven. Hieraan zal de komende jaren hard gewerkt moeten gaan worden. Voor deze begroting hebben we de gemeenten wederom gevraagd wat hun ambitie is in de vermindering van het aantal kilo restafval. Hieronder de ambitie ten opzichte van de realisatie van 2022 per gemeente voor 2024:

Delft	10% afname
Leidschendam-Voorburg	12% afname
Rijswijk	10% afname
Pijnacker-Nootdorp	10% afname
Wassenaar	8% afname
Midden-Delfland	10% afname

Avalex-breed betekent dit een afname van 10% ten opzichte van de realisatie 2022, te weten 6.761 ton restafval.

#### Kosten per huishouden

In onderstaande tabel is te zien dat afval ophalen en verwerken per huishouden komend jaar € 5 goedkoper wordt ten opzichte van de begrotingswijziging 2023. Dit is voor € 3 te wijten aan de daling van de verwerkingskosten, die door Avalex niet of nauwelijks te beïnvloeden valt en het gevolg is van de vermindering van de tonnen afval. De eigen kosten Avalex, met name de kosten direct gerelateerd aan het primaire proces (directe personeelskosten, mobiliteit, etc.), dalen met € 2 per huishouden.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2023	Begroting 2024
Huisaansluitingen (x 1.000)	166	166	166	171
Verwerkingskosten (x € 1.000)	12.216	11.557	13.124	12.914
Kosten per huisaansluiting	74	70	79	76
Kosten Avalex (x € 1.000)	29.542	31.032	35.126	35.925
Kosten per huisaansluiting	178	187	212	210
<b>Totale kosten per huisaansluiting</b>	<b>252</b>	<b>257</b>	<b>291</b>	<b>286</b>

**Tabel 1.2:** Kosten per huisaansluiting

Onderstaande tabel laat de verwerkingskosten over 2024 per gemeente zien. Deze kosten zijn direct gerelateerd aan de hoeveelheid afval dat per huishouden wordt aangeboden.

	verwerkingskosten 2024	huisaansluitingen 2024	kosten per huisaansluiting
Delft	3.705	60.900	61
Leidschendam-Voorburg	2.957	37.200	79
Midden-Delfland	659	8.400	78
Pijnacker-Nootdorp	1.981	23.000	86
Rijswijk	2.288	29.000	79
Wassenaar	1.325	12.500	106
<b>Totaal</b>	<b>12.914</b>	<b>171.000</b>	<b>76</b>

**Tabel 1.3:** Verwerkingskosten 2024 per gemeente, per huisaansluiting

## 1.6. Mogelijke besparingen DVO per gemeente

Ten tijde van het opstellen van de begroting lopen de DVO gesprekken tussen Avalex en de gemeenten voor de DVO 2024. Dit is het moment dat de gemeenten kunnen aangeven welke dienstverlening en welk dienstverleningsniveau men wil afnemen voor het komende begrotingsjaar. Deze uitkomsten zijn niet verwerkt in de voorliggende begroting.

Aan de gemeente als opdrachtgever is het om hier eigen beleidskeuzes in te maken. Aan Avalex is het om de effecten transparant in beeld te brengen voor de gemeenten en na besluitvorming haar dienstverlening hierop aan te passen. Dit zijn voorbeelden uit de praktijk van een of meerdere Avalex-gemeenten die mogelijk ook interessant zijn voor de andere gemeenten om door te gaan voeren gezien de positieve financiële effecten. In het overzicht is te zien dat Midden-Delfland al het meeste aan de verschillende knoppen heeft gedraaid.

Dienst	Mogelijke bezuinigingen in dienstverlening	RW	DL	PN	LV	WS	MD
Inzamelen GFT minicontainer	afschaffen van extra zomer inzamelroutes (LV van 30 naar 26 inzameldagen en RW van 33 naar 26 inzameldagen)	X			X		
Inzamelen GFT minicontainer	winterregeling: Inzameling 8 maanden 1 x2 weken en 4 maanden 1x 4 weken	X	X	X	X	X	
Inzamelen Restafval minicontainers	inzameling 1 x 3 weken of 1 x 4 weken in plaats van 1 x 2 weken	X	X		X		
Inzamelen mix minicontainers	inzameling 1 x 2 weken in plaats van wekelijks					X	
Inzameling grof huishoudelijk afval op afroep	Invoeren betalen voor halen		X		X		X
Inzameling grof huishoudelijk afval op afroep	termijn voor het ophalen van grofvuil verlengen zodat inwoners eerder naar de milieustraat gaan	X	X	X	X	X	X
Papier verenigingen	stoppen met dienst		X	X			
Milieustraat	afbouw overcapaciteit milieustraten	X	X	X	X	X	X

**Tabel 1.4:** Besparingsmogelijkheden

Dit overzicht geeft nog geen beeld van de meer ingrijpende gevolgen van breed nieuw afvalbeleid voor de gemeenten. De mogelijke effecten hiervan zijn eerder al gedeeld met de twee onderzoeken uit 2022 ter voorbereiding op nieuw gemeentelijk afvalbeleid: één naar inzamelvarianten en één naar de toekomstvisie grofvuil en producthergebruik.

### Terugbrengen overcapaciteit Avalex-milieustraten

Uit het voorgenoemde onderzoek naar de toekomstvisie grofvuil en producthergebruik komt het beeld naar voren dat Avalex te maken heeft met 'overcapaciteit' op de milieustraten. Zowel in uren beschikbaarheid alsook het aantal milieustraten in het werkgebied. Dit leidt tot verhoudingsgewijs hoge kosten van de dienstverlening milieustraten. De Avalex-milieustraat in Pijnacker-Nootdorp staat daarbij aan de vooravond van groot onderhoud, iets wat extra investering vraagt.

De conclusies van het onderzoek, gecombineerd met de noodzaak om als Avalex diensten kostenbewust en efficiënt te leveren maakt dat het bestuur Avalex besloten heeft niet over te gaan tot de investering in de Avalex milieustraat Pijnacker-Nootdorp. Dit leidt daarmee tot sluiting van deze milieustraat (1-1-2024 uiterlijk gesloten). Dit besluit is getoetst aan de binnen het afvaldomein bekende afvaldriehoek van kosten- duurzaamheid- serviceniveau. Met name op reductie van de kosten heeft de sluiting effect, per saldo niet substantieel in verhouding tot de gehele begroting Avalex. Maar wel substantieel als de reductie afgezet wordt tegen de opgave van Avalex om de effecten van de onvoorziene sterke kostenstijgingen 2023 zoveel mogelijk te beperken. De nadelige gevolgen voor service en milieudoelstelling zijn bezien en in de afwegingen meegenomen. Belangrijkste reden hiervoor is dat er op korte afstand van de te sluiten Avalex milieustraat Pijnacker-Nootdorp nog twee andere milieustraten met een hoog voorzieningenniveau beschikbaar zijn. Een deel van de inwoners van Pijnacker-Nootdorp maakt in de huidige situatie al gebruik van beide andere milieustraten. In deze begroting is de sluiting van deze milieustraat verwerkt.

### Extra scenario's

Hiernaast zijn in bijlage 2 nog een drietal scenario's kort weergegeven met de financiële impact hierbij. Twee ervan gaan uit van minder restafval: scenario VANG-norm 100 kg per inwoner restafval en scenario als er 25% (ten opzichte van de realisatie 2022) minder restafval verwerkt hoeft te worden en er daarmee naar verwachting ook meer opbrengsten zijn van de grondstoffen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om een indicatie van de impact van deze reductie. Naast de besparingen zijn er mogelijk ook investeringen nodig om de reductie te bewerkstelligen (in het kader van nieuw beleid) en er kunnen naar de toekomst toe nog veel zaken wijzigen (opbrengsten grondstoffen, belastingen, CO2-heffing etc.).



Het derde scenario betreft een scenario van het verminderen van ophaalroutes grof huishoudelijk afval in tijden die hiervoor in aanmerking komen, bijvoorbeeld in de zomervakantie.

## 1.7. Overzicht structurele en incidentele verschillen

Onderstaand is de vergelijking begroting 2024 ten opzichte van de begrotingswijziging 2023 weergegeven.

Taakveld	Omschrijving	Begrotings wijziging 2023	OB 2024	OB 2024 versus GB 2023	% verschil
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	44.146	44.841	695	1,6%
	Bijdrage Projecten	803	824	21	2,6%
	Opbrengst grondstoffen	2.502	2.371	-132	-5,3%
	Overige opbrengsten	799	803	4	0,5%
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>	<b>589</b>	<b>1,2%</b>
7.3 Afval	<b>Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten</b>				
	Door te berekenen aan gemeenten	10.622	10.543	-78	-0,7%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.502	2.371	-132	-5,3%
	Verwerkingskosten	-11.214	-11.084	130	-1,2%
	Afvalstoffenbelasting	-1.910	-1.830	80	-4,2%
	<b>Totaal opbrengsten en kosten afval &amp; grondstoffen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.811	6.518	-292	-4,3%
	Directe personeelskosten	13.845	14.487	641	4,6%
	Milieustraten	429	276	-153	-35,7%
	Overlaad	682	615	-67	-9,9%
	Mobiliteit	4.878	4.899	21	0,4%
	Verwerking en Belastingen	13.124	12.914	-210	-1,6%
	<b>Totaal directe kosten</b>	<b>39.769</b>	<b>39.708</b>	<b>-60</b>	<b>-0,2%</b>
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.354	7.836	482	6,6%
	<b>Totaal overhead kosten</b>	<b>7.354</b>	<b>7.836</b>	<b>482</b>	<b>6,6%</b>
7.3 Afval	<b>Projecten</b>	<b>1.128</b>	<b>1.295</b>	<b>167</b>	<b>14,8%</b>
0.9 VPB	<b>Vennootschapsbelasting</b>	<b>-</b>			
	<b>Totale kosten</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>	<b>589</b>	<b>1,2%</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

Tabel 1.5: Vergelijk begroting 2024 t.o.v. begrotingswijziging 2023

De bijdrage van de gemeente is in 2024 in vergelijking met de begrotingswijziging 2023 met bijna € 0,7 miljoen gestegen (1,6%). Onderstaand is per categorie de stijging/daling van de ontwerpbegroting 2024 in vergelijking met de begrotingswijziging van 2023 toegelicht.

Onderstaand per categorie de stijging/daling van de begroting 2024 in vergelijking met de begrotingswijziging van 2023.

Oorzaken	Structureel/ Incidenteel	Stijging/daling
<b>1 Opbrengst grondstoffen</b> - Papier, prijsdaling van € 15,- (2024 € 55,- t.o.v. GB 2023 € 70,-) - pmd, prijsstijging van € 20,- (2024 € 220,- t.o.v. GB 2023 € 200,-)	Structureel	5,3% daling opbrengst € 132.000
<b>2 Verwerking en Belasting</b> - Verstrekking subsidie papier verenigingen vanaf 2024 rechtstreeks verzorgd vanuit de gemeenten. Verlaging van de kosten van € 80.000. Impliceert eenzelfde vermindering van de bijdrage van de gemeenten (DVO) - Minder afvalstoffenbelasting (€ 80.000) als gevolg van ambitie reductie restafval (beleid gemeenten) - Daling van verwerkingskosten van circa € 50.000 als gevolg van daling hoeveelheid gewicht en daling tarief hout A/B - Overige verwerkingskosten en belasting conform indexatie geïndexeerd, verhogend effect	Structureel	1,6% daling kosten € 210.000
<b>3 Directe personeelskosten</b> - Hogere loon- en inhuurkosten als gevolg van cao loonstijging conform kaderbrief (2,8% in 2024) en stijging als gevolg van verwerking uitbreiding bovenwettelijke verlof van cao's 2022 en 2023 - Beoogde sluiting van de Avalex milieustraat Pijnacker-Nootdorp resulterend in een besparing van circa € 130K op de inzet van inhuurkrachten - Uitbreiding formatie. Team milieustraten (teamleider) i.v.m. de grote span of control t.a.v. voorheen combinatiefunctie teamleider milieustraten/overslagstation. Coördinator gebouw-terrein en installaties waardoor een deel van het groot onderhoud zelf uitgevoerd kan worden, deze besparing ook ingeboekt op onderhoudsbudget. Databeheerder voor het optimaliseren van databeheer ter voorbereiding op nieuw beleid van gemeenten, voor 2024 nog te dekken vanuit innovatiebudget.		4,6% stijging kosten € 641.000
<b>4 Bedrijfsvoering</b> - Hogere ICT-kosten door noodzakelijke vervanging en uitbreiding systemen primair proces. - Uitbreiding en stijging kosten licenties en ondersteuning ICT. - Ontwikkeling stijging ICT-kosten in 2022 al in beeld gekomen.	Structureel	6,6% stijging kosten € 482.000
<b>5 Inzamelvoorziening</b> - Achterblijvende afschrijvingskosten door minder investeringen in 2022 - Nieuwe en goedkopere leverancier voor onderhoud containers	Structureel	4,3% daling kosten € 292.000
<b>6 Overlaadstation</b> - Lagere dotatie voorziening groot onderhoud door deels uitvoeren met eigen mensen (zie 3)	Structureel	9,9% daling kosten € 67.000
<b>7 Milieustraten</b> - Door sluiting Avalex milieustraat Pijnacker-Nootdorp geen dotatie voorziening groot onderhoud en geen huur	Structureel	35,7% daling kosten € 153.000
<b>8 Mobiliteit</b> - Hogere leasekosten en verzekeringen - Lagere brandstofkosten door zuiniger, minder rijden (wel hoge prijzen) en afname schades en onderhoud als gevolg van invoering dagelijkse schade check	Structureel	0,4% stijging kosten € 21.000
<b>9 Bijdrage projecten</b> - Opbrengst gemeente specifieke projecten	Structureel	2,6 % stijging opbrengst € 21.000
<b>10 Projecten</b> - Innovatiebudget inzake optimaliseren van het primair proces - Voorbereiding nieuw beleid gemeenten - Collectieve inzet ten behoeve van kwaliteit van grondstoffen	Structureel	14,8 % stijging kosten € 167.000. Wel binnen innovatiebudget spelregel 1%

## 2. Programma Avalex

In het programma 'huishoudelijk afval' 2023-2027 wordt beschreven wat Avalex wil bereiken, welke activiteiten hiervoor gedaan worden en tegen welke kosten. De beleidsindicator geeft aan wat de voortgang is op dit gebied. Deze komen voort uit de (wettelijke) taken van Avalex.

### GR Avalex 2018 art. 9: Taken

Avalex kan ten behoeve van de colleges taken uitvoeren, of doen uitvoeren op het gebied van het gemeentelijke afvalbeleid, die voortvloeien uit de Wet milieubeheer. Dit omvat tenminste de volgende taken:

1. de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen zoals gft, pmd, papier, glas, textiel en restfractie;
2. onderhoud en beheer van milieustraten;
3. onderhoud en beheer van inzamelmiddelen;
4. zorg dragen dat het ingezamelde huishoudelijke afval wordt verwerkt.

### 2.1. Wat willen we bereiken

#### Onze missie en visie

Het bestuur Avalex heeft in nauwe afstemming met de opdrachtgevers vanuit de gemeenten en natuurlijk ook de medewerkers Avalex in 2023 haar koers herijkt. Met een gedeelde koers met onze gemeenten staat Avalex sterker om zich te verhouden tot de toekomstige vraagstukken die op haar afkomen, in een omgeving waarin de vraagstukken rond afval, grondstoffen en circulariteit het lokale niveau overstijgen.



De voorliggende koers maakt zichtbaar dat het zwaartepunt van Avalex ligt bij de rol als professionele en efficiënte dienstverlener, gericht op het uitvoeren van gemeentelijk afvalbeleid. Hier is Avalex immers goed in en daar blijft ze zich op ontwikkelen.

Daarnaast gaat Avalex zich verder ontwikkelen op diensten en processen die de impact op het realiseren van de circulaire doelen vergroot. Dit past bij onze publieke missie.

Ook in haar bedrijfsvoering gaan Avalex meer focus leggen op duurzaam ondernemen. Hier doet ze al veel aan, maar ze kan dit met meer impact en in samenhang oppakken: Practice what you preach.

Tot slot is een belangrijk onderdeel van de koers het aangaan van verbindingen en samenwerking. Om de ambities waar te maken hebben we elkaar en onze partners hard nodig. Zo vergroot Avalex haar ontwikkelkracht en daarmee het draagvlak voor de initiatieven die ze wil nemen.

### 2.2. Beleidsindicatoren

Vanaf het begrotingsjaar 2018 lichten de gemeenschappelijke regelingen de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Het landelijk toepassen van bepaalde beleidsindicatoren stelt gemeenten beter in staat een vergelijking te maken tussen de gemeenschappelijke regelingen.

Met betrekking tot huishoudelijk afval wordt landelijk de beleidsindicator van het VANG-programma Huishoudelijk afval gehanteerd:

Beleidsindicator	Norm
Omvang huishoudelijk restafval kg/inwoner per jaar	100 <sup>1</sup> kg
Scheidingspercentage huishoudelijk afval	75%

Tabel 2.1: Beleidsindicatoren VANG-programma.

## 2.3. Wat gaan we daarvoor doen

Om de gemeenten te ondersteunen bij het realiseren van de VANG-doelstellingen voert Avalex haar kerntaken en aanvullende dienstverlening uit, zoals omschreven in de GR en uitgewerkt in de ProductDienstCatalogus (PDC) en per gemeente vastgelegd in een DVO. Hieronder verwoord in deelprogramma's.

### Deelprogramma 1: Inzamelen huishoudelijk afval

Het deelprogramma Inzameling van huishoudelijk afval behelst de inzameling van al het huishoudelijk afval in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar volgens de DVO.

#### Wat willen we bereiken?

<b>Taak</b>	Met dit deelprogramma wordt invulling gegeven aan de kerntaak zoals omschreven in de GR: het verzamelen van huishoudelijk afval.
<b>Doel</b>	<p><u>Uitvoeren kerntaak:</u> Efficiënt en milieubewust uitvoering geven aan de inzameling van huishoudelijk afval, met benodigde infrastructuur en uitrusting. (waaronder de kerntaken van Avalex: beheer inzamelmiddelen en laten verwerken afval-/grondstofstromen)</p> <p><u>Aanvullend op deze kerntaak:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verdere optimalisering en mechanisering van de huishoudelijke afvalinzameling</li> <li>- Adviseren gemeentelijk afval-/grondstoffenbeleid vanwege invulling ambitie VANG-doelstellingen</li> <li>- Communicatie met inwoners</li> </ul>
<b>Prestatiemeting</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Werkelijke kosten versus begroting</li> <li>- Aantal + kwaliteit ingezamelde tonnen per soort afval/grondstof</li> <li>- Aantal ingezette uren personeel en materieel</li> <li>- Ontwikkeling onderlinge verhouding diverse soorten afval (scheidingspercentage)</li> <li>- Kostenontwikkeling per soort dienst/product PDC</li> <li>- Aantal meldingen/klachten</li> </ul>

#### Wat gaan we daarvoor doen?

De primaire kerntaak van Avalex bestaat uit het gescheiden verzamelen van het huishoudelijk restafval en grondstoffen van inwoners, in opdracht van de deelnemende Avalex-gemeenten. Dit gebeurt via huis-aan-huis-inzameling (leggen containers en ophalen grof huishoudelijk afval) en het lossen van verzamelcontainers. Daarnaast kunnen inwoners grof huishoudelijk afval brengen naar één van de milieustraten van Avalex.

Het verzamelen van huishoudelijk afval via huis-aan-huis verzameling, via het verzamelen op de milieustraten of op afspraak, zoals omschreven staat in de PDC:

Product/dienst
Inzamelen gft
Inzamelen restafval

<sup>1</sup> VANG-doelstelling 2030 is inmiddels 30 kg restafval per inwoner per jaar

Inzamelen restafval / nascheiding
Inzamelen papier en karton
Inzamelen pmd
Inzamelen glas
Inzamelen textiel
Inzamelen kca
Inzameling grof huishoudelijk afval op afspraak

<b>Aanvullend op kerntaak</b>
Beleidsvoorbereiding
Projecten
Communicatie naar inwoners:
- afhandelen meldingen
- voorlichting afvalscheiding
- informeren veranderingen in de dienstverlening

## Wat gaat het kosten?

Voor het begrotingsjaar 2024 zijn we niet uitgegaan van een generiek percentage van de reductie van restafval, maar hebben we aan elke gemeente gevraagd daar voor de eigen gemeente een voorstel voor te doen. Dit past ook bij de verschillende fases waarin de gemeenten zich bevinden ten aanzien van de implementatie van maatregelen gericht op reductie en de ontwikkeling van mogelijk nieuw gemeentelijk beleid. Hieronder staan de percentages die de gemeenten hebben opgegeven.

	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Delft	10%	5%	5%	5%
Leidschendam-Voorburg	12%	5%	5%	5%
Rijswijk	10%	5%	5%	5%
Pijnacker-Nootdorp	10%	5%	5%	5%
Wassenaar	8%	5%	5%	5%
Midden-Delfland	10%	5%	5%	5%
Totaal	10%	5%	5%	5%

**Tabel 2.2:** % reductie fijn restafval per gemeente per jaar

	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Delft	2.980.000	3.060.000	3.150.000	3.250.000
Leidschendam-Voorburg	2.370.000	2.440.000	2.510.000	2.600.000
Rijswijk	1.930.000	1.980.000	2.030.000	2.080.000
Pijnacker-Nootdorp	1.420.000	1.470.000	1.530.000	1.590.000
Wassenaar	1.180.000	1.230.000	1.280.000	1.330.000
Midden-Delfland	440.000	470.000	490.000	510.000
Totaal	10.320.000	10.650.000	10.990.000	11.360.000

**Tabel 2.3:** Totale verwerkingskosten en grondstoffen inclusief afvalstoffenbelasting per gemeente (bedragen in €)

<b>KOSTEN</b>	
Kosten restafval t/m 100 kg per inwoner:	
- Personeel en materieel (transport en onderhoud containers)	
- Overslag	
- Verwerkingskosten/belasting	

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kosten Bewonerscommunicatie</li> </ul> <p>Kosten restafval vanaf 100 kg per inwoner:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Personeel en materieel (transport en onderhoud containers)</li> <li>- Overslag</li> <li>- Verwerkingskosten/belasting</li> <li>- Kosten Bewonerscommunicatie</li> </ul> <p>Kosten inzameling opbrengststromen (grondstoffen)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Personeel en materieel (transport en onderhoud containers)</li> <li>- Verwerkingskosten ingezameld restafval</li> <li>- Verwerkingsopbrengsten ingezamelde grondstoffen</li> <li>- Kosten Bewonerscommunicatie</li> </ul> <p>Grof huishoudelijk afval op afspraak (ophalen)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Personeel en materieel</li> <li>- Kosten Bewonerscommunicatie</li> <li>- Opbrengsten ingezamelde grondstoffen</li> </ul> <p>Projecten</p>	
---	--

INVESTERINGEN	
<p>Investerings zijn voorzien in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Containers</li> <li>- Verdere uitbreiding en vervanging van de primaire ICT-systemen</li> <li>- Investerings als gevolg van toekomstige beleidswijzigingen Avalex-gemeenten</li> </ul> <p>Voorts is de reductie van kosten/investerings te voorzien in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- verdere inzet van ondergrondse containers</li> </ul>	

RISICO'S	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Deelname aan het verkeer / schades</li> <li>- Scheidingsgedrag inwoners Avalex-gemeenten blijft achter bij prognoses</li> <li>- UPV leidt tot suboptimale verwerkingsstromen door verschillende stromen met lage volumes</li> <li>- Aanvullende (wettelijke) eisen op het gebied gezondheid en milieu</li> <li>- Wijzigingen in algemene plaatselijke (afvalstof)verordeningen</li> <li>- Stilstand en onderbezettingsverliezen door afnemende vraag van de Avalex-gemeenten</li> <li>- Investerings in onrendabel materiaal en materieel</li> </ul>	

## Deelprogramma 2: Milieustraten

Het deelprogramma Milieustraten behelst het onderhoud en beheer van de milieustraten, evenals de inname van grof huishoudelijk afval via de milieustraten.

In opdracht van de Avalex-gemeenten is het aan Avalex om ervoor te zorgen dat er voldoende gelegenheid wordt geboden om grof huishoudelijk afval te brengen in haar verzorgingsgebied.

Binnen het Avalex gebied zijn milieustraten waar alle inwoners hun grof huishoudelijk afval kunnen aanbieden, te weten in Delft, Rijswijk en Wassenaar. De milieustraten van Delft en Rijswijk zijn eigendom van Avalex. De locatie Wassenaar is eigendom van de betreffende gemeente, Avalex huurt deze locatie. Avalex doet het beheer en onderhoud van alle milieustraten in de Avalex-gemeenten.

De Avalex-milieustraat in Pijnacker-Nootdorp stond aan de vooravond van groot onderhoud.. Uit onderzoek bleek dat er sprake is van overcapaciteit op de Avalex-milieustraten. Het niet plegen van de investering, en als gevolg daarvan het sluiten van deze milieustraatlocatie in Pijnacker-Nootdorp, bood de mogelijkheid om de irrationele overcapaciteit op de Avalex-milieustraten af te bouwen, zonder ingrijpende nadelige gevolgen voor service en milieudoelstellingen. In deze begroting is het bestuursbesluit tot sluiting verwerkt. Dit heeft direct effect op het tarief per bezoeker milieustraten Avalex breed.

### Wat willen we bereiken?

<b>Taak</b>	Met dit deelprogramma wordt invulling gegeven aan de kerntaak, zoals omschreven in de GR: Het onderhouden en beheren van een locatie waar inwoners van de Avalex-gemeenten hun grof huishoudelijk afval kunnen brengen, evenals het medegebruik hiervan door de gemeente Voorschoten.
<b>Doel</b>	Beheer en onderhoud van de milieustraten vindt plaats conform de afspraken in de DVO en het hiertoe opgestelde meerjarenonderhoudsplan 2020-2029 Avalex.

<b>Prestatiemeting</b>	Voor het beoordelen van de bereikte resultaten zijn de volgende prestatiefactoren van belang: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Werkelijke kosten versus begroting</li> <li>- Aantal + kwaliteit ingezamelde tonnen per soort afval/grondstof</li> <li>- Aantal ingezette uren personeel en materieel</li> <li>- Ontwikkeling onderlinge verhouding diverse soorten afval</li> <li>- Kostenontwikkeling per soort product/dienst PDC</li> </ul>
------------------------	--

## Wat gaan we daarvoor doen?

<b>Product</b>	
Het onderhouden en beheren van de milieustraten, zoals omschreven staat in de DVO en het meerjarenonderhoudsplan Avalex 2020-2029 (nb: deze is aangepast i.v.m. de sluiting locatie Pijnacker Nootdorp)	
Inname grof huishoudelijk afval via milieustraten	

## Wat gaat het kosten?

<b>KOSTEN</b>	
Milieustraat	
- Kosten personeel en materieel	
- Kapitaallasten	
- Huur	
- Onderhoudskosten	
- Verwerkingskosten/-opbrengsten	
- Opbrengsten pinbetalingen	
<b>INVESTERINGEN</b>	
n.v.t.	

<b>RISICO'S</b>
Risico's worden met name voorzien in de mate waarin de (Avalex-)gemeenten gebruik blijven maken van de milieustraten. Daarnaast kunnen mogelijke beleidswijzigingen (verder doorvoeren van "betalen voor halen" voor die gemeenten die dit nog niet hebben) impact hebben op de locatie en het gebruik van de milieustraten.

## Deelprogramma 3: Aanvullende diensten en overhead

Het deelprogramma Aanvullende diensten en overhead omvat de inzet van materieel, mensen en deskundigheid ten behoeve van opdrachten met een nogal divers karakter.

### Wat willen we bereiken?

<b>Taak</b>	In dit deelprogramma worden de wijzigingen op de betreffende DVO in het lopende boekjaar uitgevoerd. Bij gebleken succes zullen deze activiteiten in de PDC van het daaropvolgende jaar opgenomen worden.
<b>Doel</b>	Met dit deelprogramma wil Avalex het volgende bereiken: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ondersteunen van de gemeenten bij behoefte aan specifieke competenties</li> <li>- Ondersteunen van het primaire proces</li> <li>- Verlaging van kosten door: <ul style="list-style-type: none"> <li>o Aanvullende omzet</li> <li>o Verhogen productiviteit, effectiviteit en efficiency</li> </ul> </li> </ul>
<b>Prestatiemeting</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Werkelijke kosten versus begroting</li> <li>- Aantal + kwaliteit ingezamelde tonnen per soort afval/grondstof</li> <li>- Aantal ingezette uren personeel en materieel</li> <li>- Kostenontwikkeling per soort product/dienst PDC</li> </ul>

## Wat gaan we daarvoor doen?

Product	
Projecten in opdracht van gemeenten gezamenlijk of per gemeente	

## Wat gaat het kosten?

KOSTEN	
Overheadkosten	
Projectkosten	
Advieskosten	
Onderzoekskosten, waaronder benchmark	

INVESTERINGEN	
Huisvesting	

Door corona en door de hoge prijsstijgingen/beperkte inschrijvingen vanuit de markt is vertraging opgelopen bij zowel de verbouwing als de nieuwbouw. De verbouwing wordt naar verwachting in 2023 afgerond met taakstellend budget. De nieuwbouw van de hal en de annexen in Delft zal minimaal doorschuiven naar 2025. In 2024 zullen voorbereidingen getroffen worden. De voor de ontwikkeling voorziene investering van € 6 miljoen is in de meerjaren begroting bijgesteld naar € 8 miljoen om zo recht te doen aan de prijsontwikkelingen. Nadere uitwerking in 2024 moet definitief zicht geven op benodigde budget.

RISICO'S	
Prijsverhogingen door duurdere grondstoffen	

## Bedrag heffing vennootschapsbelasting

De Belastingdienst is van mening dat diensten die voor derden plaatsvinden en de opslag en/of overslag van die afvalstromen die opbrengsten opleveren, belast zijn. Avalex heeft als standpunt dat geen belasting op deze stromen behoeft te worden afgedragen omdat huishoudelijk afval een wettelijke taak is en deze is vrijgesteld.

Ten aanzien van de verkoop van grondstoffen is op landelijk niveau met de Belastingdienst onderhandeld inzake een generieke afspraak. Deze luidt dat na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst, 1% van de opbrengst van grondstoffen wordt aangemerkt als belastbare winst voor de Vennootschapsbelasting. Jaarlijks wordt een vaststellingsovereenkomst afgesloten waarin deze afspraak wordt vastgelegd.

Voor de Avalex-gemeenten gaat dit jaarlijks om een bedrag dat lager is dan € 10.000.

## Bedrag onvoorzien

In de begroting 2024 is de post onvoorzien net als in alle voorgaande jaren op nul gezet.

## 2.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin niet verwachte (financiële) risico's kunnen worden opgevangen. Het is het vermogen dat benodigd is om calamiteiten en (andere) eenmalige tegenvallers op te vangen zonder dat het enige invloed heeft op de continuering van het bestaande beleid en de organisatie. Bij het vaststellen van het weerstandsvermogen wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de risico's die Avalex loopt. De weerstandscapaciteit is de som van de middelen en mogelijkheden om niet begrote, onverwachte en substantiële kosten te dekken.

Avalex streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te beperken of te optimaliseren. De risico's voor onroerend goed, inventaris en personeel zijn voor het grootste deel ondervangen door het afsluiten van diverse verzekeringen. De algemene reserve wordt in deze context vooral gebruikt als dekking voor niet verzekerbare risico's om altijd de bedrijfsvoering ongestoord te kunnen voortzetten.



Begin 2023 is de risicoanalyse geactualiseerd, waarbij er twee risico's zijn toegevoegd. In onderstaande tabel is de risico-matrix opgenomen waarin de beheersmaatregel, de kans en de impact dat het risico zich voordoet zijn opgenomen. Tevens zijn de risico's gekwantificeerd.

## Risico-matrix top 7 risico's

Nr.	Risico	Niveau	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Impact In €	Uitkomst In €
1	Het risico dat uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV) leidt tot veel suboptimale verwervingsstromen door veel verschillende stromen met lage volumes. En risico dat alleen de minder waardevolle stromen nog achterblijven voor de gemeenten, waarbij de vergoeding voor inzameling niet kostendekkend is.	tactisch	Goed geïnformeerd en actief betrokken zijn op dit dossier via de branchevereniging NVRD en de VNG. Daarbij kijken vanuit de belangen van de gemeenten om te blijven werken aan een efficiënt en gedragen inzamelsysteem wat de inwoners nog blijft stimuleren om bij te dragen aan afvalscheiding.	midden	midden	nvt	nvt
2	Het risico dat er onvoldoende erkenning bij politieke opdrachtgevers is m.b.t. de duurzaamheidsdoelstellingen en de investeringen en beleidsontwikkelingen die dat vraagt vanuit de gemeenten.	strategisch	Continu de rol innemen van goede informatieverschaffer richting de gemeenten over doelstellingen, data en adviezen. Voorstellen voorzien van een inzichtelijk afwegingskader vanuit de perspectieven; kosten, dienstverlening en duurzaamheid. Met onderliggende onderbouwing waarbij ook de integrale kosten doorgerekend worden (ook van niet investeren)	midden	midden	nvt	nvt
3	Het risico op beperkte kennisborging en kennisontwikkeling: er zijn veel kwetsbare functies binnen Avalex, waar maar één persoon de functie uitvoert.	operationeel	De mogelijkheid verkennen om in samenwerking met anderen (technologie bedrijven, collega-inzamelaars, gemeenten) functies te delen, en de bedrijfsprocessen goed vast te leggen en efficiënter maken. Actualiseren van de arbeidsmarkt-strategie en het strategisch personeelsplan. In de formatie geen losse 'eenpitters' meer opnemen maar meer organiseren vanuit teamverband.	midden	midden	750.000	375.000
4	Het risico dat deelnemende gemeenten steeds meer maatwerk wensen, waardoor de kosten stijgen en efficiëntie verloren gaat.	strategisch	Met de opdrachtgevers is een gezamenlijk uitvoeringskader opgesteld voor het nieuw gemeentelijk afvalbeleid om optimaal te kunnen inzetten op de voordelen van samenwerking.	midden/hog	midden	nvt	nvt
5	Het risico dat er onvoldoende mensen beschikbaar zijn met de juiste competenties, doordat Avalex niet als een aantrekkelijke werkgever wordt gezien in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt.	alle 3	Zie 3, krapte kan de uitvoering en dienstverlening raken en innovatie belemmeren. Samenwerking andere partijen, goede arbeidsmarktbenadering, versterken werkgeverschap (bijvoorbeeld ontwikkelmogelijkheden) moet risico beperken.	hoog	hoog	850.000	722.500
6	Het risico van onvoorzien hoge prijsstijgingen van materialen, personeelskosten en diensten. En gebrek aan beschikbaarheid van materialen, personeel en diensten.	strategisch en operationeel	Het inflatierisico vraagt om stevige samenwerking met anderen. Om zo in de markt van schaarste nog enige positie en kennis te hebben. Daarnaast vraagt dit ook om de reserves van Avalex te bezien als mogelijkheid om de eerste effecten al gedurende (de aanloop van) het begrotingsjaar zelf op te kunnen vangen. Risico doet zich voor in 2023, en kan zich ook de daaropvolgende jaren opnieuw voordoen.	midden	hoog	6.000.000	3.900.000
7	Het risico op uitval van systemen door verouderde hardware en software en ontoereikende verbindingen op locaties.	operationeel	Opvolging geven aan de ICT-roadmap en met urgentie huidige systemen vervangen en waar nodig infrastructuur vervangen. Daarbij ook sterker de samenwerking zoeken met andere partijen (technologie bedrijven, collega-inzamelaars en kennis-instituten) om schaarse kennis van buiten naar binnen te halen.	midden	midden	1.750.000	875.000
Totaal							5.872.500

Avalex is onlosmakelijk verbonden met de gemeenten en hierdoor is het lastig om de risico's geheel los van elkaar te zien. Bijvoorbeeld het niet halen van duurzaamheidsdoelstellingen is vooral een risico van de gemeenten en hierbij heeft Avalex een ondersteunende, adviserende rol.

Het risicoprofiel van Avalex is hiermee beperkt.

In de gemeentebegrotingen is het risico van kostenstijging inzameling en verwerking huishoudelijk afval opgenomen en de garantstellingen, zoals voor Avalex.

Uit de geactualiseerde risicoanalyse blijkt dat Avalex een weerstandsvermogen van circa € 6 miljoen nodig heeft.

#### Weerstandscapaciteit

Naast het risicoprofiel, is de weerstandscapaciteit het tweede element van het weerstandsvermogen. Onder de noemer weerstandscapaciteit wordt in deze verstaan de beschikbare weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bestaat uit twee componenten:

1. Reserves
2. Bezuinigingsmogelijkheden

Ad 1. Van de reserves vormt de algemene reserve het vrij bestemde deel dat kan worden aangewend ter financiering van opgetreden risico's. De algemene reserve bij Avalex bedraagt eind 2022 € 4,6 miljoen. Dit is lager dan de financiële impact van de ingeschatte risico's uit de herziene risico-inventarisatie.

Ad 2. Van de structurele uitgaven van Avalex is ongeveer 40% gebaseerd op langdurige contracten en verplichtingen. Op kortlopende verplichtingen kan indien noodzakelijk bezuinigd worden. Daarnaast heeft Avalex nog een voorziening groot onderhoud danwel een bestemmingsreserve groot onderhoud (zie voor toelichting hieronder bij kengetallen). Hierop kan in het uiterste geval ook bezuinigd worden. Dit geeft echter wel risico's op de iets langere termijn, zeker gezien de komende verbouwingen en nieuwbouw.

### Kengetallen

Avalex heeft eind 2022 een eigen vermogen van € 7,8 miljoen. Dit bedrag is inclusief de bestemmingsreserves van € 1 miljoen (met name voor containers € 0,84 miljoen) en het resultaat lopend boekjaar van € 2,061 miljoen. Het resultaat lopend boekjaar wordt naar verwachting voor het overgrote deel omgezet in een bestemmingsreserve voor groot onderhoud ad € 1,346 miljoen in verband met de vrijval van de voorzienig groot onderhoud. De vrijval van de voorziening groot onderhoud van het zelfde bedrag is het gevolg van het ontbreken van een up to date meerjarenonderhoudsplan dat volgens de BBV de basis is voor het vormen van een voorziening. Dit is direct het gevolg van het uitstel van de verbouwing en nieuwbouw en deze zal zodra de informatie beschikbaar is herzien worden. Het is belangrijk dat dit budget nog bestemd blijft tot nadere herziening.

Het resterende resultaat zal worden ingezet ter dekking van het verlies van 2023. Door het bestuur wordt bij het vaststellen van de jaarrekening de verdeling van het resultaat van 2022 bepaald.

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	77%	98%	102%	114%	109%	102%
Solvabiliteit	14%	12%	11%	10%	10%	10%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Weerstandratio	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7

**Tabel 2.4:** Kengetallen meerjarig

De uitkomst van één individueel kengetal zegt niet zo veel over de financiële positie van Avalex. Daarom is het raadzaam de kengetallen in samenhang te zien.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GR Avalex ten opzichte van de eigen middelen en geeft hiermee een indicatie van de druk van de rentelasten op de exploitatie en de aflossing op de kasstroom. De ratio loopt de komende jaren behoorlijk op als gevolg van een toenemende schuld wegens de geplande investeringen. Het bestuur van Avalex heeft vastgesteld een schuldenquote van maximaal 90% te willen hanteren naar de toekomst toe.

De solvabiliteitsratio van een organisatie geeft inzicht in de mate waarin een organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen en welke risico's de vreemd vermogensverschaffers daarbij lopen. De ratio ligt tussen de 10% en 14%. Voor een gemeenschappelijke regeling is het een goed uitgangspunt om het tussen de 10% en 20% te houden in combinatie met een weerstandratio van maximaal 1,0. Een hoger percentage is niet noodzakelijk.

De structurele exploitatieruimte lag in 2022 dicht tegen de 0% en blijft de komende jaren 0% omdat Avalex geen winstdoelstelling heeft.

## Financiering

Avalex heeft vreemd vermogen aangetrokken bij BNG-bank (vaste activa gefinancierd). Er worden geen leningen verstrekt via deelnemende gemeenten. De reeds aangetrokken leningen zijn aangegaan om de uitvoering van de taken van Avalex te kunnen waarborgen. Rente van leningen wordt toegerekend aan de directe- en indirecte kapitaalgoederen.

Rente	2024	2025	2026	2027
Direct toegerekende rente	358	545	565	589
Indirect toegerekende rente	57	67	67	67
<b>Totaal</b>	<b>415</b>	<b>612</b>	<b>632</b>	<b>656</b>

Tabel 2.5: Rentekosten meerjarig x € 1.000

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2024	Aflossingsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5%	750.001	Lineair
BNG	2004-2024	3.500.000	5%	-	Lineair
BNG	2005-2025	1.400.000	4%	70.000	Lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3%	3.500.000	Lineair
BNG	2016-2026	10.000.000	1%	3.300.000	Lineair
BNG	2020-2035	20.000.000	0%	15.333.333	Lineair
BNG	2021-2036	6.500.000	0%	3.400.003	Lineair
BNG	2022-2037	6.500.000	0%	5.525.003	Lineair
Nieuwe lening 2023	Meerjarig	6.000.000	1%	5.571.429	Lineair
Nieuwe lening 2024	Meerjarig	5.000.000	2%	-	Lineair
Nieuwe lening 2025	Meerjarig	12.500.000	2%	-	Lineair
Nieuwe lening 2026	Meerjarig	4.500.000	2%	-	Lineair
Nieuwe lening 2027	Meerjarig	5.000.000	2%	-	Lineair
<b>Totaal</b>		<b>90.400.000</b>		<b>37.449.769</b>	

Tabel 2.6: Leningenportefeuille meerjarig

De leningenportefeuille wordt periodiek besproken in het treasuryberaad. Deze bestaat uit het directielid Bedrijfsvoering, hoofd financiële administratie en een treasury medewerker van de gemeente Delft. Het treasuryberaad rapporteert en adviseert de directie en het bestuur over het beheer van de leningenportefeuille.

De nieuwe lening in 2023 betreft naast de reguliere investeringen in containers ook € 2 miljoen voor de verbouwing van het pand in Den Haag. De nieuwe lening in 2025 betreft aanvullend voor € 8 miljoen de nieuwbouw van de hal en de annexen in Delft.

## Verbonden partijen

### Avalex BV

Avalex BV is een besloten vennootschap waarvan de aandelen voor 100% in handen zijn van de Gemeenschappelijke Regeling. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000, verdeeld over 90.000 gewone aandelen van elk € 1,- groot.

De onderneming is gestart op 16 april 2010. De bedrijfsactiviteiten zijn statutair beschreven als het "inzamelen, bewerken en verwerken van bedrijfsafval en het verrichten van holdingactiviteiten".

De onderneming is opgericht met als doel om de activiteiten van Avalex op het gebied van bedrijfsafval in onder te brengen, om zodoende meer juridische scheiding aan te brengen tussen de 'publiekrechtelijke' taak van de inzameling van huishoudelijk afval en de meer 'commerciële' taak van inzameling van afval uit bedrijven.

Vanwege het afstoten van bedrijfsafval per december 2015 zou de Besloten Vennootschap worden geliquideerd. Dit heeft echter geen doorgang gekregen onder andere omdat de BV in een nieuwe governancestructuur mogelijk nog wenselijk zou kunnen zijn. In 2021 is bestuurlijk besloten om de huidige BVO-structuur te handhaven voor Avalex. Als de nieuwe koers Avalex in 2023 bekend is, zal bezien worden of deze besloten vennootschap naar de toekomst toe nog bestaansrecht heeft.

## HVC

Vanaf medio 2021 is er een verbonden partij bij gekomen, Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC). HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert HVC duurzame energie en levert deze aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft daarmee nu 51 aandeelhoudende gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.

Vanaf 1 januari 2022 wordt het restafval, gft en het grof huishoudelijk afval van de Avalex gemeenten door HVC verwerkt. Hiertoe is Avalex medio 2021 toegetreden als aandeelhouder bij HVC door over te gaan tot het aanschaffen van de aandelen. De nominale waarde van het aandeel is € 45,45. Dit is tevens de aanschafwaarde voor Avalex. Bestuurlijke vertegenwoordiging vindt plaats in de Algemene vergadering voor aandeelhouders. De gemeenten staan garant via Avalex volgens een vooraf vastgestelde verhouding van de aandelenverdeling over de gemeenten. De uitkering van de bijbehorende garantstellingsprovisie gaat buiten begroting Avalex om naar de Avalex gemeenten. Deze zullen de garantstelling in de gemeentelijke begrotingen bij de risicoparaagraaf moeten opnemen.

Om binnen de begroting Avalex meer inzicht en balans te krijgen in de kosten en opbrengsten op het afvaldosier, wordt de financiële stroom van de garantstellingsprovisie HVC niet rekenkundig, maar wel tekstueel opgenomen in deze programmabegroting.

In onderstaande tabel is de verwachte garantstellingsprovisie HVC weergegeven van 2023 als indicatie voor het mogelijke bedrag in 2024. De verdeling over de gemeenten en het daarbij horende percentage is bestuurlijk vastgesteld voor 2023. De stand van de door de aandeelhouders A gegarandeerde leningen per eind 2022 bedraagt € 580.101.000 (voorlopige opgave HVC, vooruitlopend op definitieve cijfers jaarrekening 2022 HVC). Hiervan wordt in 2023 aan de gezamenlijke aandeelhouders A op de gebruikelijke wijze 1% als garantstellingsprovisie uitgekeerd (= € 5.801.010). Avalex houdt 440 aandelen A van de 3.347 aandelen A die op dit moment zijn geplaatst.

Gemeente	Aantal aandelen per gemeente	%	Garantstellingsprovisie per gemeente, uitgedrukt in €
Delft	135	30,68	233.982
Leidschendam-Voorburg	102	23,18	176.786
Midden-Delfland	21	4,77	36.397
Pijnacker-Nootdorp	70	15,91	121.324
Rijswijk	78	17,73	135.189
Wassenaar	34	7,73	58.929
<b>Totaal</b>	<b>440</b>	<b>100</b>	<b>762.607</b>

Tabel 2.7: Verwachte garantstellingsprovisie 2023 HVC als indicatie voor 2024

## 2.5 Openbaarheid

Met ingang van 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet regelt het recht van inwoners op informatie van de overheid en is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob).

De Wet Open Overheid kent, samengevat, een vijftal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo contactfunctionaris aan te wijzen.
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking.
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking.
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.
5. De verplichting om in de begroting en jaarstukken in een openbaarheidsparagraaf aandacht te besteden aan de manier waarop het bestuursorgaan de Woo uitvoert.

In deze paragraaf van de jaarstukken licht Avalex toe hoe zij invulling geeft aan de bepalingen in de Woo, waarmee ze invulling geeft aan één van bovengenoemde verplichtingen.

#### *Woo contactfunctionaris*

De Woo contactfunctionaris is een nieuwe rol die per 1 mei 2022 per bestuursorgaan aangewezen dient te zijn. Avalex heeft deze rol belegd bij de directiesecretaris.

#### *Passieve openbaarmaking*

De Wet Open Overheid is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). Passieve openbaarmaking is openbaarmaking van informatie op verzoek van een inwoner. Hiertoe heeft Avalex op haar website de werkwijze opgenomen voor het indienen van een Woo-verzoek.

#### *Actieve openbaarmaking*

De Woo stelt de verplichting om elf benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. De verplichting tot actieve openbaarmaking treedt in de loop van de komende jaren stapsgewijs (bij koninklijk besluit) in werking. Deze informatie publiceert Avalex dan op de digitale infrastructuur, die door de minister van BZK ter beschikking wordt gesteld. Zo is informatie van alle bestuursorganen voor inwoners op één plek toegankelijk.

#### *Informatiehuishouding op orde*

De Woo verplicht bestuursorganen om maatregelen te treffen om hun digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken en te houden, in lijn met het gestelde in de Archiefwet. De minister van BZK ondersteunt daarbij door middel van een meerjarenplan en VNG stelt voor hun leden een deelmeerjarenplan op. Als deze beschikbaar komt, zal Avalex haar medewerking hieraan verlenen.

# 3. Financieel overzicht

## 3.1. Baten en lasten

De begroting van Avalex is een financiële vertaling van haar beleid, strategie, projecten en uitvoering van de primaire processen. In onderstaande tabel wordt de begroting van 2024 getoond. Ten opzichte van de begrotingswijziging 2023.

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2023	Begroting 2024
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	41.073	40.499	44.146	44.841
	Bijdrage Projecten	582	749	803	824
	Opbrengst grondstoffen	669	656	2.502	2.371
	Overige opbrengsten	1.495	686	799	803
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>43.819</b>	<b>42.590</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>
7.3 Afval	<b>Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten</b>				
	Door te berekenen aan gemeenten	11.547	10.901	10.622	10.543
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	669	656	2.502	2.371
	Verwerkingskosten	-10.200	-9.803	-11.214	-11.084
	Afvalstoffenbelasting	-2.016	-1.754	-1.910	-1.830
	<b>Totaal opbrengsten en kosten afval &amp; grondstoffen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	5.720	5.761	6.811	6.518
	Directe personeelskosten	12.118	12.127	13.845	14.487
	Milieustraten	354	342	429	276
	Overlaad	507	553	682	615
	Mobiliteit	4.336	4.603	4.878	4.899
	Verwerking en Belastingen	12.216	11.557	13.124	12.914
	<b>Totaal directe kosten</b>	<b>35.250</b>	<b>34.944</b>	<b>39.769</b>	<b>39.708</b>
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	5.539	6.602	7.354	7.836
	<b>Totaal overhead kosten</b>	<b>5.539</b>	<b>6.602</b>	<b>7.354</b>	<b>7.836</b>
7.3 Afval	Projecten	966	1.044	1.128	1.295
	<b>Totale kosten</b>	<b>41.755</b>	<b>42.590</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>
	<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>2.064</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0.9 VPB	Vennootschapsbelasting	3	-	-	-
	<b>Resultaat na belasting</b>	<b>2.061</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tabel 3.1: Baten en lasten (x €1.000)

De toelichting op de verschillen tussen de begroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 is beschreven in paragraaf 1.7.

## 3.2. Financiële positie

Aan de hand van de begroting van 2024 zijn de gevolgen op de financiële positie verwerkt. Dit resulteert in onderstaande geprognostiseerde begin- en eindbalans.

Activa	31-12-2023	31-12-2024	Passiva	31-12-2023	31-12-2024
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Materiële vaste activa	49.854	52.247	Eigen vermogen	4.643	4.643
Financiële vaste activa	38	38	Resultaat lopend boekjaar	-	-
			Bestemmingsreserve	2.447	2.387
			Voorzieningen	420	334
			Rentetypische looptijd lang	40.890	41.583
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>49.892</b>	<b>52.285</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>48.400</b>	<b>48.947</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
Rentetypische looptijd kort	1.274	162	Overige schulden	2.603	2.556
Vorderingen openbare lichamen	951	1.001	Overlopende passiva	2.392	3.212
Overige vorderingen	209	198			
Liquide middelen	1.002	1.002			
Overlopende activa	67	67			
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.502</b>	<b>2.430</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>4.994</b>	<b>5.768</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>53.394</b>	<b>54.715</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>53.394</b>	<b>54.715</b>

Tabel 3.2: Verkorte balans (x €1.000)

De vaste activa bestaan voor het overgrote deel uit materiele vaste activa die zaken betreffen als grond en terreinen, gebouwen, inzamelvoorzieningen, voertuigen, machines en installaties. De vlottende activa bestaan uit de rijksschatkist, vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen (debiteuren).

De vaste passiva betreft het eigen vermogen, verschillende reserves, de voorziening van het meerjarenonderhoudsplan en voor verlofsparen en de langlopende leningen. De vlottende passiva betreft kort vreemd vermogen, schulden aan openbare lichamen en overige schulden (crediteuren).

## 3.3. Meerjarenraming 2024 – 2027

De meerjarenraming toont een doorkijk voor de financiële vertaling van het beleid van Avalex. De belangrijkste grondslagen inzake de meerjarenraming wordt toegelicht in de kaderbrief, welke is bijgevoegd in de bijlage 1.

De komende paragrafen tonen verschillende elementen die de ontwikkeling van Avalex weergeven op het gebied van de opbrengsten, de bijdrage per gemeente, investeringen en verwerkingskosten. De totale meerjarenraming en effecten op de financiële positie worden in hoofdstuk 5 weergegeven.

## 3.4. Basis voor de dekkingsmiddelen

De inkomsten van Avalex worden gevormd door DVO bijdragen van de gemeenten, opbrengsten van de vermarkting van grondstoffen en de pinopbrengsten van de milieustraten. Avalex ontvangt geen lokale heffingen, algemene uitkeringen, dividend of andere derde stromen.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	44.146	47.214	49.579	53.472
	Bijdrage projecten	803	846	868	890
	Opbrengst grondstoffen	2.502	2.509	2.641	2.766
	Overige opbrengsten	799	821	840	858
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>48.250</b>	<b>51.390</b>	<b>53.927</b>	<b>57.987</b>

Tabel 3.3: Totale opbrengsten (x €1.000)

De bijdrage van de gemeenten vertoont een stijging voor de komende jaren. Dit wordt voornamelijk verklaard door reguliere kostenindexaties en een verwachting van de stijging in verwerkingskosten en de daling van de opbrengsten grondstoffen. De overige opbrengststromen blijven naar verwachting redelijk constant.

### 3.5. Bijdrage per gemeente

#### Begroting Avalex

De begroting is opgesteld door Avalex op basis van de uitgangspunten zoals in de kaderbrief staan toegelicht (zie bijlage 1). Deze begroting bevat alle kosten en opbrengsten en dienen als uitgangspunt voor het berekenen van de tarieven per dienst. Deze tarieven worden gebruikt voor het bepalen van de hoogte van de DVO.

#### Afname diensten

De gemeenten bepalen in samenspraak met Avalex welke basis- en aanvullende diensten worden afgenomen. Per dienst worden ook de bijbehorende frequenties en andere volumes bepaald. Conform de berekende tarieven in de begroting wordt de afname van diensten vertaald naar een DVO bijdrage. Dit proces zal in de loop van 2023 plaatsvinden voor de afname per gemeente van 2024.

#### Opbouw kostprijsmodel

In onderstaande tabel wordt per proces aangegeven uit welke middelen het is opgebouwd en welke onderliggende kostencomponenten en rekeneenheden er zijn.

Processen	Middelen	Kostencomponenten	Rekeneenheid
Inzamelen afval en grondstoffen	Personeel Voertuigen Inzamelvoorziening	Directe personeelskosten Mobiliteitskosten Kosten inzamelvoorziening	Route Route Aantal containers
Inname afval en grondstoffen	Milieustraat	Ondersteunende kosten	Aantal bezoekers
Overslag afval en grondstoffen	Overlaadstation	Ondersteunende kosten	Tonnen restafval
Verwerken afval en grondstoffen	Tonnen inzameling en inname	Ondersteunende kosten	Tonnen algemeen
Ondersteuning/overhead	Personeel Huisvesting ICT	Opslag bedrijfsvoering	Opslagpercentage

Tabel 3.4: Opbouw kostprijsmodel

#### Bijdrage per gemeente

Aangezien de keuze per gemeente voor 2024 nog niet is gemaakt, wordt de bijdrage per gemeente in deze begroting verdeeld naar rato op basis van de getekende DVO's 2023. De daadwerkelijke vaststelling van de DVO 2024 vindt in de loop van 2023 plaats.

Gemeenten	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Delft	13.337	14.043	14.746	15.904
Leidschendam-Voorburg	9.820	10.340	10.858	11.710
Rijswijk	8.243	8.679	9.113	9.829
Pijnacker-Nootdorp	7.168	7.548	7.926	8.548
Wassenaar	4.138	4.357	4.575	4.935
Midden-Delfland	2.135	2.248	2.361	2.546
<b>Totaal</b>	<b>44.841</b>	<b>47.214</b>	<b>49.579</b>	<b>53.472</b>

Tabel 3.5: Bijdrage gemeenten (x €1.000)



In onderstaande tabel is de bijdrage per gemeente gesplitst weergegeven naar opbrengsten en kosten. Hierbij is zoveel mogelijk direct toegewezen aan de gemeentes. De nog te alloceren kosten en opbrengsten zijn voor dit overzicht naar rato van de getekende DVO's 2023 verdeeld naar de gemeenten.

	Bijdrage gemeenten	Opbrengsten				Kosten				
		grondstoffen	pinopbrengst MS	nog te alloceren opbrengsten	Opbrengsten totaal	verwerkingskosten	overlaadstation	milieu straten	nog te alloceren kosten	Kosten Totaal
Delft	13.337	662	151	292	1.105	3.705	189	68	10.479	14.442
Leidschendam-Voorburg	9.820	541	97	230	868	2.957	137	44	7.551	10.688
Midden-Delfland	2.135	205	26	50	282	659	25	12	1.721	2.417
Pijnacker-Nootdorp	7.168	529	136	165	830	1.981	85	61	5.871	7.998
Rijswijk	8.243	313	106	183	601	2.288	118	48	6.391	8.844
Wassenaar	4.138	121	97	95	313	1.325	60	44	3.022	4.451
<b>Totaal</b>	<b>44.841</b>	<b>2.371</b>	<b>612</b>	<b>1.015</b>	<b>3.998</b>	<b>12.914</b>	<b>615</b>	<b>276</b>	<b>35.035</b>	<b>48.839</b>

**Tabel 3.6:** Bijdrage gemeenten gedetailleerd (x €1.000)

### 3.6. Investerings

Deze begroting bevat alle investeringen die gepland staan voor 2024 en meerjarig. De feitelijke ten uitvoering brenging van investeringen wordt, daar waar het geen reguliere vervangen betreft, voorgelegd aan het bestuur.

In 2024 worden naar verwachting de volgende type investeringen uitgevoerd.

- De uitloop van de renovatie van het pand in Den Haag.
- Onder de overige materiële vaste activa vallen hoofdzakelijk de reguliere investeringen ten behoeve van het vervangen van inzamelmiddelen.

### Meerjarig investeringsprogramma

Type investering	Realisatie 2022	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Grond en terreinen	-	-	-	-	-
Gebouwen	89	2.051	8.052	54	55
Vervoermiddelen	15	150	154	158	162
Machines, apparaten en installaties	439	100	403	413	424
Overige materiële vaste activa	2.960	3.749	3.979	4.082	4.187
<b>Totaal</b>	<b>3.503</b>	<b>6.050</b>	<b>12.588</b>	<b>4.706</b>	<b>4.828</b>

**Tabel 3.7:** Investerings meerjarig gecompriemd (bedragen x € 1.000)

# 4. Verwerkingskosten

Avalex verzorgt de inzameling en inname van diverse afval- en grondstofstromen voor de inwoners van haar gemeenten. Vervolgens worden de tonnen afgegeven bij de verwerkers. De kosten op opbrengsten per afval- en grondstofstroom zijn afhankelijk van de wereldprijzen van grondstoffen. Hoewel deze stromen en afrekeningen via Avalex lopen, heeft Avalex hier zelf weinig tot geen invloed op. In onderstaande tabel staan de huidige prognoses van de tarieven van de verwerkingskosten.

Stroom	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting tarief 2021	Begroting tarief 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	M.JB 2025	M.JB 2026	M.JB 2027
Asbest	115	120	110	120	125	192	197	202	207
Autobanden personen	211	63	235	242	249	0	0	0	0
Bouw en Sloop	124	119	129	125	150	148	153	158	163
Dakafval	225	235	228	235	275	296	301	306	311
Drukhouders	3127	2750	2652	2652	3127	2.750	2.750	2.750	2.750
Snoei afval	34	34	37	38	39	42	43	44	45
Gips	103	103	106	110	125	133	138	143	148
Kunststof	137	115	199	211	140	126	129	132	135
Hout A/B	47	34	56	66	65	35	35	35	35
Hout C	82	76	81	85	90	80	80	80	80
Kadavers	400	360	400	400	400	360	360	360	360
KCA	193	287	189	195	200	300	310	320	330
Veegzand	64	68	69	72	70	84	87	89	92
Schoon puin	7	17	7	8	8	9	10	10	11
GFT	58	81	54	68	74	93	99	106	112
Restafval	77	95	76	95	97	107	114	121	129
Grofvuil hah		169	165	150		171	182	194	207
Grofvuil milieustraten		207	217	150		208	222	236	251
Grof Huishoudelijk Afval	145	175		150	179	182	193	206	219
Vlakglas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Matrassen nat	450	330	294	550	179	136	136	136	136
Matrassen droog	295	169	500	550	315	171	182	194	207
Matrassen	370	290		550	245	153	158	163	169
Pepschuim	0	0		0	0	0	0	0	0
Tapijt	0	137			137	150	153	156	159
Wit-en bruingoed	-93	-93	-94	-98	-93	-93	-93	-93	-93
Metalen	-254	-275	-130	-120	-100	-100	-100	-100	-100
Textiel	-46	-199	-300	-150	-50	-50	-50	-50	-50
Glas Wit	-28	-27	-27	-20	-20	-25	-25	-25	-25
Glas Bont	-12	-11	-12	-5	-10	-10	-10	-10	-10
Papier	-132	-141	-25	-15	-70	-55	-55	-55	-55
Plastic / Metaal / Drankkarton	0	0	0	0	-200	-220	-220	-220	-220

**Tabel 4.1:** Tarieven afvalstromen (bedragen in € per ton)

# 5. Meerjarenraming 2024-2027

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2023	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	41.073	40.499	44.146	44.841	47.214	49.579	53.472
	Bijdrage Projecten	582	749	803	824	846	868	890
	Opbrengst grondstoffen	669	656	2.502	2.371	2.509	2.641	2.766
	Overige opbrengsten	1.495	686	799	803	821	840	858
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>43.819</b>	<b>42.590</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>	<b>51.390</b>	<b>53.927</b>	<b>57.987</b>
7.3 Afval	<b>Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten</b>							
	Door te berekenen aan gemeenten	11.547	10.901	10.622	10.543	11.046	12.070	14.857
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	669	656	2.502	2.371	2.509	2.641	2.766
	Verwerkingskosten	-10.200	-9.803	-11.214	-11.084	-11.771	-12.973	-15.929
	Afvalstoffenbelasting	-2.016	-1.754	-1.910	-1.830	-1.784	-1.739	-1.695
	<b>Totaal opbrengsten en kosten afval &amp; grondstoffen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	5.720	5.761	6.811	6.518	7.021	7.473	7.756
	Directe personeelskosten	12.118	12.127	13.845	14.487	14.892	15.309	15.737
	Milieustraten	354	342	429	276	280	282	297
	Overlaad	507	553	682	615	935	949	960
	Mobiliteit	4.336	4.603	4.878	4.899	5.267	5.484	5.633
	Verwerking en Belastingen	12.216	11.557	13.124	12.914	13.555	14.711	17.623
	<b>Totaal directe kosten</b>	<b>35.250</b>	<b>34.944</b>	<b>39.769</b>	<b>39.708</b>	<b>41.950</b>	<b>44.208</b>	<b>48.006</b>
Bedrijfsvoering	5.539	6.602	7.354	7.836	8.111	8.355	8.580	
0.4 Overhead	<b>Totaal overhead kosten</b>	<b>5.539</b>	<b>6.602</b>	<b>7.354</b>	<b>7.836</b>	<b>8.111</b>	<b>8.355</b>	<b>8.580</b>
7.3 Afval	<b>Projecten</b>	<b>966</b>	<b>1.044</b>	<b>1.128</b>	<b>1.295</b>	<b>1.329</b>	<b>1.365</b>	<b>1.401</b>
	<b>Totale kosten</b>	<b>41.755</b>	<b>42.590</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>	<b>51.390</b>	<b>53.927</b>	<b>57.987</b>
	<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>2.064</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Taakveld								
0.9 VPB	Vennootschapsbelasting	3	0	-	-	-	-	-
	<b>Resultaat na belasting</b>	<b>2.061</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tabel 5.1: Meerjarenraming 2024 – 2027 (bedragen x € 1.000)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2026</b>	<b>31-12-2027</b>
<b>Vaste activa</b>						
<b>Materiële vaste activa</b>						
- Investerings met een economisch nut	42.734	54.495	56.888	65.370	65.760	66.234
<b>Financiële vaste activa</b>						
- Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	38	38	38	38	38	38
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>42.772</b>	<b>54.533</b>	<b>56.926</b>	<b>65.408</b>	<b>65.798</b>	<b>66.272</b>
<b>Vlottende activa</b>						
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>						
- Vorderingen op openbare lichamen	793	900	1.001	1.051	1.133	1.133
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.945	2.527	2.106	221	52	466
- Overige vorderingen	20	209	198	209	220	231
- Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
<b>Liquide middelen</b>						
- Banksaldi	1.002	2.946	1.002	1.002	1.002	1.002
<b>Overlopende activa</b>						
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	618	67	67	68	70	72
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>11.378</b>	<b>6.648</b>	<b>4.374</b>	<b>2.552</b>	<b>2.476</b>	<b>2.903</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>54.150</b>	<b>61.181</b>	<b>61.300</b>	<b>67.960</b>	<b>68.275</b>	<b>69.175</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Vaste passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
- Algemene reserve	4.643	4.643	4.643	4.643	4.643	4.643
- Bestemmingsreserves	1.103	2.449	2.389	2.329	2.269	2.209
- Gerealiseerde resultaat	2.061	-	-	-	-	-
<b>Voorzieningen</b>						
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	-	-	-0	0	-0	0
- Voorzieningen verloopsparen	32	25	25	25	25	25
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>						
- Onderhandse leningen van: a.) Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.768	48.170	49.168	56.262	55.500	54.774
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>46.607</b>	<b>55.287</b>	<b>56.225</b>	<b>63.260</b>	<b>62.437</b>	<b>61.651</b>
<b>Vlottende passiva</b>						
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>						
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- Banksaldi	-	-	-	-	-	-
- Overige schulden	3.954	5.169	2.556	2.698	2.857	3.156
<b>Overlopende passiva</b>						
- Overige vooruitontvangen bedragendien ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.589	725	2.519	2.002	2.980	4.367
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>7.543</b>	<b>5.894</b>	<b>5.075</b>	<b>4.700</b>	<b>5.837</b>	<b>7.524</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>54.150</b>	<b>61.181</b>	<b>61.300</b>	<b>67.960</b>	<b>68.275</b>	<b>69.175</b>

**Tabel 5.3: Meerjarige balans 2024 – 2027 (bedragen x € 1.000)**

# Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2024

Uitgangspunten voor de begroting Avalex

## Inleiding

Voor de programmabegroting 2024 is een interne kaderbrief vanuit Avalex opgesteld waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn opgesteld. Deze interne kaderbrief is gebaseerd op de Kaderbrief begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen van de gemeenten in de regio Haaglanden. De uitwerking van deze uitgangspunten is in dit document opgenomen.

Deze uitgangspunten zijn ook onderdeel van onze meerjarenbegroting 2025-2027.

De uitgangspunten zijn verdeeld naar de onderdelen: algemeen, directie, bedrijfsvoering en uitvoering.

Per bedrijfs onderdeel is een tabel opgenomen met de uitgangspunten en deze bevat de volgende elementen:

- Naam : korte beschrijving;
- Omschrijving : uitgebreidere beschrijving van het betreffende onderdeel;
- Indicatoren : financiële- en niet financiële kengetallen/indicatoren die in de begroting zijn opgenomen.



## Uitgangspunten algemeen

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
1.	Kaderbrief 2024 gemeenschappelijke regelingen	In de kaderbrief 2024 gemeenschappelijke regelingen is een inflatiecorrectie opgenomen voor de loonkosten (6,7%) en kosten van materialen (12,2%). Weerstandsvermogen maximaal 1,0.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Loon (2,8%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> <li>• Materiaal (2,6%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> <li>• Weerstandvermogen max. 1,0</li> <li>• Laatste bekende update VNG over CAO 2023-</li> </ul>
2.	Afvalstoffenbelasting	2021 € 33,15 2022 € 33,58 2023 € 35,70 2024 € 36,63 (tarief 2023 met indexatie van 2,6%)  NB: het tarief voor de afvalstoffenbelasting kan hoger uitvallen vanuit overheidsoverwegingen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Site Belastingdienst tarief 2023</li> <li>• Materiaal (2,6%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> </ul>
3.	Investerings	Voor de investeringen wordt uitgegaan van een prijsindex afkomstig uit de kaderbrief 2024 (2,6%). Dit betreft vooral investeringen in diverse typen inzamelmiddelen. Voor de aantallen te investeren inzamelmiddelen is eind 2022 een inventarisatie gedaan op wijk en gemeenteniveau omtrent beoogde locaties en te investeren containers voor de jaren 2023 en 2024. Daarnaast is in 2024 versterking van ICT-capaciteit nodig voor de herziening van het basissysteem voor de dienstverlening in de uitvoering. Onderdeel hiervan is de informatiebeveiliging.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Materiaal (2,6%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> <li>• Aantal = inschatting Q4 2022 op gemeenteniveau</li> </ul>
4.	Opbrengsten en kosten verwerking	De afname volumes in de DVO 2023 (6x) omtrent de routes is de basis voor de PB 2024.  De realisatie van de bezoekersaantallen van de milieustraten van 2022 is het vertrekpunt voor de PB 2024. Tevens zullen de geprognosticeerde aantallen worden meegenomen vanuit beleidswijziging betalen voor halen voor de desbetreffende gemeenten.  Voor de tonnen van 2024 is rekening gehouden met de opgaves van de gemeenten zelf als zijnde reductie restafval voor het bepalen van de verwerkingskosten/opbrengst grondstoffen. Hierbij wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met de VANG-norm van 100kg restafval.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• DVO 2023 (6x)</li> <li>• Aantal bezoeken milieustraten 2022 + verwachting beleidswijzigingen betalen voor halen</li> <li>• Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten</li> <li>• Targets is reductie van het restafval en stijging opbrengststromen huis aan huis</li> </ul>
5.	Aantal inwoners/huishoudens	In PB 2024 wordt ervanuit gegaan dat het aantal inwoners en/of huishoudens in het werkgebied van Avalex gaat stijgen. De procentuele stijging van het CBS is toegepast op de realisatiecijfers van 2022.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procentuele stijging CBS</li> </ul>
6.	Fte's	Voor de fte's zijn voor directie, bedrijfsvoering en uitvoering eigen uitgangspunten opgenomen conform het organisatie- en formatieplan 2023. De uitgangspunten hierbij worden per bedrijfs-onderdeel verder in dit document uitgewerkt. De kaderbrief 2024 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2024 en meerjarig 2025 t/m 2027.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Organisatie- en Formatieplan 2023</li> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Loon (2,8%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> </ul>
7.	Ziekteverzuim	De vervanging voor het ziekteverzuim is voor de bedrijfsonderdelen afzonderlijk bepaald en is bij de betreffende bedrijfsonderdelen verder toegelicht.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Percentage per bedrijfs-onderdeel.</li> </ul>
8.	Opleidingen	Gemiddeld wordt per medewerker € 750 opgenomen als opleidingsbudget.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Opleidingsplan</li> </ul>
9.	Meerjarenbegroting	Onderdeel van de PB is het opstellen van een meerjarenbegroting 2024 t/m 2027. Voor deze begroting worden dezelfde uitgangspunten gehanteerd. De verwerkingstarieven zijn reeds	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> </ul>

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
		meerjarig geprognoseerd en waar nodig aangepast. De financiële impact wordt in een aparte paragraaf nader uitgewerkt.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Loon (2,8%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> <li>• Materiaal (2,6%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> <li>• Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten</li> <li>• Inschatting tarieven</li> </ul>
10.	Huisvestingsplan	Er is een principeakkoord op de nieuwbouw van de hal en annexen in Delft in 2023. Vanwege externe omstandigheden wordt de voorbereidingen in 2024 gedaan en wordt de nieuwbouw zelf doorgeschoven naar 2025 Een extern bureau heeft de financieringsbehoefte destijds in kaart gebracht. De benodigde investeringen zijn opgenomen in de investeringsbegroting. Het bedrag is vanwege de huidige prijsontwikkelingen opgehoogd van € 6 miljoen naar € 8 miljoen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investeringsbegroting</li> </ul>
11.	Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)	Het huidige MJOP 2022-2033 wordt gebruikt voor het bepalen van de opbouw en samenstelling van de voorziening danwel bestemmingsreserve groot onderhoud van PB 2024.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• MJOP 2022-2033</li> </ul>
12.	Samenwerking Voorschoten	De tonnen en de bezoekersaantallen worden ingeschat en gewaardeerd conform PDC/DVO inzake de zes gemeenten. Er vindt achteraf een afrekening plaats.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Harmoniseren PDC/DVO</li> </ul>
13.	Aantal containers/inzamelmidelen	Aantal containers peildatum 1/1/23 inclusief de aantallen containers conform inschatting resterende wijkplannen HNI	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realisatie containers peildatum 1/1/23</li> </ul>
14.	Projectbudget Innovatie Avalex breed	In de PB 2024 is een projectbudget opgenomen voor Avalex brede innovaties. Het is van belang dat er geïnvesteerd blijft worden in de vele innovaties die in de branche spelen. De interne projecten zijn vooral gericht op het (verder) optimaliseren van de bedrijfsvoering van Avalex. De externe projecten zijn primair op verzoek van de gemeenten en komen voort uit aanvullende wensen uit de PDC/DVO besprekingen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Innovatiebudget 1% van de omzet van Avalex</li> </ul>

## Uitgangspunten Directie & Bedrijfsvoering

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
1.	Fte's	Voor de fte's voor Directie en Bedrijfsvoering is het uitgangspunt geen groei. De formatie blijft gelijk ook als de dienstverlening van Avalex zich uitbreidt. De kaderbrief 2024 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2024 en meerjarig.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Organisatie- en Formatieplan 2023</li> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Loon (2,8%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> </ul>
2.	Ziekteverzuim	Bij Directie en Bedrijfsvoering wordt niet gewerkt met een budget voor vervanging ziekteverzuim omdat het ziekteverzuim laag is. Het uitgangspunt is dat kort ziekteverzuim wordt opgevangen op de betreffende afdeling. Bij langdurige ziekte wordt per geval bekeken of tijdelijke vervanging noodzakelijk is.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Budget voor opvang ziekteverzuim is 0</li> </ul>
3.	Overhead	Activiteiten van Directie en Bedrijfsvoering zijn alle ondersteunde werkzaamheden voor het primair proces; ze zijn hiermee indirect en vormen de overhead.  De kosten van de overhead zullen niet meer stijgen dan met de CAO-stijging voor de salarissen en de voorgeschreven indexering voor materiaal.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Materiaal (2,6%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> </ul>

## Uitgangspunten Uitvoering

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
1.	Fte's	Voor Uitvoering wordt de totale personeelsplanning vooral bepaald door de Productie Uren Begroting. In het O&F rapport 2023 is de beoogde vaste formatie voor uitvoering opgenomen. Om de totale productie uit te voeren wordt gebruik gemaakt van	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Organisatie- en Formatieplan 2023</li> <li>• Maximaal 30% flexibele schil</li> </ul>

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
		een flexibele schil (maximaal 30% vanuit inzameling en 20% vanuit de milieustraten). De kaderbrief 2024 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2024 en meerjarig.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaderbrief begroting GR 2024</li> <li>• Loon (2,8%) o.b.v. begrotingswijziging 2023</li> </ul>
2	Ziekteverzuim	Omdat het ziekteverzuim bij de Uitvoering hoger ligt, wordt in de begroting 2024 gewerkt met een ziektevervangingspercentage en niet inzetbare uren wat direct invloed heeft op planning en bijbehorende kosten van de flexibele schil. In verband met ziekteverzuim is er een vervangingspercentage opgenomen in de begroting van 5%.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Budget voor ziektevervangingspercentage is 5%</li> </ul>
3.	Productie/routes begroting	De Productie/routes Begroting voor PB 2024 bevat de meest recente inzichten in routes, manuren en mobiliteit. Met het opstellen van de DVO 2024 zal een update volgen inzake de verwachte productie urenplanning.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Productie/routes begroting van de PB 2024 is gebaseerd op de meest recente inzichten.</li> </ul>



# Bijlage 2: Scenario's

In deze bijlage zijn een aantal scenario's uitgewerkt waaruit blijkt wat de theoretische kostenbesparing in een aantal varianten zou kunnen zijn. Het gaat hier om een indicatie van de financiële impact. De besparing is berekend op basis van de huidige cijfers en situatie; de ontwikkelingen naar de toekomst van bijvoorbeeld verwerkingskosten en opbrengsten kunnen hier uiteraard nog sterk op van invloed zijn. Het is ook mogelijk dat er (vanuit de gemeenten) eerst nog investeringen noodzakelijk zijn om de verdere reductie te bewerkstelligen, bijvoorbeeld op het gebied van communicatie of inzamelmiddelen. Ook deze zijn niet in de overzichten meegenomen.

## A. Reductie restafval op 100 kg per inwoner

In onderstaande tabel is het aantal kg restafval per inwoner van de gemeenten dat is opgenomen in de begroting. Daaronder staat wat de kosten per gemeenten zouden zijn als we op de VANG-norm van 100 kg per inwoner zouden zitten. Op totaalniveau zou dit een besparing opleveren van € 3.150.000. Het is daarom van belang om de komende jaren veel te investeren in het structureel terugbrengen van het restafval.

Ontwerpbegroting 2024	Gemeenten						
	Delft	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
<sup>(1)</sup> % reductie fijn restafval	10%	12%	10%	10%	8%	10%	10%
kg fijn restafval per inw	167	171	194	145	215	123	170
<sup>(2)</sup> kg restafval per inw (vang-norm)	192	205	220	162	233	147	195
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.980.000	€ 2.370.000	€ 1.930.000	€ 1.420.000	€ 1.180.000	€ 440.000	€ 10.320.000

### Scenario 100kg fijn restafval

(1) % reductie fijn restafval	46%	49%	53%	38%	57%	27%	47%
kg fijn restafval per inw	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	124	134	127	117	119	124	125
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.010.000	€ 1.610.000	€ 1.180.000	€ 1.080.000	€ 910.000	€ 380.000	€ 7.170.000

### Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2024

€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 970.000	€ 760.000	€ 750.000	€ 340.000	€ 270.000	€ 60.000	€ 3.150.000
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-------------

<sup>(1)</sup> % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2022

<sup>(2)</sup> vang-norm is fijn restafval + grof huishoudelijk afval + bouwen sloop

## B. Reductie 25% minder restafval

De komende jaren al op de VANG-norm komen, is waarschijnlijk niet haalbaar. Echter als we uitgaan van een besparing van 25% ten opzichte van de realisatie 2022, zien we al dat de besparing per gemeente groot is. Zie hieronder.

Ontwerpbegroting 2024	Gemeenten						
	Delft	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
<sup>(1)</sup> % reductie fijn restafval	10%	12%	10%	10%	8%	10%	10%
kg <i>fijn</i> restafval per inw	167	171	194	145	215	123	170
<sup>(2)</sup> kg restafval per inw (vang-norm)	192	205	220	162	233	147	195
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.980.000	€ 2.370.000	€ 1.930.000	€ 1.420.000	€ 1.180.000	€ 440.000	€ 10.320.000

### Scenario reductie 25% minder restafval

(1) % reductie fijn restafval	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
kg <i>fijn</i> restafval per inw	<b>139</b>	<b>146</b>	<b>161</b>	<b>121</b>	<b>175</b>	<b>103</b>	<b>142</b>
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	163	180	188	138	194	127	167
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 2.570.000	€ 2.100.000	€ 1.670.000	€ 1.240.000	€ 1.090.000	€ 390.000	€ 9.060.000

### Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2024

€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 410.000	€ 270.000	€ 260.000	€ 180.000	€ 90.000	€ 50.000	€ 1.260.000
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------

<sup>(1)</sup> % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2022

<sup>(2)</sup> vang-norm is fijn restafval + grof huishoudelijk afval + bouwen sloop

### C. Reductie grofvuil ophalen

Door (tijdelijk) minder grofvuil op te halen worden inwoners gestuurd om actiever naar de milieustraten te komen en dit betekent een kostenreductie voor de gemeenten.

Bijvoorbeeld in de zomerweken zes weken geen grofvuil ophalen, kan een besparing opleveren van € 172.200. Er zijn gemeenten in Nederland (niet Avalex-gemeenten) die deze besparing al hebben doorgevoerd. Hiermee komt ook de vakantieplanning in de uitvoering minder onder druk te staan.

Deze keuze kan per gemeente gemaakt worden en zal dan ook een gespreksonderwerp voor de komende DVO-besprekingen zijn.

Productcode	Productnaam	rekeeneheid	Gemeenten						Totaal
			DL	LV	RW	WS	PN	MD	
1.7.1	Inzameling grof huishoudelijk afval op afroep	# routes	270	392	140	13	52	72	<b>939</b>
1.7.2	Inzamelen grofvuil matrassen	# routes	62	78	52	3,25	6,5	26	<b>228</b>
1.8.1	Inzamelen grof snoeiafval op afroep	# routes	26	78	26	0	16,25	13	<b>159</b>
1.9.1	Inzamelen metalen en wit- en bruingoed op afroep	# routes	78	140	140	13	52	72	<b>495</b>

Totaal aantal routes	1.821
----------------------	-------

Tarief per route	€ 818,54
------------------	----------

Totale kosten	€ 1.490.570
---------------	-------------

gem aantal routes per week	35
----------------------------	----

kosten per week	€ 28.700
-----------------	----------

# weken bouwvak	6
-----------------	---

Besparing # routes	210
--------------------	-----

Besparing bouwvak in €	€ 172.200
------------------------	-----------

# Bijlage 3: Tarievenblad

Tarievenlijst	Prijs 2024 (excl. opslag)	Prijs 2024 (incl. Opslag)	Prijs 2023 (excl. opslag)	Prijs 2023 (incl. Opslag)	Prijs 2022 (excl. opslag)	Prijs 2022 (incl. Opslag)
Route minicontainer	1.650	2.110	1.440	1.823	1.420	1.804
Route onderlossende container	890	1.138	790	1.000	790	1.003
Route verzamelcontainer	1.650	2.110	1.440	1.823	1.420	1.804
Route zijbelading	1.330	1.701	1.170	1.481	1.160	1.473
Route overige diensten	640	819	560	709	560	711
<i>Inzamelvoorziening:</i>						
minicontainer	3,3	4,2	3,5	4,4	3,1	4,0
<i>Inzamelvoorziening:</i>						
verzamelcontainer	12,5	16,0	12,3	15,6	13,8	17,5
<i>Inzamelvoorziening:</i>						
onderlossende container	1.139	1.457	1.133	1.435	1.072	1.362
Intake milieustraat	13,2	16,9	14,8	18,8	14,3	18,1
Ton restafval overlaad	18,3	23,4	19,5	24,7	14,7	18,6

NB: De opslag voor bedrijfsvoeringskosten is 27,9%. Tevens worden de afgenomen hoeveelheden in de DVO vastgelegd.

# Bijlage 4: EMU-saldo

Binnen de EMU (Economische en Monetaire Unie) coördineren lidstaten hun begrotingsbeleid. Dat moet ervoor zorgen dat schulden houdbaar blijven en dat lidstaten in goede tijden buffers opbouwen die ze kunnen inzetten in slechte tijden.

Omschrijving	Begrotings			MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
	Realisatie 2022	wijziging 2023	Begroting 2024			
<b>1</b> Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)						
<b>2</b> Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.177	3.861	3.658	4.105	4.316	4.354
<b>3</b> Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	-1.130	280	287	294	302	310
<b>4</b> Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	10.981	6.050	12.588	4.706	4.828
<b>5</b> Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4						
<b>6</b> Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), <b>voor zover niet op exploitatie verantwoord</b>						
<b>7</b> Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)						
<b>8</b> Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties <b>niet op exploitatie verantwoord</b>						
<b>9</b> Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen						
<b>10</b> Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten						
<b>11</b> Verkoop van effecten:						
<b>a</b> Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)						
<b>b</b> Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?						
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>2.047</b>	<b>-6.840</b>	<b>-2.106</b>	<b>-8.189</b>	<b>-88</b>	<b>-164</b>

# Bijlage 5: IV-3 tabel

IV-3 (Informatie voor derden) is een informatiesysteem. Hierin staat welke financiële informatie verstrekt moet worden aan het CBS en op welke manier.

Taakvelden				Realisatie	Begroting	Begroting	MJB	MJB	MJB
				2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Volksgezondheid en Milieu</b>				<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>				
3.6	Huren	7.3	Afval	81	77	81	83	85	87
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	1.382	3.224	3.093	3.247	3.395	3.537
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	7.3	Afval	42.344	44.949	45.666	48.060	50.446	54.362
<b>Totaal opbrengsten</b>				<b>43.807</b>	<b>48.250</b>	<b>48.839</b>	<b>51.390</b>	<b>53.927</b>	<b>57.987</b>
1.1	Salarissen en sociale lasten	0.4	Overhead	-2.089	-2.636	-2.645	-2.719	-2.796	-2.874
1.1	Salarissen en sociale lasten	7.3	Afval	-9.797	-10.811	-12.191	-12.532	-12.883	-13.243
2.1	Belastingen	0.4	VpB	-	-	-	-	-	-
3.5.1	Ingeleend personeel	0.4	Overhead	-356	-214	-220	-226	-232	-239
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-2.608	-3.419	-2.557	-2.628	-2.702	-2.777
3.8	Overige goederen & diensten	0.4	Overhead	-2.872	-2.695	-3.303	-3.415	-3.504	-3.595
3.8	Overige goederen & diensten	7.3	Afval	-21.748	-23.914	-23.563	-24.858	-26.550	-29.930
5.1	Rente	0.5	Treasury	-239	-419	-416	-613	-642	-664
7.1	Mutatie reserve	0.10	Mutatie reserve	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	0.4	Overhead	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	7.3	Afval	1.130	-280	-287	-294	-302	-310
7.3	Afschrijven	0.4	Overhead	-197	-286	-244	-252	-264	-277
7.3	Afschrijven	7.3	Afval	-2.980	-3.575	-3.414	-3.853	-4.052	-4.078
<b>Totaal kosten</b>				<b>-41.755</b>	<b>-48.250</b>	<b>-48.839</b>	<b>-51.390</b>	<b>-53.927</b>	<b>-57.987</b>
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-	-	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	0.4	Overhead	-	-	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal incidentele kosten</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal incidentele opbrengsten</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal Resultaat</b>				<b>2.052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>