

+

Trimesterrapportage 2018 (Januari t/m augustus 2018) *Ten behoeve van eigenaarsrol*



Conceptversie 11 oktober 2018

Bestuur 2 november 2018

Definitieve versie 6 november 2018

Inhoudsopgave

Samenvatting	2
1. Organisatie Avalex	3
1.1. Opzet	3
1.2. Stand van zaken t/m augustus 2018	3
2. Programma Avalex	4
2.1. Efficiënte uitvoering kerntaak afvalinzameling	4
2.1.1. <i>Inzamelactiviteiten basis-, pluspakket en overige producten en diensten</i>	4
2.1.2. <i>Projecten</i>	4
2.2. Het Nieuwe Inzamelen (HNI)	5
3. Paragrafen	8
3.1. Onzekerheden en risico's	8
3.2. Financiering	9
3.3. Bedrijfsvoering	10
4. Financiële positie	11
4.1. Financiën	11
4.1.1. <i>Financieel bedrijfsresultaat</i>	11
4.1.2. <i>Toelichting bedrijfsresultaat</i>	11
4.2. Balans en toelichting	14
4.3. Prognose	15
5. Investerings	16

Samenvatting

Deze tweede trimesterrapportage (T2) beschrijft op hoofdlijnen wat er in de eerste acht maanden van 2018 is gebeurd op basis van de door het bestuur vastgestelde Ontwerp-Gewijzigde begroting 2018. Deze rapportage heeft ten doel een actueel inzicht te geven in de afwijkingen ten opzichte van de begroting. Er wordt financieel een stand van zaken gegeven en er wordt op hoofdlijnen over ontwikkelingen gerapporteerd.

Samenvatting

De periode januari t/m augustus 2018 is afgesloten met een positief resultaat van circa € 899.000 door lagere kosten in combinatie met lagere opbrengsten.

In 2018 is een nieuw bestuur aangetreden, hebben twee nieuwe directieleden de organisatie versterkt en worden verschillende scenario's betreffende de Governance uitgewerkt. Focus van de activiteiten van 2018 waren gericht op de uitvoering van het primaire proces samen met de projecten rondom het Nieuwe Inzamelen en de Producten- en Dienstencatalogus.

Het aantal kilo's restafval per inwoner is ten opzichte van 2017 afgenomen met ruim 1% (van 145kg naar 143kg).

Belangrijkste punten t/m tweede trimester (januari t/m augustus 2018):	Beeld
Besprekingen over de opzet en werking van de Governance van Avalex	😊
Introductie van nieuwe bestuursstructuur & aantreden van een nieuw bestuur	😊
Een positief resultaat t/m augustus van circa € 899.000	😊/😊
Een daling van de kg restafval van 1% per inwoner	😊/😊
Versterken van de organisatie met nieuwe directieleden en medewerkers	😊
Project HNI-vertraging uitrol, overgang naar projecten per gemeente	😊/😞
Project PDC om te komen tot een Product Diensten Catalogus en uniforme prijssystematiek	😊
Prognose 2018 De prognose voor 2018 is een voordeel ten opzichte van de gewijzigde begroting gebaseerd op de reguliere bedrijfsvoering exclusief incidentele effecten. Dit wordt mede ingegeven door lagere kosten van uitvoering en bedrijfsvoering in combinatie met lagere opbrengsten. Dit wordt deels veroorzaakt doordat de uitvoering van onder meer HNI en route-optimalisatie is vertraagd. Naar verwachting schuiven de kosten hiervoor door naar 2019.	

1. Organisatie Avalex

1.1. Opzet

In hoofdstuk 1 worden de ontwikkelingen van de afgelopen maanden toegelicht. In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de stand van zaken van programma Avalex. In hoofdstuk 3 zijn de Paragrafen opgenomen en hoofdstuk 4 wordt de resultatenrekening en prognose toegelicht. Hoofdstuk 5 bevat een toelichting op de investeringen.

1.2. Stand van zaken t/m augustus 2018

Vooruitlopend op de werkwijze vanaf 1 januari 2019 met een PDC en bijbehorende DVO's is in deze rapportage een splitsing aangebracht tussen een deel voor de eigenaar en een deel voor de opdrachtgever. De rapportage voor de opdrachtgever is ter kennisname bijgevoegd. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven over de ontwikkelingen van Avalex t/m augustus 2018.

Nieuwe bestuur

Vanaf februari 2018 is de nieuwe GR van toepassing in de vorm van bedrijfsvoeringsorganisatie. De achtergrond was de wens om bestaande bestuursvorm in lijn te brengen met wettelijke vereisten en structuur te optimaliseren.

De op dat moment bestaande bestuursvorm voldeed niet meer aan de wettelijke vereisten, zoals vastgelegd in Wet op de Gemeenschappelijke Regeling. Ook was er de wens om een betere scheiding aan te brengen tussen de rollen van opdrachtgever en eigenaarschap en meer helderheid te laten ontstaan over de rollen en de rol-scheiding tussen colleges en gemeenteraden.

Bij de nieuwe bestuursvorm hebben de raadsleden geen zitting meer in het bestuur. En zorgt de nieuwe BVO voor één bestuur in plaats van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur. Daarnaast zijn na de Gemeenteverkiezingen vijf nieuwe bestuursleden in het bestuur aangetreden, naast de voorzitter die is aangebleven.

Nieuwe directieleden

In de afgelopen maanden is het directieteam van Avalex versterkt met twee nieuwe leden voor de portefeuilles van respectievelijk Uitvoering en Bedrijfsvoering. Willem Stronkhorst is per mei begonnen als Directielid Uitvoering en per 1 juli heeft Natasja van der Kroon haar werkzaamheden als Directielid Bedrijfsvoering aangevangen.

Governance

Er is in de afgelopen maanden gewerkt om de Governance van Avalex te optimaliseren. In het bestuur zijn hiervoor een aantal voorstellen gepresenteerd en besproken, die momenteel verder worden uitgewerkt.

Afvalstoffenbelasting

In het regeerakkoord is een inschatting voor het tarief van de afvalstoffenbelasting opgenomen voor 2019. Voor de ontwerpbegroting 2019 is er gerekend met € 20,- per ton. Het huidige tarief (van 2018) is € 13,21. Op Prinsjesdag is de miljoenennota gepresenteerd, waarin staat dat de afvalstoffenheffing gaat stijgen naar € 31,39 per ton voor het storten of verbranden van afvalstoffen.

Personeel

In de afgelopen maanden zijn nieuwe medewerkers aangetrokken om de organisatie van Avalex te versterken. Bij Uitvoering zijn nieuwe medewerkers aangenomen om het bestaande verloop van vooral chauffeurs en beladers op te vangen. Hier is momenteel ook een speciale wervingscampagne voor gestart.

Tevens zijn de functies van Hoofd Bedrijfsbureau en Planningsmedewerker ingevuld. Voor de functies Coördinator Financiële Administratie en Directie Secretaresse vindt de invulling in het derde trimester plaats.

Vennootschapsbelasting

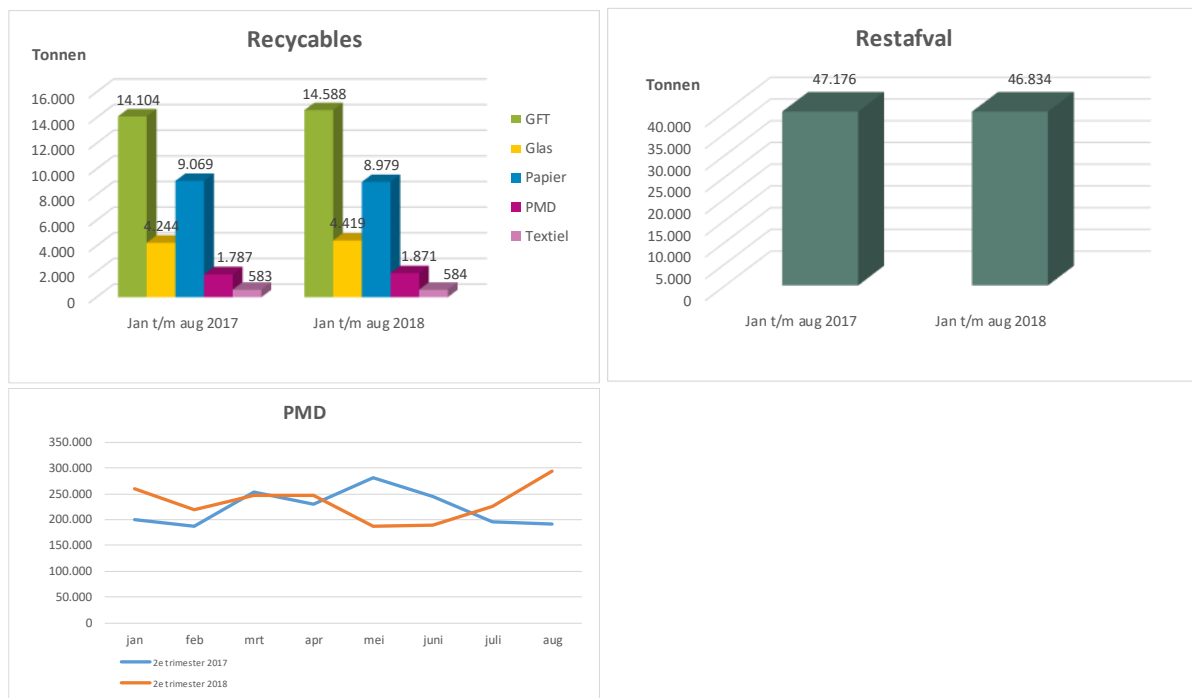
Er lopen besprekingen met de Belastingdienst over het eventueel betalen van Vennootschapsbelasting van 2016/2017. Avalex meent dat alle activiteiten zijn vrijgesteld van belastingheffing; dit wordt niet op alle punten gedeeld door de Belastingdienst. Dit gebeurt samen met de accountant en wordt naar verwachting in 2018 afgerond. Naar verwachting zal de aangifte nihil zijn.

2. Programma Avalex

2.1. Efficiënte uitvoering kerntaak afvalinzameling

2.1.1. Inzamelactiviteiten basis-, pluspakket en overige producten en diensten

Voor de inzameling wordt een vergelijking tussen 2017 en 2018 gemaakt. De inzameling in 2018 laat ten opzichte van 2017 een stijging zien bij de afvalstromen gft, glas en PMD (zie ook onderstaande grafieken). Bij het restafval (totaal tonnen) is sprake van een lichte daling (1%) ten opzichte van 2017. Alle stromen samen geven een beeld van de afvalstromen voor het hele Avalex gebied.



Grafieken: kengetallen t/m augustus 2018

2.1.2. Projecten

Moderniseringsprojecten

Route optimalisatie

De aanbesteding voor de routeoptimalisatie software is afgerond. Er zijn voorbereidingen getroffen in de vorm van bijvoorbeeld projectplan, projectgroep, planning werkzaamheden, scopebepaling, overzicht van beoogd systeemlandschap en de te maken systeemkoppelingen. Onze ondergrondse containers zijn voorzien van vulgraadsensoren en de komende tijd gaan we hiermee ervaringscijfers verzamelen.

Na de opstart van het project kwam naar boven dat niet alle uitgangspunten vanuit de start van het project nog wenselijk waren en dat er gedurende het project nieuwe mogelijkheden bij leveranciers zijn. In de komende periode wordt het projectplan, planning en projectsamenstelling opnieuw vormgegeven.

Het totale budget voor de vulgraadsensoren en routeoptimalisatie software was circa € 900.000. Het budget voor de routeoptimalisatie software voor 2018 en 2019 was totaal circa € 146.000. Naar verwachting zal er in 2019 een extra software investering nodig zijn van circa € 70.000. Momenteel worden de aangepaste offertes opgevraagd.

Project PDC

Vanaf juni loopt het project PDC waarbij werkzaamheden van Avalex worden verwerkt in een product-diensten-catalogus (PDC) samen met een uniforme prijsberekeningssystematiek. Het doel is te komen tot een PDC met tarieven, waaruit de gemeenten hun diensten kunnen afnemen. Dit project wordt samen met deelnemers uit de gemeenten gedaan. Tot en met heden heeft focus gelegen op het maken van de PDC en rekenmodel.

Inbesteden van werkzaamheden

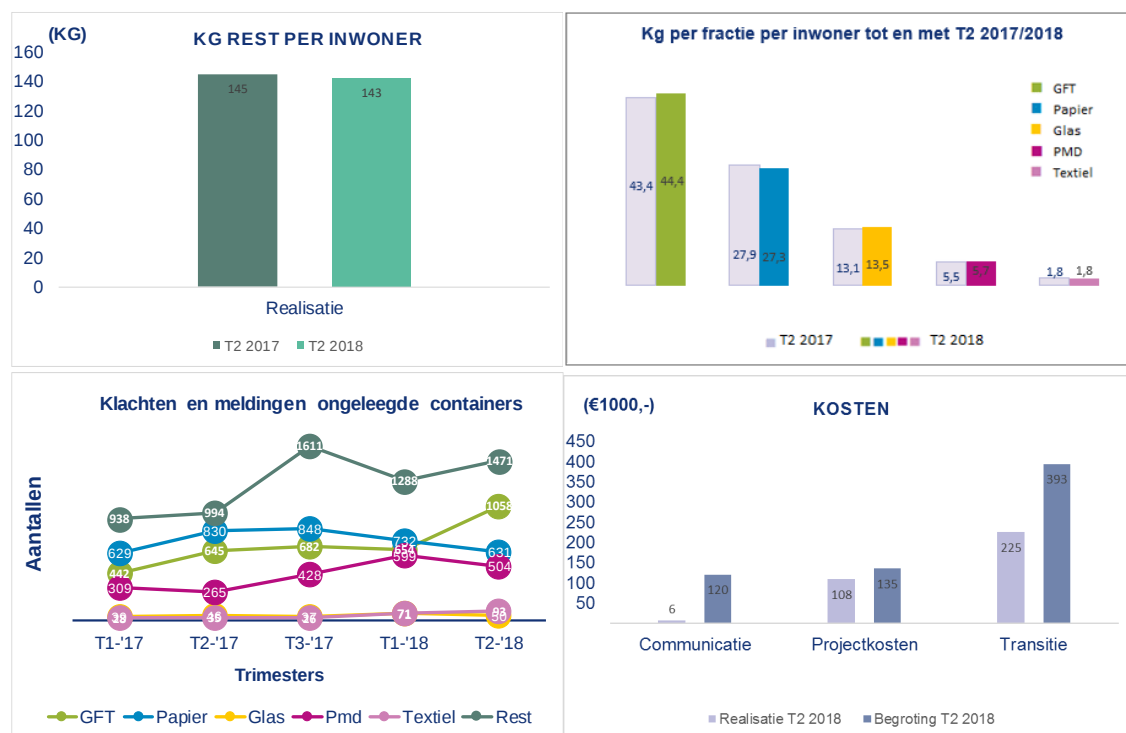
Een onderdeel van het moderniseringsplan is het zelf uitvoeren van uitbesteed werk. Dit betreft onder andere het ledigen van glascontainers. Dit deel van de inbesteding is gerealiseerd; de laatste onderloosende containers worden nu ook door Avalex gereden.

Milieustraten

De milieustraat van Rijswijk is ge-upgrade om de verwachte extra stroom bezoekers na sluiting van de locatie Voorburg, op te kunnen vangen. Voor een mogelijke samenwerking met HMS inzake het vormen van een regionale milieustraat worden verkennende gesprekken gevoerd.

2.2. Het Nieuwe Inzamelen (HNI)

Voor Het Nieuwe Inzamelen (HNI) wordt een vergelijking gemaakt tussen 2017 en 2018:



Grafieken: Dashboard HNI t/m augustus 2018

Inzameling

De toename bij de grondstoffen is in lijn met de afname van het fijn huishoudelijk restafval. De eerder ingezette trend van de toename van gescheiden PMD zet zich voort. De daling bij papier is niet te verklaren.

Het aantal kilo's restafval per inwoner is ten opzichte van vorig jaar afgenomen met 2kg (van 145kg naar 143kg), uitgesplitst per gemeente is dit (zie ook hoofdstuk zes voor de grafieken):

Gemeente	kg restafval p/inw		
	2017	2018	%
DL	138	141	3%
LV	156	141	-10%
RW	157	163	4%
PN	144	136	-5%
WS	147	147	0%
MD	114	112	-2%
Totaal	145	143	-2%

De toename van het restafval per inwoner is in lijn met de nationale trend. De recente toename lijkt samen te hangen met de economische groei (zie CBS en Compendium voor Leefomgeving). Met deze cijfers kunnen nog geen uitspraken worden gedaan over HNI. Dit is pas mogelijk één jaar na uitrol van HNI in de startwijken.

De nieuwe werkwijze waarbij het bestuur een PDC vaststelt en elke gemeente een DVO afsluit, vormt aanleiding om de inhoud en vorm van de rapportages te heroverwegen. De komende maanden maken wij een analyse van informatiebehoefte en mogelijkheden van onze systemen en komen vervolgens met een voorstel voor rapportages aan uw bestuur en voor (meer gedetailleerde) rapportages aan de individuele gemeenten.

Project HNI

Gezamenlijk met de zogenaamde gemeente-coördinatoren, hebben we de eerste evaluatie afgerond van de startwijken. In T3, een jaar na de overgang van de eerste startwijk, zullen na de 'nul'-meting vooraf in 2018, de eerste vervolgmetingen gehouden worden. Dan kunnen over ontwikkelingen in tonnages, conclusies getrokken worden.

De evaluatie nu is voornamelijk gebaseerd op de meldingen en rapportages over afkeur van partijen PMD. Gezien de omvang van afkeur is aan de gemeenten een aantal beheersmaatregelen voorgesteld c.q. in gang gezet. Zoals gerichte communicatie bij onderloosende containers, plaatsing PMD-ondergrondse containers niet verder dan rest, extra uitsorteren stoffen en handhaving.

Het beoogde tempo om per wijk over te gaan op HNI is vertraagd, door diverse factoren. Intern door bemensing HNI-project en door verschillende eisen en wensen van de gemeenten tijdens de uitrol, hierdoor hebben we een evaluatie van het project uitgevoerd (waardoor al een groot deel van de al ontwikkelde plannen opnieuw bekeken worden).

Deze temporisering heeft consequenties voor de overall planning en voor het overall meerjaren budget HNI. Door deze vertraging hebben er geen bewonersavonden plaatsgevonden in T2.

Een uitgebreidere evaluatie kan gebeuren één jaar na de overgang van een (start)wijk naar HNI. Vanuit de nul'-meting worden dan de eerste vervolgmetingen gehouden. En kunnen over de ontwikkelingen in bijvoorbeeld verdeling afvalstromen, verdere conclusies getrokken worden. Uitrol van de (start)wijken heeft gelopen tot aan juni 2018. Dit betekent dat pas medio 2019 een uitgebreidere evaluatie kan worden uitgevoerd.

In onderstaand overzicht zijn ook de gegevens van het aantal bewoners van de startwijken opgenomen en het aantal inwoners van de bijbehorende gemeente.

Wijk	maand	Gem	# inwoners	# gem 2018	%
Voorburg-Midden	okt-17	LV	8.190	74.947	11%
Schippluiden	nov-17	MD	3.700	19.337	19%
Hof van Delft 1.0	feb-18	DF	13.165	102.280	13%
Leeuwendaal	feb-18	RW	2.500	52.197	5%
Emerald	apr-18	PN	6.795	53.644	13%
Klapwijk	mei-18	PN	4.105	53.644	8%
Harnaschpolder	mei-18	DF	1.250	102.280	1%
Rijswijk Buiten	jun-18	RW	2.700	52.197	5%
Maasland	jun-18	MD	4.565	19.337	24%
Nog nader te bepalen	-	WS	-	26.102	0%
Totaal			46.970	328.507	14%

Hieruit komt, als voorbeeld, naar voren dat bij Delft op dit moment twee wijken zijn gedaan. Dit betreft Hof van Delft (13.165 inwoners) en Hamaschpolder (1.250 inwoners). Totaal aantal inwoners van Delft is 102.280; hiermee is circa 14% van de inwoners van Delft omgezet naar HNI. Leidschendam-Voorburg 11%, Midden Delftland 43%, Pijnacker-Nootdorp 20% en Rijswijk 10%. Wassenaar is nog niet overgegaan op HNI.

Er zijn wel voorbereidingen gestart voor de wijken: Hof van Delft ('2.0'), Tanthof (DF), 's Gravenhout en Achter het Raadhuis (PN), Stationskwartier en Artiëstenbuurt (RW). E wordt met Leidschendam-Voorburg gesproken over aanpassing van de HNI-aanpak.

Kosten HNI

Gerealiseerde projectkosten lopen achter op de begroting. Dat komt door de opgelopen vertraging. Het betreft ook *verschuiving* van kosten, niet *lagere verwachte* kosten voor het totale project over de jaren verspreid. Daarnaast zijn we gestopt met actieve deelname aan het proefproject Afvalscheiding Hoogbouw waardoor deze post achter loopt op het begrote bedrag.

Omschrijving	T2-2017 Cumulatief	T2-2018 Cumulatief	GB2018 Cumulatief	2018 Delta	Nadeel Voordeel	GB2018 jaar
Projectkosten HNI	537	339	649	-309	V	973

Tabel: totale HNI-kosten t/m augustus 2018

3. Paragrafen

3.1. Onzekerheden en risico's

In onderstaand overzicht wordt de stand van zaken per risico gegeven (welke zijn opgenomen in GB2018).

<i>Financieel risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
1. Governance-structuur en organisatie Dit betreft de invulling van de Governance-structuur en de bijbehorende organisatie inrichting.	In 2018 is een onderzoek gedaan naar mogelijkheden hiervoor en is een aantal mogelijke scenario's uitgewerkt.
2. Implementatie van "Het Nieuwe Inzamelen" Project "Het Nieuwe Inzamelen" (HNI) betreft de vernieuwde wijze van inzamelen met meer nadruk het gescheiden inzamelen. Mogelijke risico's hierbij zijn wijziging(en) in de aanpak, vertraging uitrol van nieuwe wijken, andere politieke visies en mogelijk stopzetten van project. Een ander risico is realisatie van de opbrengsten door meer grondstoffen te scheiden, wat mede afhankelijk is van de medewerking van bewoners. Onvoldoende betrokkenheid kan bijvoorbeeld leiden tot afkeur van diverse stromen.	HNI wordt uitgevoerd door een aparte projectafdeling welke direct rapporteert aan directie. Iedere materiële wijziging wordt met hen afgestemd. Status en voortgang maandelijks gerapporteerd, geëvalueerd en -waar nodig- bijgestuurd door directie. Deze voortgangsrapportage wordt ook -vast- besproken in de periodieke bestuursvergadering. Een wezenlijk onderdeel van HNI is informatie en communicatie met gemeenteraden, bewoners en andere direct belanghebbenden. Dit via grondstofcoaches, info op websites en schriftelijke communicatie.
3. Wisselingen opbrengsten/verwerkingskosten/prijzen De verwerkingskosten of opbrengsten van grondstoffen kunnen fluctueren en zijn voor de langere termijn onvoorspelbaar. In de begroting zijn de toen actuele kosten en opbrengsten opgenomen. Hetgeen verschillen kan veroorzaken tussen realisatie en begroting.	Avalex volgt de prijsvorming op de afval- en grondstoffenmarkt nauwgezet en heeft ook directe relaties met Midwaste. Er worden via periodieke aanbestedingen voor de marktprijzen afvalstromen verkocht en meerjarige contracten/prijsafspraken gemaakt.
4. Inzet Uitvoering Dit betreft de mogelijke risico's van inzetbaarheid van operationeel personeel voor de inzameling en verwerking van afval. Een ander risico is het mogelijk uitvallen van apparatuur (bijvoorbeeld vuilniswagens, overlaadstation en milieustraten)	Er wordt een actief beleid rondom de gezondheid, vitaliteit en inzetbaarheid van alle medewerkers met speciale focus op chauffeurs en beladers. Voor de gehuurde apparatuur is een uitgebreid contract inclusief onderhoud afgesloten. De eigen aangekochte apparatuur wordt regelmatig gekeurd/gecontroleerd en periodiek onderhouden.
5. Risico's uitvoering diensten Dit risico betreft extra activiteiten die in het kader van DVO worden uitgevoerd. Bijvoorbeeld operationele risico's (onder ander ziekte wat leidt tot extra inhuur) en contractuele risico's (zoals het beëindigen van de overeenkomst door de gemeenten).	Er is continue een afweging voor de inzet van het personeel en actief beleid voor de gezondheid en inzetbaarheid van de medewerkers. In 2018 is het project PDC om te komen tot systematiek dat gemeenten hun dienstenpakket kunnen kiezen tegen uniforme tarieven.
6. Vertraging uitrol moderniseringsplan Het Moderniseringsplan gaat uit van 'kost gaat voor de baat'. In dit plan zit een aantal aannamen, die bij afwijking mogelijk kunnen leiden tot hogere kosten of lagere baten.	Het plan wordt in fasen uitgevoerd in 2018 (en verder). Focus ligt nu op de route optimalisatie software en vulgraadsensoren. Status en voortgang van dit plan wordt maandelijks gerapporteerd, geëvalueerd en gestuurd door de directie. Deze voortgang wordt ook (vast onderdeel) besproken in de periodieke bestuursvergadering.

<i>Financieel risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
7. VPB-plicht Er is overleg met de Belastingdienst over de mogelijke betaling van vennootschapsbelasting over bepaalde activiteiten. Avalex is van mening dat geen enkele belasting betaald moet worden. Belastingdienst geeft aan dat bepaalde stromen wel belast zijn.	Avalex wordt begeleid door fiscalisten van het Accountantskantoor. Er wordt een brief naar Belastingdienst opgesteld, welke mede wordt gebruikt voor verdere besprekingen met de Belastingdienst.
8. Afvalstoffenbelasting Bij grofvuil en restafval wordt restitutie gekregen op de afvalstoffenbelasting bij de huidige eindverwerker. Bij de aanbesteding bij een nieuwe eindverwerker kan het zijn dat dit vervalt. In de begroting is uitgegaan dat huidige situatie blijft bestaan. In het regeerakkoord van 2019 is een verhoging van de afvalstoffenbelasting opgenomen (ingang 2019).	Er is een overzicht gemaakt wat deze verhoging betekent per gemeente.
9. Afname aantal brengstations Per juli 2018 is milieustraat in Voorburg gesloten. Bedoeling is dat burgers hun afval aanbieden in Rijswijk. Hierdoor is het mogelijk dat er meer gebeld gaat worden om grofvuil te gaan laten ophalen of dat illegale dumps gaan plaatsvinden.	Er wordt actief gecommuniceerd over de mogelijkheden van het brengen van afval op het brengstation van Rijswijk.
10. Schade voertuigen Bij het gebruik van de voertuigen is ook eigen risico.	Chaufeurs worden opgeleid en uitgangspunt is vast personeel. Wagens worden regulier onderhouden.
<i>Politiek bestuurlijk risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
11. Relatie met stakeholders Het risico dat de relatie met de afzonderlijke gemeenten verandert.	In de gemeenschappelijke regeling zijn diverse bepalingen opgenomen over toe- en uitreden. Avalex heeft daarnaast een actieve vorm van relatiebeheer met de gemeenten.
12. Conflicterend beleid van gemeenten De nieuwe Governance het gebruik van een PDC heeft effect op de relatie met de gemeenten met meer maatwerk. De relatie met de gemeenten wordt mogelijk scherper vanuit de eigenaars- en opdrachtgeversrol met risico dat niet aan de verwachtingen van kwaliteit, prijs en verantwoording voldaan kan worden.	Avalex heeft een actieve vorm van relatiebeheer met de gemeenten met bijvoorbeeld relatiebeheerder, informatie-uitwisseling en overlegmogelijkheden.
13. Personele kwesties Het traject rond de Governance van Avalex heeft mede geleid tot een personele wijziging in de topstructuur; i.e. het aanwijzen van een nieuwe (tijdelijke) secretaris-directeur. De afwikkeling/ oplossing zal mogelijk financiële consequenties met zich meebrengen	Er is actief overleg tussen bestuur en betrokkenen.
14. Invoering van de AVG De algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is per 25 mei van toepassing. Hierdoor heeft Avalex meer verplichtingen bij de opslag en verwerken van (persoons)gegevens.	Avalex zal AVG opnemen in haar bedrijfsprocessen, onder meer door het aanstellen van een Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) en het opstellen van een Verwerkingsregister.
15. Invoering Producten-Dienstencatalogus Er is een aantal verbeteringen nodig om het proces omtrent bijdragen aan gemeenten op basis van werkelijk verbruik mogelijk te maken. Avalex is hierbij afhankelijk van de leverancier van ons ERP-systeem.	Op basis van de uitkomsten van het Project PDC gaat Avalex bekijken welke applicaties eventueel hiervoor aangepast moeten worden.

3.2. Financiering

De leningenportefeuille is gedaald van € 35 mln naar € 33 mln door diverse aflossingen (voor totaal € 1.925.000).

Eind 2018 worden meerdere aflossingen verricht. Hiervoor is naar verwachting aanvullende financiering noodzakelijk. De exacte hoogte hiervan wordt aan het eind van het vierde kwartaal bepaald. De huidige leningenportefeuille wordt dan ook opnieuw bekeken en afgestemd met de meerjarenraming.

De wijziging van de leningenportefeuille heeft geen effect op de begrote financieringskosten van 2018; de lening wordt naar verwachting pas tegen eind van het jaar afgesloten.

De uitkomsten hiervan worden inhoudelijk besproken in het Treasury Beraad, welke ook in het vierde kwartaal gaat plaatsvinden.

3.3. Bedrijfsvoering

ICT

Voor ICT zijn de kosten t/m augustus lager dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt door latere uitrol van het project van routeoptimalisatie (verwachting is vierde kwartaal 2018). Bij dit project is samenhang met de vulgraad sensoren (ondergrondse containers); samen moeten ze gaan zorgen voor nog slimmere routes en inzameling. De software van de route optimalisatie is onderdeel van het systeemlandschap binnen Avalex. In de toekomst moet deze software worden gekoppeld aan de applicaties PieterBas (info van primaire proces) en Prometheus (boardcomputers).

AVG

Per 25 mei 2018 is de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) in werking getreden. In de afgelopen maanden heeft focus gelegen op het inrichten van de AVG en informatiebijeenkomsten voor het personeel. In de rest van 2018 wordt gekeken naar het verder invullen van het beleid rondom AVG.

4. Financiële positie

4.1. Financiën

4.1.1. Financieel bedrijfsresultaat

Het resultaat t/m T2 laat een voordeel zien van totaal € 899.000 (zie onderstaande tabel). Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere directe kosten (€ 135.000), lagere overhead (€ 472.000), lagere projectkosten HNI (€ 309.000), lagere baten/lasten (€ 40.000) en lagere opbrengsten (€ 57.000).

Omschrijving	2017 Cumulatief	2018 Cumulatief	GB2018 Cumulatief	2018 Delta	Nadeel Voordeel	GB2018 jaar
Bijdrage gemeente	21.831	22.763	22.763			34.144
Opbrengst grondstoffen	1.716	1.512	1.738	-227	N	2.607
Overige opbrengsten	448	682	513	170	V	769
Totaal opbrengsten	23.995	24.957	25.014	-57	N	37.520
Inzameling & overslag	7.268	7.707	7.577	131	N	11.365
Verwerkingskosten	6.323	6.715	6.639	76	N	9.958
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	2.927	2.862	3.261	-398	V	4.891
Overige directe kosten	744	876	818	58	N	1.227
Totaal directe kosten	17.261	18.160	18.294	-135	V	27.441
Personeelskosten	3.190	3.396	3.608	-212	V	5.412
Algemene bedrijfskosten	1.840	1.843	2.106	-263	V	3.159
Financiële lasten	151	128	125	3	N	188
Totaal overhead kosten	5.181	5.367	5.839	-472	V	8.759
Projectkosten HNI	537	339	649	-309	V	973
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
Totale kosten	22.979	23.866	24.782	-916	V	37.173
Incidentele baten		3	59	-56	N	89
Incidentele lasten	377	194	290	-96	V	436
Resultaat voor belastingen	639	899		899	V	
VPB						
Resultaat na belastingen	639	899		899	V	

Tabel: vergelijking gewijzigde begroting 2018 en realisatie 2018 (bedragen x 1.000. * V is voordeel en N is nadeel)

4.1.2. Toelichting bedrijfsresultaat

Er wordt een vergelijking gemaakt tussen realisatie 2018 en gewijzigde begroting 2018.

Opbrengsten

Bijdrage gemeenten DVO

Onder de bijdrage gemeenten zijn alle opbrengsten vanuit DVO meegenomen.

Opbrengst grondstoffen

De opbrengst grondstoffen komen voort uit het vermarkten van grondstoffen (vooral papier, glas, textiel, metalen en wit- en bruingoed). De werkelijke opbrengsten (€ 1.512.000) zijn € 227.000 lager dan begroting (€ 1.738.000).

Dit wordt veroorzaakt door de (grootste) fractie; papier. Bij papier is sprake van een lager tarief (€ 157.000) en er zijn minder tonnen ingezameld (€ 79.000). De werkelijke papierprijs is circa € 99,-. In de begroting is gerekend met toenmalige actuele papierprijs van € 115,-. De verschillen bij andere fracties zijn lager en zorgen voor een beperkt verschil. Dit betreft bijvoorbeeld Glas (€ -10.000), Metalen (€ +40.000) en Textiel (€ -26.000).

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten bestaan onder andere uit inkomsten voor milieustraten, opbrengsten voor BOR Leidschendam-Voorburg, huuropbrengsten door de verhuur van ruimten in Den Haag en Delft (garage en kantoorruimte) en opbrengsten voor doorbelastingen aan gemeenten met betrekking tot bovenschalligheid. En tot slot opbrengsten van nieuwe diensten of diensten waar nog geen definitief bedrag is toegekend ten tijde van de begroting.

De werkelijke overige opbrengsten (€ 682.000) zijn € 170.000 hoger dan begroot (€ 513.000) en wordt verklaard door aantal oorzaken. Dit betreft vooral hogere inkomsten uit afvalbrengstations (€ 51.000), hogere opbrengsten BOR (€ 31.000) omdat nu ook Delft en Rijswijk worden doorbelast. Er zijn ook hogere opbrengst oude containers (€ 16.000) en er worden in Rijswijk en Leidschendam-Voorburg routes gereden die niet (meer) in de route begroting zaten (€ 34.000).

Andere oorzaken zijn ook de vangnet regeling (€ 11.000), vergoeding van Nedvang voor de registratie (€ 8.000), de garantieregeling van Pijnacker-Nootdorp voor de subsidie oud papier (€ 35.000); deze specifieke opbrengst loopt weg tegen de hogere uitkering voor subsidie oud papier.

Daarentegen hebben we nog geen opbrengst voor Avalax passen (€ -13.000) en is er in de begroting een bedrag opgenomen wat later in de route begroting is opgenomen voor PMD-scholen (€ -13.000). De opbrengst voor de zoutloods is lager dan begroot (€ -4.000).

Directe kosten

Er wordt een vergelijking gemaakt tussen realisatie 2018 en gewijzigde begroting 2018.

Inzameling & overslag

De totale kosten van inzameling en overslag zijn totaal € 131.000 hoger dan begroting; te verdelen naar een aantal kostensoorten die hieronder verder wordt toegelicht.

De **Mobiliteitskosten** zijn t/m augustus € 175.000 hoger dan de begroting. Deze kosten bevatten diverse zaken zoals inhuur wagens, extra inzet en onderhoud aan de vuilniswagens. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat er meer basisroutes wordt gereden dan gepland (€ 78.000). Tevens zijn er meer kosten gemaakt voor extra (zomer)routes/ad hoc aanvragen/e.d. (€ 70.000) en meer onderhoud (€ 29.000).

De laatste kostenpost is **transport door derden**; € 44.000 lager dan begroot. Via het moderniseringsplan is begin 2018 besloten om routes met eigen capaciteit te gaan rijden (inbesteden); resulterend in lagere kosten.

Verwerkingskosten

De **verwerkingskosten** (€ 6.715.000) zijn met € 76.000 licht hoger dan budget (€ 6.639.000) en worden veroorzaakt door de afzonderlijke afvalsoorten.

Kosten t/m augustus zijn hoger dan begroting door meer ingezamelde tonnages voor restafval (€ 265.000), bouw- en sloofafval (€ 47.000), matrassen (€ 31.000), hout (€ 27.000) en overige fracties (€ 32.000).

Ook zijn er lagere verwerkingskosten door minder ingezamelde tonnages voor PMD (€ 185.000), GFT (€ 68.000), en grof huishoudelijk vuil (€ 35.000). De afwijking van de PMD wordt vooral veroorzaakt door vertraagde implementatie van HNI in combinatie met afgekeurde vrachten.

Tevens hebben de hogere tonnages van restafval, gecombineerd met de lagere tonnages voor grof huishoudelijk afval, geresulteerd in hogere afvalstoffenbelasting dan begroot (€ 33.000). De laatste kostensoort zijn de subsidies. Lagere tonnages papier samen met een lagere prijs zorgen voor een lagere uitkering van papiersubsidies (€ 23.000).

Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

De kosten voor onderhouden, reinigen en inspecteren van containers is t/m augustus circa € 398.000 lager dan begroot. De onderhoudscyclus van de afzet- en bootcontainers is later gestart dan in 2017 en zal vooral in het derde- en vierde kwartaal gaan gebeuren. De verjonging van het containerpark zorgt voor minder 'meerwerk' aan ondergrondse containers en de kosten van schades zijn lager dan begroting.

Overige directe kosten

De overige directe kosten zijn t/m augustus € 876.000 (begroot € 818.000). De hogere kosten (€ 58.000) worden vooral veroorzaakt door meer onderhoud aan gebouwen en terreinen.

Bedrijfsvoeringskosten

Er wordt een vergelijking gemaakt tussen realisatie 2018 en gewijzigde begroting 2018.

Personeelskosten

Bij de bedrijfsuitvoeringskosten zitten de personeelskosten van het indirecte personeel; t/m augustus zijn deze loonkosten totaal € 212.000 lager dan begroting.

Dit wordt veroorzaakt door nog niet of later invullen van vacatures; waardoor minder vaste loonkosten en sociale lasten worden gemaakt (totaal € 286.000). Als tweede betreft dit lagere overige personeelskosten (€ 118.000) vooral door van lagere studiekosten en lagere overige personeelskosten.

Een laatste oorzaak zijn de hogere kosten van inhuur (€ 180.000) bij diverse afdelingen. Dit betreft vooral inhuur van externe directieleden (t/m juni) en inhuur op bedrijfsbureau, Financiën en Klant Contact Centrum (allemaal tijdelijke invulling van openstaande vacatures).

Algemene bedrijfskosten

In deze post zijn alle indirecte bedrijfskosten opgenomen (bijvoorbeeld accountants- en advieskosten, ICT, kosten van de indirecte huisvesting en kosten van catering). t/m augustus zijn deze kosten € 263.000 lager dan begroot.

Deze onderschijding wordt als eerste veroorzaakt door lagere advieskosten (€ 131.000) door latere start van activiteiten/projecten (voor moderniseringsplan en route optimalisatie). Ook zijn de kosten van ICT lager uitgevallen (€ 42.000) door lagere support- en licentiekosten door latere implementatie van software voor routeoptimalisatie.

Er is ook sprake van lagere kosten voor de reclame- en voorlichtingskosten (€ 46.000) door minder reguliere- en projectmatige activiteiten.

Financiële lasten

De financiële lasten wijken nauwelijks af van de begroting (€ 3.000) en wordt veroorzaakt door een timingseffect. De werkelijke rentelasten fluctueren door de maanden heen wegens aflossingen. Door de aflossingen nemen de schulden af en is er minder rente schuldig. In de begroting wordt de jaarlijks te verwachten rente echter evenredig verdeeld over het jaar. Hierdoor ontstaan periodiek kleine afwijkingen.

Projectkosten Het Nieuwe Inzamelen

De gerealiseerde projectkosten lopen achter op de begroting. Zie voor meer toelichting paragraaf 2.2.

Incidentele baten

In de begroting is onder incidentele baten de doorbelasting opgenomen aan Leidschendam-Voorburg voor de afbraak van het brengstation. De werkelijke kosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit zorgt voor een nadelig resultaat bij de incidentele baten.

Incidentele lasten

Onder de incidentele lasten vallen de lasten die een incidenteel (niet langer dan 3 jaar aanwezig) karakter hebben. Hier is een voordeel (€ 96.000) ten opzichte van begroot.

4.2. Balans en toelichting

De totale balanspositie t/m T2 is gedaald naar € 48.227.000 (was ultimo december 2017 € 51.786.000); dit wordt hierna verder toegelicht.

Activa	1-jan-18	31-aug-18	Passiva	1-jan-18	31-aug-18
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	40.367	41.264	Eigen vermogen	6.374	4.565
Financiële vaste activa	18	18	Resultaat lopend boekjaar		899
			Bestemmingsreserves		787
			Voorzieningen	711	845
			Rentetypische looptijd lang	35.168	33.243
Totaal vaste activa	40.385	41.282	Totaal vaste passiva	42.253	40.339
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Rentetypische looptijd kort	10.930	6.372	Rentetypische looptijd kort	2.805	3.226
Liquide middelen	27	28	Overlopende passiva	6.729	4.662
Overlopende activa	444	544			
Totaal vlottende activa	11.401	6.945	Totaal vlottende passiva	9.533	7.888
Totaal activa	51.786	48.227	Totaal passiva	51.786	48.227

Tabel: Balans T2 2018, bedragen x 1.000

Vaste activa

De materiële vaste activa is ten opzichte van de beginbalans met € 897.000 gestegen. Dit zijn investeringen (€ 2.750.000) minus de afschrijvingen (€ 2.051.000). Deze investeringen bestaan hoofdzakelijk uit containers en gebouwen. In ondergrondse containers is voor circa € 2.393.000 geïnvesteerd en in de gebouwen voor € 216.000. Tevens neemt de voorraadpositie van containers toe met € 198.000.

Vlottende activa / liquiditeit

Het totaal aan vlottende activa laat een afname zien van € 4.456.000. Dit wordt veroorzaakt door een afname van het saldo in de rijksschatkist (€ 5.411.000). Dit betreft vooral aflossingen op langlopende schulden (€ 1.925.000) en kortlopende schulden (€ 1.645.000). Ook is er sprake van een timingseffect waarbij de DVO gelden voor het laatste kwartaal nog niet zijn ontvangen van de gemeenten. Dit veroorzaakt een lagere positie in vlottende activa. De liquiditeitspositie is 4 mln (schatkistpapier en banksaldo).

Vaste passiva

De post eigen vermogen is afgenomen met het resultaat over boekjaar 2017 (€ 1.809.000). Hiervan is € 849.000 toegevoegd aan de post te verrekenen met gemeenten (via overlopende passiva) om terug te betalen aan de gemeenten en € 960.000 toegevoegd aan verschillende bestemmingsreserves.

De terugbetaling van de winst is in september 2018 aan de gemeenten gefactureerd. Van de bestemmingsreserves is in de eerste acht maanden een onttrekking gedaan van € 135.000 voor de wijziging van de topstructuur en € 38.000 voor de bestemmingsreserve impactanalyse Governance. Dit brengt het saldo van de bestemmingsreserves op € 787.000.

De voorzieningen zijn toegenomen als gevolg van hogere dotaties ten opzichte van de onttrekkingen. De post rente typische looptijd lang is afgenomen wegens verschillende aflossingen van in totaal € 1.925.000.

Tot slot is het resultaat over de eerste acht maanden van het jaar zichtbaar ad € 899.000. De totstandkoming van dit resultaat is toegelicht in voorgaande paragraaf.

Vlottende passiva

Ten opzichte van de beginbalans is de vlottende passiva afgenomen met € 1.645.000. Dit wordt veroorzaakt door een toename van de crediteurenpositie ad € 421.000 en een daling in de overige schulden ad € 2.066.000.

4.3. Prognose

Resultaten t/m T2

Het resultaat t/m T2 laat een voordeel zien van circa € 899.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere directe kosten (€ 135.000), lagere overhead (€ 472.000) en lagere projectkosten HNI (€ 309.000).

Prognose

De prognose voor geheel 2018 is een voordeel van circa € 950.000 door diverse oorzaken (worden hieronder verder toegelicht). De prognose is gebaseerd op reguliere bedrijfsvoering exclusief incidentele effecten.

Opbrengsten

De totale opbrengsten zullen licht hoger uitkomen dan begroting. De **DVO-bijdragen** zijn gelijk gebleven aan de gewijzigde begroting. De **opbrengst grondstoffen** zal lager uitkomen door minder inkomsten van papier (minder tonnages en lagere prijs). De **overige opbrengsten** (bijvoorbeeld uit milieustraten, opbrengsten voor BOR, huur-opbrengsten) komen hoger uit bij de diverse diensten.

Directe Kosten

De kosten van **Inzameling** en **overslag** vallen naar verwachting hoger uit. **Mobiliteit** een overschrijding laat zien (hogere kosten door meer basis- en aanvullende routes en ad hoc routes), wat beperkt wordt gecompenseerd door lagere loonkosten.

De **verwerkingskosten** zullen hoger uitkomen dan begroting met een overschrijding op vooral rest- en bouwafval (meer tonnages) en onderschrijding op PMD, gft en grof huishoudelijk vuil (minder tonnages). De uitrol van HNI verloopt langzamer dan gepland met een nadelig effect op hoeveelheid en daarmee verwerkingskosten van rest-afval). Tegelijkertijd zorgt minder inzameling PMD voor lagere verwerkingskosten.

De kosten van **beheer en onderhoud** van de inzamelmiddelen wordt een zekere onderschrijding verwacht door minder reguliere werkzaamheden aan de containers, minder meerwerk doordat het containerpark vernieuwd is.

Overheadkosten

De totale **personeelskosten** zullen lager uitvallen met een mix van lagere kosten van vast personeel en hogere kosten van inhuur. Bij het vaste personeel is sprake van vacatures die niet of latere worden ingevuld; met als resultante lagere vaste loonkosten en sociale lasten. Deze lagere kosten worden deels tenietgedaan door hogere kosten van tijdelijke inhuur om deze vacatures tijdelijk op te vullen.

De **algemene bedrijfskosten** laten naar verwachting een onderschrijding zien door minder advieskosten (latere opstart van projecten/adviestrajecten) en lagere ICT kosten (minder licenties en projectmatige uitgaven).

Dit betreft bijvoorbeeld de advieskosten project "Route optimalisatie" (in combinatie met vulgraadsensoren); de verwachte implementatie hiervan zal tot in 2019 doorlopen.

Projectkosten HNI

Een andere oorzaak is de vertraagde uitrol van **project HNI** waardoor de (project)kosten in 2018 lager uitkomen. Deze kosten zullen naar verwachting in 2019 gemaakt worden. De hoogte/samenstelling hiervan is afhankelijk van de invulling van de PDC. HNI is namelijk als product in de PDC opgenomen; verwachte kosten zijn daarmee mede afhankelijk van keuzes van de gemeenten of en in welke mate HNI wordt uitgerold.

5. Investerings

Er wordt een vergelijking gemaakt tussen realisatie 2018 en gewijzigde begroting 2018. De totale investeringen t/m augustus zijn circa € 2.750.000; dit is een verschil van circa € 2.119.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting (€ 4.870.000). In onderstaande tabel is een verdeling van de investeringen naar type opgenomen.

Type investering	Realisatie t/m T2 2017	Realisatie t/m T2 2018	GB2018 t/m T2 2018	GB 208	bestedings ruimte
Afzetcontainer			56	84	84
Bootcontainer	279		242	363	363
Perscontainer			20	30	30
Rolcontainer > 360L	17	42	20	30	-12
Bovengrondse verzamelcontainer	51	25	150	225	200
Gebouwen	9	216	196	294	78
ICT	153	34	65	98	63
Machines en installaties	52		173	260	260
Inrichting en inventaris	5	15	13	20	5
Minicontainer	683	24	279	419	394
Mobiliteit			153	230	230
Ondergrondse container	851	2.393	3.501	5.252	2.859
Totaal	2.099	2.750	4.870	7.304	4.554

Tabel: Investerings T2 bedragen x 1.000

Containers

Er zijn tien bootcontainers besteld die naar verwachting in november binnenkomen. De lagere uitputting van de investeringsbegroting voor ondergrondse containers wordt onder andere veroorzaakt door de vertraging van de uitrol van HNI. In de ondergrondse containers zit ook het budget voor het project van de vulgraadsensoren. Dit project nadert zijn voltooiing. Bij de rolcontainers is er meer besteed dan was begroot, dit heeft te maken dat meer inpandige rolcontainers zijn vervangen dan was gepland (door het uitrollen van HNI). Bij de minicontainer zijn de afgelopen periode volume ruilingen gedaan (dit wordt ook door Avalex gefaciliteerd). Voor het vervangen van minicontainers was nog voldoende voorraad; hetgeen de lagere uitputting verklaart. Er lopen op dit moment bestellingen voor de komende periode(s).

Gebouwen

Zoals in de eerste trimesterrapportage is aangegeven zijn de bouwkundige aanpassingen van het brengstation Rijswijk voltooid. De verbouwing van de receptie van het pand Den Haag vindt dit jaar niet meer plaats. De verbouwing van de weegburg op het brengstation/overlaad in Delft begint dit najaar en zal in 2019 worden voltooid.

ICT

De opwaardering van de kantoorautomatisering operating system loopt geheel 2018. De investeringen t/m augustus hebben daar betrekking op. Het budget voor handhelds is volledig besteed. Het project e-facturering wordt dit najaar opgepakt. Bij het ICT-budget zit ook een post voor de bekabeling (wordt naar verwachting nog uitgevoerd).

Machines en Installaties

Voor de investering van het verlengen van de houtkachelpijp (locatie Delft) loopt een onderzoek om de mogelijke overlast te bepalen. De uitkomst van het onderzoek is bepalend of de investering wel of niet wordt uitgevoerd. De aanschaf van de wiellaadschop is via een Europese aanbesteding uitgezet. De verwachting is dat deze eind 2018 wordt geleverd.

Inrichting en inventaris

In de begroting zat een bedrag voor de inrichting die samenhang met het "floorplan"; aanpassing van de 2e en 3e etage van het kantoor in Den Haag. Deze investering is geschrappt bij de categorie "investering gebouwen", en bij "inrichting" is het budget gehandhaafd (een deel van het meubilair is verouderd en wordt vervangen).

Mobiliteit

Om tot aanschaf van de kraan voor het ABS Rijswijk over te kunnen gaan is akkoord van de directie nodig. De onderbouwing daarvan komt binnenkort in het directie overleg.