



**Ontwerpbegroting 2023 en
Meerjarenraming 2024-2026
Avalex**

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Voorwoord	2
1. Inleiding	3
1.1. Profiel Avalex	3
1.2. Uitgangspunten begroting	3
1.3. Ontwikkelingen	3
1.4. Meest recente ontwikkelingen marktprijzen	3
1.5. Rapportages	4
1.6. Uitvoeringsinformatie	4
1.7. Mogelijke besparingen DVO per gemeente	6
1.8. Overzicht structurele en incidentele verschillen	7
2. Programma Avalex	10
2.1. Wat willen we bereiken	10
2.2. Beleidsindicatoren	10
2.3. Wat gaan we daarvoor doen	10
2.4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
3. Financieel overzicht	19
3.1. Baten en lasten	19
3.2. Financiële positie	20
3.3. Meerjarenraming 2023 – 2026	21
3.4. Basis voor de dekkingsmiddelen	21
3.5. Bijdrage per gemeente	21
3.6. Investerings	23
4. Verwerkingskosten	24
5. Meerjarenraming 2023-2026	25
Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2023	28
Bijlage 2: Scenario's	32
Bijlage 3: Tarievenblad	34
Bijlage 4: EMU-saldo	35
Bijlage 5: IV-3 tabel	36

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van Avalex.

De ontwerpbegroting en de meerjarenraming geven inzicht in de financiële positie en het overzicht van de baten en lasten van Avalex over 2023 en de jaren 2024 t/m 2026. De opzet van de ontwerpbegroting ligt in lijn met het Avalex programma 'huishoudelijk afval' 2023-2027 met daarin de kerntaken van Avalex en met de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Conform afspraken in de gemeenschappelijke regeling 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.

Voor de ontwerpbegroting 2023 is een interne kaderbrief vanuit Avalex opgesteld waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn opgenomen. Deze interne kaderbrief is gebaseerd op de Kaderbrief begroting 2023 gemeenschappelijke regelingen d.d. 30 november 2021 van de gemeenten in de regio Haaglanden.

De doelstellingen in de ontwerpbegroting sluiten aan bij de ambities van de gemeenten, zoals opgenomen in het landelijke uitvoeringsprogramma 'VANG Huishoudelijk afval'. Deze zijn gericht op afvalreductie en verbetering van de afvalscheiding.

Om te anticiperen op de nieuwe raadsperiode heeft Avalex ervoor gekozen om deze doelstellingen beleidsneutraal en op een hoog abstractieniveau op te stellen. Dit biedt het nieuwe bestuur ruimte om hier nog nader invulling aan te geven.

De financiële onderbouwing in de ontwerpbegroting is, nog meer dan voorgaande jaren gericht, op de bewustwording van gemeenten op hun (beleids- en opdrachtgevende) invloed op de kosten van Avalex. Daartoe werkt Avalex meerdere financiële scenario's uit voor de gemeenten om de effecten te laten zien, hoe de begroting Avalex er had uitgezien als de VANG-doelstellingen door de gemeenten al (voor een belangrijk deel) gerealiseerd zouden zijn.

Daarnaast anticipeert deze begroting op de fluctuerende grondstof-/afvalprijzen op de wereldmarkt. Deze markt blijft in beweging. Dit is een continuering van het beeld dat Avalex vorig jaar ook in het meerjarenperspectief had opgenomen. Voor het totaalbeeld zijn in deze begroting niet alleen de afvalkosten opgenomen, maar wordt ook kennisgeving gedaan van de verwachte grondstoffenopbrengsten.

Een wijziging ten opzichte van de opzet van de voorgaande begrotingen is dat voor de komende jaren ook de opbrengsten van alle ingezamelde grondstoffen via Avalex gaan lopen. Ook de verwachte vergoedingen voor het ingezamelde PMD en matrassen (alle vergoedingen vanuit de uitgebreide producten verantwoordelijkheid) ziet u nu terug in de begroting. Met de kosten en de opbrengsten in een begroting is daarmee de begroting Avalex beter in balans gekomen. De begroting die voor u ligt is in lijn met de meerjarenbegroting die vorig jaar is afgegeven. Ondanks alle schommelingen afgelopen jaren rond corona en prijzen, is het goed om te zien dat het eerder afgegeven beeld nog staat.

1. Inleiding

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

1.1. Profiel Avalex

De colleges van de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar hebben de uitvoering van de wettelijke reinigingstaken van huishoudelijk afval op grond van de Wet Milieubeheer bij Avalex belegd. Avalex heeft de rechtsvorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen. De taken en verantwoordelijkheden van Avalex zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke regeling Avalex 2018.

1.2. Uitgangspunten begroting

De uitgangspunten van deze ontwerpbegroting zijn verwoord in de interne kaderbrief Avalex 2023 die als bijlage 1 is opgenomen. Hierin is opgenomen dat de ontwerpbegroting gebaseerd is op de afgenomen producten en diensten zoals in de DVO's voor 2022 zijn afgesproken. De DVO's voor 2023 waren bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend. De tonnages zijn gebaseerd op de realisatie van 2021 minus de ambitie van de gemeenten zelf rond de reductie van restafval.

In bijlage 2 is ook een drietal scenario's uitgewerkt, zoals besproken in de bestuursvergadering van 18 februari 2022. Het gaat om drie varianten voor reductie restafval per gemeente, aanpassing openingstijden milieustraten en in de zomer minder grofvuil ophalen. Deze scenario's geven een beeld van de financiële consequenties om zodoende een weloverwogen keuze te maken bij het opstellen van nieuw beleid en de gezamenlijke keuzes van de Avalex opdrachtgevers.

1.3. Ontwikkelingen

Marktontwikkeling grondstofprijzen

De markt voor het verwerken van afvalstoffen/grondstoffen blijft net als het voorgaande jaar in beweging. Algemeen beeld is dat zowel de kosten voor het verwerken en verbranden van het huishoudelijk afval als de opbrengsten voor grondstoffen toenemen. Deze trends zijn verwerkt in deze begroting.

Uitgebreide producentenverantwoordelijkheid

Met de introductie van producentenverantwoordelijkheid wordt de verantwoordelijkheid voor de logistiek en de financiering van het afvalbeheer bij de producenten van de betrokken producten gelegd. Deze wetgeving brengt een verschuiving van verantwoordelijkheden met zich mee. Van oudsher zijn de gemeenten verantwoordelijk voor afvalbeheer. In de nieuwe situatie zijn producenten verantwoordelijk geworden voor de financiering van de inzameling en verwerking van afgedankte producten, die voorheen voor rekening van gemeenten is uitgevoerd. Producentenverantwoordelijkheid is al wettelijk vastgelegd voor een aantal producten, waaronder elektronica, batterijen en kunststofverpakkingen. De producenten kunnen de daadwerkelijke uitvoering laten doen door de gemeenten, die hiervoor dan een passende vergoeding moeten ontvangen. In deze begroting worden deze vergoedingen meegenomen voor zover van toepassing.

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.

Start dienstverlening HVC

Vanaf 2022 is de samenwerking met HVC voor de verwerking van grof-, GFT- en restafval gestart. Deze kosten en tarieven (op basis van tarief 2022) zijn meegenomen in deze begroting. Door de samenwerking met HVC is vanaf 1 januari 2022 ook het product nascheiding PMD opgenomen in de Producten Diensten Catalogus (PDC) van Avalex.

1.4. Meest recente ontwikkelingen marktprijzen

Vanwege de economische effecten van de coronapandemie en de internationale ontwikkelingen tussen Rusland en Oekraïne wordt ook Avalex geconfronteerd met significante prijsstijgingen in 2022 en mogelijk ook met invloed op 2023. Daarbij is de beschikbaarheid en leverzekerheid door toenemende schaarste van grondstoffen gedaald. Dit heeft invloed op de investeringen en kosten van Avalex.

De stijgingen van de marktprijzen en tekorten van grondstoffen hebben effect op een aantal kapitaalgoederen dat Avalex nodig heeft voor de uitvoering van inzameling. Hierbij enkele voorbeelden:

Tekort aan staal

Hierdoor stijgt de metaalprijs. Dit heeft impact op de aanschafprijs van ondergrondse containers die hierdoor recent aanzienlijk is gestegen en kan zelfs ook invloed hebben op de al dan niet levering van ondergrondse containers.

Stijgende energieprijzen

Hierdoor stijgen de brandstofprijzen en de energiekosten van Avalex zelf, maar ook de transportkosten van materialen en het afval/grondstoffen door leveranciers van Avalex. De dienstverlening is een op een gekoppeld aan het gebruik van voertuigen en nu nog aan gebruik van diesel. Avalex gebruikt ongeveer 800.000 liter diesel op jaarbasis. De inschatting van het effect voor 2022 (eind maart 2022) is in orde van grootte van een extra stijging van kosten van €300.000 op jaarbasis. Brandstofprijzen variëren van dag tot dag. De uitputting kan uiteindelijk een groot verschil hebben met de huidige inschatting. Ook de leveranciers van Avalex gaan deze hogere transportkosten doorberekenen.

Nijpende beschikbaarheid van grondstoffen en materialen

Hierdoor komen leveranciers van ICT-middelen en bijvoorbeeld bedrijfskleding in de problemen, qua levering en prijs. Zij komen nu in gesprek terug op, de soms zelfs recent, afgesloten contracten en prijzen.

Het Avalex wagenpark

De impact op het Avalex-wagenpark die voorzien wordt, is beperkt omdat we werken met een leasecontract en er komende twee jaar relatief minder behoefte is aan vernieuwing van voertuigen.

Continuïteit dienstverlening

De dienstverlening ondervindt begin 2022 nog geen hinder van deze ontwikkelingen. Later in 2022 kan dit wel aanzienlijke gevolgen hebben voor de uitputting van budgetten. De ontwikkelingen rond ondergrondse containers hebben nu al wel mogelijk gevolgen voor de realisatie van het project HNI. Niet alleen omdat dit mogelijk vraagt om keuzes rond het aantal nog te plaatsen containers maar wellicht ook zelfs omdat de containers niet meer geleverd kunnen worden.

Onbekend is hoe de prijzen en de beschikbaarheid van materialen zich in 2022 en verder zullen ontwikkelen. In de begroting voor 2023 is conform afspraken uitgegaan van de richtlijnen voor de inflatiecorrectie zoals opgenomen in de kaderbrief 2023 voor gemeenschappelijke regelingen van 2,3 %.

Keerzijde van de beschreven stijging van grondstofprijzen en de impact op de kosten voor Avalex is dat mogelijk ook de opbrengsten van de ingezamelde grondstoffen naar de toekomst toe ook verder zullen stijgen. Iets wat voor de gemeenten een positief financieel effect heeft.

1.5. 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).

1.6. Uitvoeringsinformatie

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

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Sociale en fysieke structuur					
Huisaansluitingen Delft	58.700	58.900	58.500	59.300	60.200
Huisaansluitingen Leidschendam-Voorburg	36.400	36.700	36.700	36.900	37.000
Huisaansluitingen Rijswijk	26.200	26.500	26.800	27.600	28.000
Huisaansluitingen Pijnacker-Nootdorp	21.100	21.500	21.700	22.000	22.200
Huisaansluitingen Wassenaar	11.500	11.500	12.100	12.200	12.200
Huisaansluitingen Midden-Delfland	7.800	7.800	7.900	8.000	8.100
Totaal aantal huisaansluitingen	161.700	162.900	163.700	166.000	167.700
Totaal aantal inwoners	332.000	335.500	337.300	341.100	344.300
Inzamelvoorzieningen					
Aantal minicontainers	198.600	208.597	217.922	220.226	223.226
Aantal verzamelcontainers (onderlossend)	3.900	4.438	4.674	5.024	5.024
Inzameling (tonnages)					
Papier	13.555	14.340	14.317	13.555	15.053
Textiel	985	993	997	985	1.260
Glas	6.511	7.385	7.463	6.511	7.796
GFT	21.329	23.184	23.449	21.329	27.085
PMD	2.539	3.491	4.150	2.539	5.246
Totaal ingezamelde grondstoffen	44.919	49.393	50.376	44.919	56.440
fijn huishoudelijk restafval	68.888	73.433	69.631	62.000	63.568
Aantal kg fijn huishoudelijk restafval per inwoner	207 kg	219 kg	206 kg	182 kg	185 kg

Tabel 1.1: Meerjaren uitvoeringsinformatie

In bovenstaande tabel is te zien dat het aantal huishoudens 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 2022 en 2023 nog voortzetten. De kosten voor de inzamelvoorzieningen nemen hierdoor ook toe in deze begroting.

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. Hier zal de komende jaren hard aan gewerkt moeten gaan worden. Voor deze begroting hebben we de gemeenten gevraagd wat hun ambitie is het de vermindering van het aantal kilo restafval. Dit is het eerste begrotingsjaar dat we per gemeenten verschillende ambities opnemen. Hieronder de ambitie ten opzichte van de realisatie van 2021 per gemeente voor 2023:

Delft	5% afname
Leidschendam-Voorburg	15% afname
Rijswijk	5% afname
Pijnacker-Nootdorp	5,5% afname
Wassenaar	17% afname
Midden-Delfland	10% afname

Avalex-breed betekent dit een afname van 9%.

Kosten per huishouden

In onderstaande tabel is te zien dat afval ophalen en verwerken per huishouden komend jaar € 14 duurder wordt ten opzichte van de prognose 2022. Dit is voor € 8 te wijten aan de stijging van de verwerkingskosten, die door Avalex niet of nauwelijks te beïnvloeden valt. De eigen kosten Avalex, met name de kosten direct gerelateerd aan het primaire proces (directe personeelskosten, mobiliteit, etc.), stijgen met € 7.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Prognose 2022	Begroting 2023
Huisaansluitingen (x 1.000)	164	166	166	168
Verwerkingskosten	11.368	10.057	11.557	13.031
Kosten per huisaansluiting	69	61	70	78
Kosten Avalex	31.035	30.883	31.032	32.499
Kosten per huisaansluiting	190	186	187	194
Totale Kosten per huisaansluiting	259	247	257	271

Tabel 1.2: Kosten per huisaansluiting

Onderstaande tabel laat de verwerkingskosten over 2023 per gemeente zien. Deze kosten zijn direct gerelateerd aan de hoeveelheid afval wat per huishouden wordt aangeboden. Deze tabel laat alleen de verwerkingskosten zien. De opbrengsten zijn weergegeven in tabel 3.16.

	verwerkingskosten 2023	huisaansluitingen 2023	kosten per huis- aansluiting
Delft	3.815	60.200	63
Leidschendam-Voorburg	2.937	37.000	79
Midden-Delfland	651	8.100	80
Pijnacker-Nootdorp	2.052	22.200	92
Rijswijk	2.357	28.000	84
Wassenaar	1.219	12.200	100
Totaal	13.031	167.700	78

Tabel 1.3: Verwerkingskosten 2023 per gemeente, per huisaansluiting

1.7. Mogelijke besparingen DVO per gemeente

Ten tijde van het opstellen van de begroting lopen de DVO gesprekken tussen Avalex en de gemeenten voor de Dienstverleningsovereenkomsten 2023. 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.

Voorbeelden van maatregelen ten behoeve van de DVO 2023

- Inzameling restafval 1 x 3 weken in plaats van 1 x 2 weken.
- Inzameling GFT 8 maanden 1 x 2 weken en 4 maanden 1x 4 weken (winter). Op dit moment wordt dit in Midden-Delfland al op deze manier gedaan.
- Inzameling Wit-en Bruingoed en metalen aan huis stoppen (geldt voor totaal Avalex-werkgebied nog als optie). Inzameling van deze stroom zal dan alleen via de milieustraten verlopen.
- Stoppen met extra zomerinzameling GFT (geldt nog voor Rijswijk en Leidschendam-Voorburg).
- Termijn voor het ophalen van grofvuil verlengen, zodat inwoners eerder naar de milieustraat gaan.

- Termijn voor het ophalen van illegaal gedumpt afval verlengen, zodat er minder ad hoc gereden hoeft te worden.
- De ondergrondse containers zonder passysteem openen; dit scheelt een data-abonnement per container en we zien verschillen in het aantal pasaanvragen (momenteel werkt toegangscontrole alleen nog in een deel van Delft en in heel Rijswijk).

De vervuiler betaalt

- Betalen voor het halen van grofvuil invoeren. Is reeds ingevoerd in Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. Verschillende varianten zijn hierin mogelijk, van het betalen voor halen voor al het grofvuil tot het invoeren van een mogelijke variant om bijvoorbeeld 3x per jaar gratis op te halen en daarna de inwoner te laten betalen. Besparing per variant nog nader te bepalen.
- Hoog frequente bezoekers van de milieustraten laten betalen. Bijvoorbeeld bij meer dan 100 of 500 kilo op jaarbasis of na x aantal bezoeken per jaar. Dit voorkomt mogelijk ook oneigenlijk gebruik van de milieustraten door bedrijfjes. Besparing per variant nog nader te bepalen.

Extra scenario's

Hiernaast zijn in bijlage 2 nog drie scenario's kort weergegeven met de financiële impact hierbij, zoals: Minder restafval, scenario VANG-norm en scenario als er 25% 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 en er kunnen naar de toekomst toe nog veel zaken wijzigen (opbrengsten grondstoffen, belastingen, etc.).

Vermindering openingstijden/dagen/locatie milieustraten;

Verminderen van ophaalroutes grof huishoudelijk afval, bijvoorbeeld in de zomervakantie.

1.8. Overzicht structurele en incidentele verschillen

Vergelijking ontwerpbegroting 2023 t.o.v. meerjarenraming 2023 vanuit de begroting van 2022

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2023	MJB 2023 Begroting 2022	Begroting 2023 vs MJB 2023	% afwijking
Taakveld 7.3 Afval	Bijdrage gemeente	40.499	41.479	42.531	-1052,2	-2,5%
	Bijdrage Projecten	749	750	761	-10,6	-1,4%
	Opbrengst grondstoffen	656	2.502	572	1930,8	337,8%
	Overige opbrengsten	686	799	697	101,9	14,6%
	Totaal opbrengsten	42.590	45.530	44.560	969,9	2,2%
Taakveld 7.3 Afval	Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten					
	Door te berekenen aan gemeenten	10.901	10.529	11.549	-1020,0	-8,8%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	656	2.502	572	1930,8	337,8%
	Verwerkingskosten	-9.803	-11.195	-10.338	-856,8	8,3%
	Afvalstoffenbelasting	-1.754	-1.836	-1.782	-54,0	3,0%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	-	-	-	0,0	
Taakveld 7.3 Afval	Inzamelvoorziening	5.761	6.359	6.584	-224,8	-3,4%
	Directe personeelskosten	12.127	12.634	12.443	191,3	1,5%
	Milieustraten	342	401	343	57,2	16,7%
	Overlaad	553	637	550	86,7	15,8%
	Mobiliteit	4.603	4.554	4.682	-127,9	-2,7%
	Verwerking en Belastingen	11.557	13.031	12.120	911	7,5%
	Totaal directe kosten	34.944	37.616	36.723	893,4	2,4%
Taakveld 0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	6.600	6.828	6.770	57,9	0,9%
	Totaal overhead kosten	6.600	6.828	6.770	57,9	0,9%
Taakveld 7.3 Afval	Projecten	1.046	1.085	1.067	18,6	1,7%
Taakveld 0.9 VPB	Vennootschapsbelasting	-	-			
	Totale kosten	42.590	45.530	44.560	969,9	2,2%
	Resultaat	-	-	-	0,0	0,0%

De bijdrage van de gemeente is in de begroting voor 2023 in vergelijking met de meerjarenraming van 2023 in de begroting 2022 met ruim **€ 1.050.000,-** gedaald (2,5%). Dit wordt veroorzaakt doordat we dit jaar de opbrengsten voor PMD-vergoeding brongescheiden PMD hebben meegenomen in de begroting van Avalex. Deze viel voorheen buiten de begroting van Avalex omdat deze rechtstreeks per gemeente werd uitgekeerd. Als we deze bijdrage buiten beschouwing laten, dan is de bijdrage van de gemeente nagenoeg conform de meerjarenraming van 2023.

Onderstaand per categorie de stijging/daling van de ontwerpbegroting 2023 in vergelijking met de begroting van 2022.

Oorzaken	Structureel/ Incidenteel	Stijging/daling
1 Opbrengst grondstoffen - Papier, prijsstijging van € 60,- (2023 € 70,- t.o.v. MJB 2023 en begroting 2022 € 10) - PMD, vergoeding van ruim € 1.000.000 in eerste instantie naar Avalex i.p.v. een rechtstreekse vergoeding richting gemeenten.	Structureel	340% stijging opbrengst € 1.930.000
2 Verwerking en Belasting - GFT, prijsstijging van € 2,- (2023 € 74 t.o.v. 2022 € 72 MJB 2023) - Grof huishoudelijk afval, 1.500 ton meer resulterend in € 270K meer aan verwerkingskosten - Restafval, prijsstijging van € 2,- en meer hoeveelheid (2,5%) - Afvalstoffenbelasting (+€ 55K) i.v.m. meer tonnages restafval - Impact verhoogde afkeur grondstoffen (€ 75K) - Stijgende hoeveelheid gewicht i.v.m. corona/thuiswerken	Structureel	7,5% stijging kosten € 910.000
3 Directe personeelskosten - Indexatie inhuurkrachten o.a. i.r.t. minimale CAO-uurtarief van €14		1,5 % stijging Kosten € 190.000
4 Bedrijfsvoering - Hogere energiekosten, stijging gasprijs per m3 - Stijging kapitaalslasten ten aanzien van huisvesting i.v.m. verbouwing van het pand in DH in jaar 2022 - Dalende personeelslasten als gevolg van automatisering van bepaalde processen binnen bedrijfsvoering	Structureel	1,0 % stijging kosten € 60.000
5 Inzamelvoorziening - Stijgende onderhoudskosten per stuk i.v.m. stijgende staalprijsen. De totale onderhoud en ICT gerelateerde kosten zijn echter lager uitgekomen als gevolg van lager aantal geraamde plaatsingen in 2022 ten aanzien van uitrol HNI	Structureel	3,4% daling kosten € 225.000
6 Overlaadstation - Update dotatie voorziening meerjarenonderhoudsplan na herziening. - Hogere onderhoudskosten van de bootcontainers ten aanzien van de alsmaar stijgende staalprijsen	Structureel	16% stijging kosten € 90.000
7 Milieustraten - Update dotatie voorziening meerjarenonderhoudsplan na herziening - Hogere onderhoudskosten van de afzetcontainers ten aanzien van de alsmaar stijgende staalprijsen	Structureel	17% stijging kosten € 57.000
8 Mobiliteit - Hogere brandstofkosten i.v.m. alsmaar stijgende brandstofprijzen (€ 350.000) - Lagere leasekosten (€ 450.000)	Structureel	2,7 % daling Kosten € 130.000
9 Overige opbrengsten - Stijging van de tarieven ten aanzien van de inname op de milieustraten en stijging van het aantal bezoekers op de milieustraten ten opzichte van de voorspelling in de meerjarenraming 2023	Structureel	14,6% stijging Opbrengst € 100.000,-
10 Bijdrage projecten - Opbrengst uitrol HNI - Opbrengst overige gemeente specifieke projecten	Structureel	Nagenoeg gelijk aan meerjarenraming 2023
11 Projecten - Innovatiebudget inzake optimaliseren het primair proces - Verdere uitrol HNI - Campagnes ten behoeve van kwaliteit van grondstoffen	Structureel	Nagenoeg gelijk aan meerjarenraming 2023

2. Programma Avalex

In het programma 'huishoudelijk afval' 2023-2027 wordt beschreven wat Avalex wil bereiken, welke activiteiten hiertoe 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 ten minste 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

Met dit programma wil Avalex het volgende maatschappelijk effect bereiken:

Avalex beoogt het doeltreffend en doelmatig uitvoeren van de inzameltaken van huishoudelijk afval van de deelnemende Avalex-gemeenten en het laten verwerken hiervan, voortkomend uit of samenhangend met taken op het gebied van het gemeentelijke afvalbeleid, die voortvloeien uit de Wet milieubeheer en zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke regeling Avalex 2018 (GR).

Avalex ondersteunt daarbij als partner de Avalex-gemeenten in het realiseren van hun de VANG-doelstellingen in het kader van het landelijk afvalplan (LAP3) in de transitie naar een circulaire economie.

In aanvulling op de wettelijke kerntaken uit de GR, ondersteunt Avalex haar opdrachtgevers bij het maken van gemeentelijke afval-/grondstoffenbeleidskeuzes en adviseert de gemeenten en haar inwoners op het gebied van afvalmanagement.

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	100kg
Scheidingspercentage huishoudelijk afval	75%

Tabel 2.1: Beleidsindicatoren

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 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?

Taak	Met dit deelprogramma wordt invulling gegeven aan de kerntaak, zoals omschreven in de GR: het verzamelen van huishoudelijk afval.
Doel	<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"> - Verdere optimalisering en mechanisering van de huishoudelijke afvalinzameling - Adviseren gemeentelijk afval-/grondstoffenbeleid vanwege invulling ambitie VANG-doelstellingen - Communicatie met inwoners
Prestatiemeting	<ul style="list-style-type: none"> - Werkelijke kosten versus begroting - Aantal + kwaliteit ingezamelde tonnen per soort afval/grondstof - Aantal ingezette uren personeel en materieel - Ontwikkeling onderlinge verhouding diverse soorten afval (scheidingspercentage) - Kostenontwikkeling per soort dienst/product PDC - Aantal meldingen/klachten

Wat gaan we daarvoor doen?

De primaire kerntaak van Avalex bestaat uit het 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 vier milieustraten van Avalex.

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

Product/dienst
Inzamelen GFT
Inzamelen restafval
Inzamelen restafval / nascheiding
Inzamelen papier en karton
Inzamelen PMD
Inzamelen glas
Inzamelen textiel
Inzamelen KCA
Inzameling grof huishoudelijk afval op afspraak

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

Wat gaat het kosten?

Dit is het eerste jaar dat we het percentage van de reductie van restafval per gemeente hebben laten bepalen. Hieronder staan de percentages die de gemeenten hebben opgegeven.

	Begroting 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Delft	5%	5%	5%	5%
Leidschendam-Voorburg	15%	8%	8%	8%
Rijswijk	5%	5%	5%	5%
Pijnacker-Nootdorp	6%	5%	5%	5%
Wassenaar	17%	8%	8%	8%
Midden-Delfland	10%	5%	5%	5%
Totaal	9%	6%	6%	6%

Tabel 2.2: % reductie fijn restafval per gemeente per jaar

	Begroting 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Delft	3.130.000	3.140.000	3.120.000	3.120.000
Leidschendam-Voorburg	2.280.000	2.290.000	2.260.000	2.240.000
Rijswijk	2.010.000	2.020.000	2.000.000	1.990.000
Pijnacker-Nootdorp	1.470.000	1.520.000	1.520.000	1.530.000
Wassenaar	950.000	970.000	960.000	950.000
Midden-Delfland	410.000	440.000	450.000	460.000
Totaal	10.250.000	10.380.000	10.310.000	10.290.000

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

KOSTEN	
Kosten restafval t/m 100 kg per inwoner:	
- Personeel en materieel (transport en onderhoud containers)	
- Overslag	
- Verwerkingskosten/belasting	
- Kosten Bewonerscommunicatie	
Kosten restafval vanaf 100 kg per inwoner:	
- Personeel en materieel (transport en onderhoud containers)	
- Overslag	
- Verwerkingskosten/belasting	
- Kosten Bewonerscommunicatie	
Kosten inzameling opbrengststromen (grondstoffen)	
- Personeel en materieel (transport en onderhoud containers)	
- Verwerkingskosten ingezameld restafval	
- Verwerkingsopbrengsten ingezamelde grondstoffen	
- Kosten Bewonerscommunicatie	
Grof huishoudelijk afval op afspraak (ophalen)	
- Personeel en materieel	
- Kosten Bewonerscommunicatie	
- Opbrengsten ingezamelde grondstoffen	
Projecten	

INVESTERINGEN	
Investerings zijn voorzien in: <ul style="list-style-type: none"> - Mini-containers - Verdere uitbreiding van het primaire ICT-systeem - Investerings als gevolg van beleidswijzigingen Avalex-gemeenten Voorts is de reductie van kosten/investeringen te voorzien in: <ul style="list-style-type: none"> - verdere inzet van ondergrondse containers 	

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

Deelprogramma 2: Milieustraten

Het deelprogramma Milieustraten behelst het onderhoud en beheer van de milieustraten, evenals de inname van grof huishoudelijk afval via de milieustraten. Binnen het Avalex gebied zijn vier milieustraten waar alle inwoners hun grof huishoudelijk afval kunnen aanbieden, te weten in Delft, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. De milieustraten van Delft en Rijswijk zijn eigendom van Avalex. De overige milieustraatlocaties zijn eigendom van de betreffende gemeente. Avalex doet het beheer en onderhoud van alle milieustraten in de Avalex-gemeenten.

Wat willen we bereiken?

Taak	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.
Doel	Beheer en onderhoud van de milieustraten vindt plaats conform de afspraken in de DVO en het hiertoe opgestelde meerjarenonderhoudsplan 2020-2029 Avalex.
Prestatiemeting	Voor het beoordelen van de bereikte resultaten zijn de volgende prestatiefactoren van belang: <ul style="list-style-type: none"> - Werkelijke kosten versus begroting - Aantal + kwaliteit ingezamelde tonnen per soort afval/grondstof - Aantal ingezette uren personeel en materieel - Ontwikkeling onderlinge verhouding diverse soorten afval - Kostenontwikkeling per soort product/dienst PDC

Wat gaan we daarvoor doen?

Product	
Het onderhouden en beheren van de milieustraten, zoals omschreven staat in de DVO en het meerjarenonderhoudsplan Avalex 2020-2029	
Inname grof huishoudelijk afval via milieustraten	

Wat gaat het kosten?

KOSTEN	
Milieustraat <ul style="list-style-type: none"> - Kosten personeel en materieel - Kapitaallasten - Huurbetalingen - Onderhoudskosten - Verwerkingskosten/-opbrengsten - Opbrengsten pinbetalingen 	

INVESTERINGEN	
n.v.t.	

RISICO'S	
Risico's worden met name voorzien in de mate waarin de (Avallex-)gemeenten gebruik blijven maken van de milieustraten. Daarnaast kunnen mogelijke beleidswijzigingen 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?

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

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	

Er is een principeakkoord op de nieuwbouw van de hal en de annexen in Delft in 2023. Hiervoor is een investering van € 6 miljoen geraamd.

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 2023 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.

De afgelopen jaren werden diverse financiële uitvoeringsrisico's benoemd, waarvan na analyse bleek dat ze of niet plaatvonden of dat ze konden worden opgevangen in de lopende begroting. Dit vinden we aanvaardbare bedrijfsrisico's.

Begin 2022 is onder begeleiding van Deloitte een risico-inventarisatie uitgevoerd. Naast het risico van stijgende marktprijzen en schaarste van grondstoffen zoals beschreven in 1.4 zijn de volgende risico's geprioriteerd.

Top 5 risico's

1. 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.
2. Het risico op beperkte kennisborging: er zijn veel kwetsbare functies, waar maar één persoon de functie uitvoert. Er kan bijvoorbeeld een direct probleem ontstaan wanneer iemand tijdelijk afwezig is.
3. Het risico dat deelnemende gemeentes steeds meer maatwerk wensen, waardoor efficiëntie verloren gaat en de kosten stijgen.
4. Het risico dat uitgebreide producentenverantwoordelijkheid leidt tot suboptimale verwerkingsstromen door veel verschillende stromen met lage volumes.
5. Het risico dat er onvoldoende erkenning bij politieke opdrachtgevers is m.b.t. de duurzaamheidsdoelstellingen en de investeringen die dat vraagt vanuit de gemeente.

De verschillende risico's vragen om verschillende beheersmaatregelen. Voor de risico's die direct gerelateerd zijn aan de arbeidsmarktontwikkelingen en personeel wordt op korte termijn ingezet op actualisatie van de arbeidsmarktstrategie maar ook het strategisch personeelsplan. Ook wordt hiervoor de samenwerking gezocht met collega publieke inzamelaars en private partijen om met name risico 2 te beheersen. Voor risico 3 wordt nu gewerkt met de gezamenlijke opdrachtgevers aan een gezamenlijk uitvoeringskader voor het nieuwe beleid om optimaal in te kunnen zetten op de voordelen van samenwerking ook bij de wens tot maatwerk.

Risico 4 is een landelijke ontwikkeling waarvoor samengewerkt wordt met name met de branchevereniging NVRD. En als beheersmaatregel voor risico 5 ziet Avalex voor zichzelf de rol van het geven van goede informatievoorziening over de doelstellingen, informatievoorziening over de prestaties ten opzichte van deze doelstellingen en advisering richting de gemeenten.

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.

Belangrijkste financiële risico voor Avalex is het niet kunnen voldoen aan haar verplichtingen. Om de benodigde weerstandscapaciteit te kunnen bepalen wordt uitgegaan van de lopende uitgaven voor drie maanden, drie keer 1,5 miljoen, totaal € 4,5 miljoen.

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 direct vrij besteedbare deel dat kan worden aangewend ter financiering van opgetreden risico's. De algemene reserves bij Avalex zijn € 4,5 miljoen.

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. Hierop kan in het uiterste geval ook bezuinigd worden. Dit geeft echter wel risico's op de iets langere termijn.

Zonder een kwantitatieve berekening op te stellen kan worden geconcludeerd dat het weerstandsvermogen meer dan voldoende is om de risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen ligt rond de 1. Voor Avalex is het van belang om te kijken naar de solvabiliteit in verband met het aantrekken van vreemd vermogen. De solvabiliteit ligt tussen de 10% en 20%.

Kengetallen

Avalex heeft eind 2021 een eigen vermogen van € 6,3 miljoen. Dit bedrag is inclusief de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat van 2021. Door het bestuur wordt bij het vaststellen van de jaarrekening de verdeling van het resultaat van 2021 bepaald.

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	82%	94%	104%	105%	106%	106%
Solvabiliteit	13%	13%	11%	11%	11%	10%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%

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. De solvabiliteitsratio van een organisatie geeft inzicht in de mate waarin een organisatie al haar verplichtingen kan voldoen en welke risico's de vreemd vermogensverschaffers daarbij lopen. De ratio ligt tussen de 11% en 13%. Voor een gemeenschappelijke regeling is het een goed uitgangspunt om het rond de 10% te houden in combinatie met een weerstandsratio van 1,0. Een hoger percentage is niet noodzakelijk.

De structurele exploitatieruimte lag in 2021 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	2023	2024	2025	2026
Direct toegerekende rente	330	350	360	310
Indirect toegerekende rente	60	53	53	44
Totaal	391	403	413	354

Tabel 2.5: Rentekosten meerjarig x € 1.000

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2023	Aflossingsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5%	833.334	Lineair
BNG	2004-2024	3.500.000	5%	175.000	Lineair
BNG	2005-2025	1.400.000	4%	140.000	Lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3%	3.150.000	Lineair
BNG	2016-2026	10.000.000	1%	3.000.000	Lineair
BNG	2020-2035	20.000.000	-1%	16.000.003	Lineair
BNG	2021-2035	6.500.000	0%	5.571.429	Lineair
Nieuwe lening 2022	Meerjarig	8.500.000	1%	6.800.000	Lineair
Nieuwe lening 2023	Meerjarig	12.500.000	1%	12.500.000	Lineair
Nieuwe lening 2024	Meerjarig	6.500.000	1%	-	Lineair
Nieuwe lening 2025	Meerjarig	6.500.000	1%	-	Lineair
Totaal		84.900.000		48.169.766	

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 2022 betreft naast de reguliere investeringen in containers ook € 2 miljoen voor de verbouwing van het pand in Den Haag. De nieuwe lening in 2023 betreft voor € 6 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.

HVC

Vanaf medio 2021 heeft Avalex er een verbonden partij bij: Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC). 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. Met Avalex erbij heeft HVC 48 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.

Avalex is 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 jaarlijks vooraf vastgestelde verhouding van de aandelenverdeling over de gemeenten. De uitkering van de bijbehorende garantstellingsprovisie gaat buiten begroting van Avalex om naar de Avalex-gemeenten. Deze zullen de garantstelling in de gemeentelijke begrotingen bij de risicoparagraaf 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 2022 als indicatie voor het mogelijke bedrag in 2023. De verdeling over de gemeenten en het daarbij horende percentage is bestuurlijk vastgesteld voor 2022. De stand van de door de aandeelhouders A gegarandeerde leningen per eind 2021 bedraagt € 589.158.000 (voorlopige opgave, vooruitlopend op definitieve cijfers jaarrekening 2021). Hiervan wordt in 2022 aan de gezamenlijke aandeelhouders A op de gebruikelijke wijze 1% als garantstellingsprovisie uitgekeerd (= € 5.891.580). 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 EURO
Delft	135	30,68	237.635
Leidschendam-Voorburg	102	23,18	179.546
Midden-Delfland	21	4,77	36.965
Pijnacker-Nootdorp	70	15,91	123.218
Rijswijk	78	17,73	137.300
Wassenaar	34	7,73	59.849
Totaal	440	100	774.513

Tabel 2.7: Verwachte garantstellingsprovisie 2022 HVC

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 2023 getoond.

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2021	OB 2021	OB 2022	DVO 2022	OB 2023
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	38.645	39.305	40.499	41.073	41.479
	Bijdrage Projecten	348	0	749	749	750
	Opbrengst grondstoffen	2.488	987	656	656	2.502
	Overige opbrengsten	971	648	686	686	799
	Totaal opbrengsten	42.452	40.940	42.590	43.164	45.530
7.3 Afval	Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten					
	Door te berekenen aan gemeenten	8.878	9.070	10.901	11.058	10.529
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.488	987	656	656	2.502
	Verwerkingskosten	-9.418	-8.465	-9.803	-9.916	-11.195
	Afvalstoffenbelasting	-1.948	-1.592	-1.754	-1.798	-1.836
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	-	-	-	-	-
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.355	6.342	5.762	5.868	6.360
	Directe personeelskosten	11.571	11.452	12.127	12.355	12.634
	Milieustraten	340	389	342	342	401
	Overlaad	641	476	553	553	637
	Mobiliteit	4.147	4.663	4.603	4.689	4.554
	Verwerking en Belastingen	11.368	10.057	11.557	11.714	13.031
	Totaal directe kosten	34.422	33.379	34.944	35.521	37.616
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.076	6.615	6.600	6.600	6.828
	Totaal overhead kosten	7.076	6.615	6.600	6.600	6.828
7.3 Afval	Projecten	876	946	1.046	1.043	1.085
	Totale kosten	42.374	40.940	42.590	43.164	45.530
	Resultaat voor belasting	79	-	-	-	-
0.9 VPB	Vennootschapsbelasting	29	-	-	-	-
	Resultaat na belasting	49	-	-	-	-

Tabel 3.1: Baten en lasten (x €1.000)

De begrote bijdrage gemeenten in deze begroting is € 400K hoger dan de DVO 2022. Enerzijds is sprake van hogere kosten, deze worden echter grotendeels gecompenseerd door hogere opbrengsten. Beide ontwikkelingen worden als volgt verklaard:

De totale kosten voor de ontwerpbegroting 2023 zijn € 2,4 miljoen hoger dan de DVO van 2022. Dit komt hoofdzakelijk door:

- € 1,3 miljoen meer kosten voor de verwerking en belasting hoofdzakelijk veroorzaakt door GFT (meer aanbod en hogere verwerkingsprijs), grofvuil (hoger tarief +€ 29 en meer gewicht) en restafval (hoger tarief + € 2).
- € 0,5 miljoen meer kosten inzamelvoorziening. In 2023 zal het containerpark in relatie tot HNI uitgebreid worden in vergelijking met 2022 (hoeveelheidsverschil). Tevens is de prijs hoger uitgevallen veroorzaakt door alsmaar stijgende staalprijsen.
- € 0,3 miljoen hogere directe personeelskosten. Indexatie, stijgende prijzen inhuur uitzendkrachten.
- € 0,2 miljoen extra bedrijfsvoeringskosten veroorzaakt door hogere energiekosten en hogere huisvesting i.v.m. renovatie pand Den Haag (investering € 2 miljoen resulterend in stijgende kapitaalslasten).
- € 0,1 miljoen; stijgende kosten milieustraat en overlaad veroorzaakt door de update van het meerjaren-onderhoudsplan.

Totale opbrengsten van de ontwerpbegroting 2023 zijn € 2,4 miljoen hoger dan de DVO van 2022. Dit komt hoofdzakelijk door:

- € 1,9 miljoen; meer opbrengst grondstoffen veroorzaakt door stijgende prijs papier (€ 900K, € 70 in begroting 2023 versus € 10 per ton in de DVO 2022) en vergoeding brongescheiden PMD. PMD is in de begroting van 2023 opgenomen in de boeken van Avalex (verwachting € 200,- per ton). In de DVO 2022 was dit niet opgenomen. Voorheen kreeg de gemeente vanuit Nedvang rechtstreeks de vergoeding waardoor het buiten de boekhouding van Avalex viel.
- € 0,1 miljoen; hogere opbrengsten milieustraten door enerzijds meer ingeschatte bezoeken in vergelijking met 2022 en anderzijds stijgende verwerkingsprijsen.

3.2. Financiële positie

Aan de hand van de begroting van 2023 zijn de gevolgen op de financiële positie verwerkt. Dit resulteert in onderstaande geprognostiseerde begin- en eindbalans.

Activa	31-12-2022	31-12-2023	Passiva	31-12-2022	31-12-2023
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	47.119	54.495	Eigen vermogen	4.594	4.594
Financiële vaste activa	38	38	Resultaat lopend boekjaar	-	-
			Bestemmingsreserve	1.708	1.708
			Voorzieningen	806	654
			Rentetypische looptijd lang	39.996	48.170
Totaal vaste activa	47.157	54.533	Totaal vaste passiva	47.104	55.126
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Rentetypische looptijd kort	1.732	2.527	Overige schulden	2.281	2.486
Vorderingen openbare lichamen	880	900	Overlopende passiva	526	654
Overige vorderingen	55	209			
Liquide middelen	30	30			
Overlopende activa	57	67			
Totaal vlottende activa	2.754	3.733	Totaal vlottende passiva	2.807	3.140
Totaal activa	49.911	58.266	Totaal passiva	49.911	58.266

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 de langlopende leningen. De vlottende passiva betreft kort vreemd vermogen, schulden aan openbare lichamen en overige schulden (crediteuren).

3.3. Meerjarenraming 2023 – 2026

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	OB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	41.479	42.428	43.035	43.465
	Bijdrage projecten	750	767	785	803
	Opbrengst grondstoffen	2.502	2.558	2.591	2.608
	Overige opbrengsten	799	817	836	856
	Totaal opbrengsten	45.530	46.570	47.247	47.732

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 ontwerpbegroting wordt de afname van diensten vertaald naar een DVO bijdrage. Dit proces zal in de loop van 2022 plaatsvinden voor de afname per gemeente van 2023.

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 2023 nog niet is gemaakt, wordt de bijdrage per gemeente in deze begroting verdeeld naar rato op basis van de getekende DVO's 2022. De daadwerkelijke vaststelling van de DVO 2023 vindt in de loop van 2022 plaats.

Gemeenten	DVO 2022	OB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Delft	11.802	11.918	12.176	12.330	12.473
Leidschendam-Voorburg	9.315	9.407	9.610	9.732	9.844
Rijswijk	7.401	7.474	7.636	7.732	7.822
Pijnacker-Nootdorp	6.679	6.745	6.891	6.978	7.059
Wassenaar	3.846	3.884	3.968	4.018	4.064
Midden-Delfland	2.030	2.050	2.095	2.121	2.146
Totaal	41.073	41.479	42.376	42.910	43.407

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 2022 verdeeld naar de gemeenten.

	Bijdrage gemeenten	Opbrengsten				Kosten				
		grondstoffen	pinopbrengst MS	nog te alloceren opbrengsten	Opbrengsten totaal	verwerkingskosten	overlaad station	milieu straten	nog te alloceren kosten	Kosten Totaal
Delft	11.918	606	136	269	1.012	3.815	208	89	8.818	12.931
Leidschendam-Voorburg	9.407	615	103	212	930	2.937	137	67	7.195	10.337
Midden-Delfland	2.050	234	23	46	304	651	25	15	1.662	2.354
Pijnacker-Nootdorp	6.745	489	132	152	773	2.052	94	86	5.287	7.518
Rijswijk	7.474	305	114	169	588	2.357	124	74	5.507	8.062
Wassenaar	3.884	252	104	88	444	1.219	49	68	2.992	4.328
Voorschoten										
Totaal	41.479	2.502	612	937	4.051	13.031	637	401	31.461	45.530

Tabel 3.6: Bijdrage gemeenten gedetailleerd (x €1.000)

3.6. Investerings

Deze begroting bevat alle investeringen die gepland staan voor 2023 en meerjarig. De feitelijke ten uitvoering brenging van investeringen wordt, daar waar het geen reguliere vervangen betreft, voorgelegd aan het bestuur.

In 2023 worden naar verwachting de volgende type investeringen uitgevoerd.

- De investeringen in gebouwen betreffen de nieuwbouw van de annexen in Delft.
- Onder de overige materiële vaste activa vallen hoofdzakelijk de reguliere investeringen ten behoeve van het vervangen van inzamelmiddelen.

Meerjarig investeringsprogramma

Type investering	Realisatie 2021	OB 2021	OB 2022	OB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Grond en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen	-	50	2.050	6.051	52	53	54
Vervoermiddelen	85	101	110	100	102	105	107
Machines, apparaten en installaties	276	101	320	100	102	105	107
Overige materiële vaste activa	3.414	3.372	5.492	4.730	4.839	5.086	5.104
Totaal	3.775	3.624	7.972	10.981	5.095	5.349	5.372

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 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Asbest	90	115	120	125	130	135	140
Autobanden personen	211	211	242	249	255	260	265
Bouw en Sloop	118	124	125	150	155	160	165
Dakafval	188	225	235	275	285	295	305
Drukhouders	2.651	3.127	2.652	3.127	3.127	3.127	3.127
Snoei afval	32	34	38	39	40	41	42
Gips	100	103	110	125	130	135	140
Kunststof	72	137	211	140	143	146	149
Hout A/B	48	47	66	65	65	65	65
Hout C	81	82	85	90	90	90	90
Kadavers	400	400	400	400	400	400	400
KCA	176	193	195	200	205	210	215
Veegzand	62	64	72	70	73	75	78
Schoon puin	7	7	8	8	9	9	10
GFT	53	58	68	74	83	84	86
Restafval	75	77	95	97	99	101	103
Grof Huishoudelijk Afval	135	145	150	179	183	187	191
Vlakglas	0	0	0	0	0	0	0
Matrassen nat	135	295	550	179	183	187	191
Matrassen droog	450	450	550	315	315	315	315
Pepschuim		0	0	0	0	0	0
Tapijt		133		137	142	147	152
Wit-en bruingoed	-92	-93	-98	-93	-93	-93	-93
Metalen	-139	-254	-120	-100	-100	-100	-100
Textiel	-47	-46	-150	-50	-50	-50	-50
Glas Wit	-29	-28	-20	-20	-20	-20	-20
Glas Bont	-13	-12	-5	-10	-10	-10	-10
Papier	-62	-132	-15	-70	-70	-70	-70
Plastic / Metaal / Drankkarton	87	0	0	-200	-180	-162	-146

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

5. Meerjarenraming 2023-2026

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2021	OB 2021	OB 2022	DVO 2022	OB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	38.645	39.305	40.499	41.073	41.479	42.428	43.035	43.465
	Bijdrage Projecten	348	0	749	749	750	767	785	803
	Opbrengst grondstoffen	2.488	987	656	656	2.502	2.558	2.591	2.608
	Overige opbrengsten	971	648	686	686	799	817	836	856
	Totaal opbrengsten	42.452	40.940	42.590	48.164	45.530	46.570	47.247	47.732
7.3 Afval	Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten								
	Door te berekenen aan gemeenten	8.878	9.070	10.901	11.058	10.529	10.658	10.597	10.589
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.488	987	656	656	2.502	2.558	2.591	2.608
	Verwerkingskosten	-97.418	-8.465	-9.803	-9.916	-11.195	-11.446	-11.481	-11.551
	Afvalstoffenbelasting	-1.948	-1.592	-1.754	-1.798	-1.836	-1.770	-1.707	-1.646
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	-	-	-	-	-	-	-	-
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.355	6.342	5.762	5.868	6.359	6.677	7.028	7.316
	Directe personeelskosten	11.571	11.452	12.127	12.355	12.634	12.710	12.786	12.863
	Milieustraten	340	389	342	342	401	405	405	404
	Overlaad	641	476	553	553	637	847	845	842
	Mobiliteit	4.147	4.663	4.603	4.689	4.554	4.663	4.776	4.874
	Verwerking en Belastingen	11.368	10.057	11.557	11.714	13.031	13.216	13.188	13.197
	Totaal directe kosten	34.422	33.379	34.944	35.521	37.616	38.518	39.028	39.496
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.076	6.615	6.600	6.600	6.828	6.950	7.100	7.100
	Totaal overhead kosten	7.076	6.615	6.600	6.600	6.828	6.950	7.100	7.100
7.3 Afval	Projecten	876	946	1.046	1.043	1.085	1.102	1.119	1.136
	Totale kosten	42.374	40.940	42.590	43.164	45.530	46.750	47.247	47.732
0.9 VPB	Resultaat voor belasting	79	-	-	-	-	-	-	-
	Vennootschapsbelasting	29	-	-	-	-	-	-	-
	Resultaat na belasting	49	-	-	-	-	-	-	-

Tabel 5.1: Meerjarenraming 2023 – 2026 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2021	OB 2021	OB 2022	OB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Personeel	14.718	14.567	15.013	15.476	15.569	15.662	15.739
Algemeen	1.341	1.231	1.035	1.113	1.132	1.163	1.114
Huisvesting	3.660	3.415	3.578	3.908	4.170	4.298	4.298
Materieel	10.092	10.240	9.809	10.443	10.885	11.315	11.739
Directe kosten	427	480	500	426	436	446	456
Verwerking	11.422	10.057	11.607	13.079	13.276	13.244	13.250
Additionele taken	895	949	1.047	1.085	1.102	1.119	1.136
Totaal lasten	42.554	40.940	42.590	45.530	46.750	47.247	47.732
Incidentele baten en lasten	151	0	0	0	0	0	0
Mutatie reserves							
Gerealiseerd resultaat	49	0	0	0	0	0	0

Tabel 5.2: Meerjarenraming 2023 – 2026 lasten (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
- Investerings met een economisch nut	42.309	47.119	54.495	55.530	56.523	57.305
Financiële vaste activa						
- Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	38	38	38	38	38	38
Totaal vaste activa	42.347	47.157	54.533	55.568	56.561	57.343
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Vorderingen op openbare lichamen	223	880	900	913	922	922
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.103	1.732	2.527	2.283	1.680	1.986
- Overige vorderingen	35	55	209	213	216	217
- Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen						
- Banksaldi	28	30	30	30	30	30
Overlopende activa						
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.586	57	67	68	70	71
Totaal vlottende activa	7.975	2.754	3.733	3.507	2.918	3.226
Totaal activa	50.322	49.911	58.266	59.075	59.479	60.569

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	4.594	4.594	4.594	4.594	4.594	4.594
- Bestemmingsreserves	1.659	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708
- Gerealiseerde resultaat	49	-	-	-	-	-
Voorzieningen						
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.130	806	654	423	273	274
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
- Onderhandse leningen van: a.) Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.822	39.996	48.170	49.094	49.543	42.912
Totaal vaste passiva	43.254	47.104	55.126	55.819	56.118	49.488
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar						
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- Banksaldi	-	-	-	-	-	-
- Overige schulden	5.244	2.281	2.486	2.528	2.553	2.569
Overlopende passiva						
- Overige vooruitontvangen bedragendien ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.824	526	654	728	808	8.512
Totaal vlottende passiva	7.068	2.807	3.140	3.256	3.361	11.081
Totaal passiva	50.322	49.911	58.266	59.075	59.479	60.569

Tabel 5.3: Meerjarige balans 2023 – 2026 (bedragen x € 1.000)

Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2023

Uitgangspunten voor de begroting Avalex

Inleiding

Voor de programmabegroting 2023 (PB 2023) is een interne kaderbrief vanuit Avalex opgesteld waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn opgesteld. Deze interne kaderbrief is gebaseerd op de Kaderbrief begroting 2023 gemeenschappelijke regelingen d.d. 30 november 2021 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 2024-2026.

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 2023 gemeenschappelijke regelingen	In de kaderbrief 2023 gemeenschappelijke regelingen is een inflatiecorrectie opgenomen voor de loonkosten (0,6%) en kosten van materialen (2,3%). Weerstandsvermogen maximaal 1,0.	<ul style="list-style-type: none"> • Kaderbrief begroting GR 2023 • Loon (0,6%) • Materiaal (2,3%) • Weerstandvermogen max. 1,0
2.	Afvalstoffenbelasting	2021 € 33,15 2022 € 33,58 2023 € 34,35 (tarief 2022 met indexatie van 2,3%) NB: het tarief voor de afvalstoffenbelasting kan hoger uitvallen vanuit overheidsoverwegingen.	<ul style="list-style-type: none"> • Kaderbrief begroting GR 2023 • Site Belastingdienst tarief 2022 • Materiaal (2,3%)
3.	Investeringsen	Voor de investeringen wordt uitgegaan van een prijsindex afkomstig uit de kaderbrief 2023 (=2,3%). Dit betreft vooral investeringen in diverse typen inzamelmiddelen. Voor de aantallen te investeren inzamelmiddelen is eind 2021 een inventarisatie gedaan op wijk en gemeenteniveau omtrent beoogde locaties en te investeren containers voor de jaren 2022 en 2023. Daarnaast is in 2023 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"> • Kaderbrief begroting GR 2023 • Materiaal (2,3%) • Aantal = inschatting Q4 2021 op gemeenteniveau
4.	Opbrengsten en kosten verwerking	De afname volumes in de DVO 2022 (6x) omtrent de routes is de basis voor de PB 2023. De realisatie van de bezoekersaantallen van de milieustraten van 2021 is het vertrekpunt voor de PB 2023. Tevens zullen de geprognosticeerde aantallen worden meegenomen vanuit beleidswijzing betalen voor halen voor de desbetreffende gemeenten. Voor de tonnen van 2023 is rekening gehouden 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"> • DVO 2022 (6x) • Aantal bezoeken milieustraten 2021 + verwachting beleidswijzingen betalen voor halen • Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten • Targets is reductie van het restafval en stijging opbrengststromen huis aan huis
5.	Aantal inwoners/huishoudens	In PB 2023 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 2021.	<ul style="list-style-type: none"> • Procentuele stijging CBS
6.	Fte's	Voor de fte's (formatieplan) zijn voor directie, bedrijfsvoering en uitvoering eigen uitgangspunten opgenomen conform het nieuwe organisatie- en formatieplan 2022. De uitgangspunten hierbij worden per bedrijfsonderdeel verder in dit document uitgewerkt. De kaderbrief 2023 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2023 en meerjarig 2024 t/m 2026.	<ul style="list-style-type: none"> • Organisatie- en Formatieplan 2022 • Kaderbrief begroting GR 2023 • Loon 2023 (0,6%)
7.	Ziekteverzuim	De vervanging voor het ziekteverzuim is voor de bedrijfsonderdelen afzonderlijk bepaald en is bij de betreffende bedrijfsonderdelen verder toegelicht in het formatieplan.	<ul style="list-style-type: none"> • Percentage per bedrijfsonderdeel
8.	Opleidingen	Per medewerker wordt € 850 opgenomen als opleidingsbudget.	<ul style="list-style-type: none"> • Opleidingsplan
9.	Meerjarenbegroting	Onderdeel van de PB is het opstellen van een meerjarenbegroting 2023 t/m 2026. Voor deze begroting worden dezelfde uitgangspunten gehanteerd. De verwerkingstarieven zijn reeds meerjarig geprognosticeerd en waar nodig aangepast. De financiële impact wordt in een aparte paragraaf nader uitgewerkt.	<ul style="list-style-type: none"> • Kaderbrief begroting GR 2023 • Loon (0,6%) • Materiaal (2,3%) • Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten • Inschatting tarieven

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
10.	Huisvestingsplan	Er is een principeakkoord op de nieuwbouw van de hal en annexen in Delft in 2023. Een extern bureau heeft de financieringsbehoefte daarvoor in kaart gebracht. De benodigde investeringen zijn opgenomen in de investeringsbegroting.	<ul style="list-style-type: none"> • Investeringsbegroting
11.	Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)	Het huidige MJOP wordt geüpdatet en aangevuld met offertes. Dit plan wordt gebruikt voor het bepalen van de opbouw en samenstelling van de voorziening MJOP van PB 2023. Begin 2022 is de MJOP geüpdatet voor 2022-2032.	<ul style="list-style-type: none"> • MJOP 2022-2032
12.	Samenwerking Voorschoten	De tonnen en de bezoekersaantallen worden ingeschat en gewaardeerd conform PDC/DVO die ook geldt voor de zes gemeenten. Er vindt achteraf een afrekening plaats.	<ul style="list-style-type: none"> • Harmoniseren PDC/DVO
	Samenwerking Maassluis	De kosten van bezoekers aan de milieustraat Maassluis worden rechtstreeks doorbelast aan Midden-Delfland.	<ul style="list-style-type: none"> • Overeenkomst
13.	Project HNI	HNI wordt uitgefaseerd in 2023.	<ul style="list-style-type: none"> • Prijzenlijst HNI conform PDC-model.
14.	Aantal containers/inzamelmidelen	Aantal containers peildatum 1/1/22 inclusief de aantallen containers conform inschatting resterende wijkplannen HNI	<ul style="list-style-type: none"> • Realisatie containers peildatum 1/1/22

Uitgangspunten Directie & Bedrijfsvoering

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
1.	Fte's	Voor de fte's (formatieplan) voor Directie en Bedrijfsvoering is het uitgangspunt geen groei. De formatie blijft gelijk ook als de dienstverlening van Avalex zich uitbreidt. De kaderbrief 2023 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2023 en meerjarig.	<ul style="list-style-type: none"> • Organisatie- en Formatieplan 2022 • Kaderbrief begroting GR 2023 • Loon 2023 (0,6%)
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"> • Budget voor opvang ziekteverzuim is 0
3.	Overhead	<p>Activiteiten van Directie en Bedrijfsvoering zijn alle ondersteunde werkzaamheden voor het primair proces; ze zijn hiermee indirect en vormen de overhead.</p> <p>De kosten van overhead worden jaarlijks in de begrotingscyclus beoordeeld en daarna gefixeerd op € 6,8 miljoen. Het al dan niet bijstellen van de gewenste dienstverlening bij het vaststellen van de DVO's heeft in begrotingsjaar 2023 geen impact op het % bedrijfsvoeringsopslag.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Gefixeerd op € 6,8 miljoen. • Kaderbrief begroting GR 2023 • Materiaal (2,3%)

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 2022 is de beoogde vaste formatie voor uitvoering opgenomen. Om de totale productie uit te voeren wordt gebruik gemaakt van een flexibele schil (circa 30% vanuit inzameling en 20% vanuit de milieustraten). De kaderbrief 2023 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2023 en meerjarig.	<ul style="list-style-type: none"> • Organisatie- en Formatieplan 2022 • 30% flexibele schil • Kaderbrief begroting GR 2023 • Loon 2023 (0,6%)
2.	Minimum loon CAO	In de nieuwe CAO SGO voor 2021-2022 is een minimaal uurloon opgenomen. Dit heeft ook gevolgen voor de uurlonen van uitzendkrachten.	<ul style="list-style-type: none"> • CAO SGO 2021-2022
3.	Ziekteverzuim	Omdat het ziekteverzuim bij de uitvoering hoger ligt, wordt in de begroting 2023 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 8%.	<ul style="list-style-type: none"> • Budget voor ziektevervangingspercentage is 8%

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
4.	Productie/routes begroting	De Productie/routes Begroting voor PB 2023 wordt gebaseerd op de Productie uren begroting DVO 2022. Deze bevat de meest recente inzichten in routes, manuren en mobiliteit. Met het opstellen van de DVO 2023 zal een update volgen inzake de verwachte productie urenplanning.	<ul style="list-style-type: none"> • Productie/routes begroting van de PB 2023 is afgeleid van de DVO begroting 2022
5.	Projectbudget Innovatie Avalex breed	In de PB 2023 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"> • Innovatiebudget 1 % van de omzet van Avalex

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 gemeentes) 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 € 3.760.000. Het is daarom van belang om de komende jaren veel te investeren in het structureel terugbrengen van het restafval.

Ontwerpbegroting 2023	Gemeenten						
	Delft	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
(1) % reductie fijn restafval	5%	15%	5%	6%	17%	10%	9%
kg <i>fijn</i> restafval per inw	194	178	211	166	183	132	185
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	223	218	248	184	208	158	215
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 3.130.000	€ 2.280.000	€ 2.010.000	€ 1.470.000	€ 950.000	€ 410.000	€ 10.250.000

Scenario 100kg fijn restafval

(1) % reductie fijn restafval	51%	53%	55%	43%	55%	32%	51%
kg <i>fijn</i> restafval per inw	100	100	100	100	100	100	100
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	129	139	137	118	125	126	130
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 1.830.000	€ 1.500.000	€ 1.170.000	€ 990.000	€ 670.000	€ 330.000	€ 6.490.000

Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2023

€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 1.300.000	€ 780.000	€ 840.000	€ 480.000	€ 280.000	€ 80.000	€ 3.760.000
--------------------------------------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-------------

(1) % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2021

(2) *vang-norm* is fijn restafval + grof huishoudelijk afval + bouw en 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 2021, zien we al dat de besparing per gemeente groot is. Zie hieronder.

Ontwerpbegroting 2023	Gemeenten						
	Delft	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
(1) % reductie fijn restafval	5%	15%	5%	6%	17%	10%	9%
kg <i>fijn</i> restafval per inw	194	178	211	166	183	132	185
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	223	218	248	184	208	158	215
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 3.130.000	€ 2.280.000	€ 2.010.000	€ 1.470.000	€ 950.000	€ 410.000	€ 10.250.000

Scenario 100kg fijn restafval

(1) % reductie fijn restafval	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
kg <i>fijn</i> restafval per inw	153	158	166	132	166	110	152
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	182	197	203	150	191	136	182
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 2.570.000	€ 2.080.000	€ 1.680.000	€ 1.220.000	€ 890.000	€ 350.000	€ 8.790.000

Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2023

€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 560.000	€ 200.000	€ 330.000	€ 250.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 1.460.000
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------

(1) % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2021

(2) *vang-norm* is fijn restafval + grof huishoudelijk afval + bouw en sloop

C. Milieustraat

Op de milieustraten kunnen we besparen door de openingstijden/dagen en zelfs locaties aan te passen. Dit bespaart in onderstaand model vooral op de personeelskosten. Een dag op een gemiddelde milieustraat van Avalex besparen levert ongeveer € 1.300 op. Op jaarbasis is dit een bedrag van € 75K. Een milieustraat helemaal sluiten zou een besparing van circa € 320K kunnen opleveren.

Momenteel loopt er een beleidsonderzoek naar de inzameling van grofvuil en dan met name via de milieustraten. De uitkomsten van dit onderzoek zullen samen met de gemeentelijke opdrachtgevers besproken worden en dan kan dit ook geagendeerd worden. Dit omdat dit niet een beslissing per gemeente is.

Kosten milieustraat

Huur/kapitaallasten/onderhoud

materieel	€	340.000
transport milieustraten	€	950.000
<i>Personeelskosten</i>		
bezetting milieustraten	€	1.440.000
Totaal	€	2.730.000

D. 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 € 144.000. 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.

Dienstverlening inzameling op afroep

Productcode	Productnaam	rekeeneenheid	Gemeenten						Totaal
			DL	LV	RW	WS	PN	MD	
1.7.1	Inzameling grof huishoudelijk afval op afroep	# routes	260	340	124	13	26	72	835
1.7.2	Inzamelen grofvuil matrassen	# routes	62	78	52	3,25	6,5	26	228
1.8.1	Inzamelen grof snoeiafval op afroep	# routes	26	78	26	0	16,25	13	159
1.9.1	Inzamelen metalen en wit- en bruingoed op afroep	# routes	156	140	124	13	26	72	531
Totaal aantal routes		1.753							
Tarief per route		€ 711,28							
Totale kosten		€ 1.246.866							
gem aantal routes per week		34							
kosten per week		€ 24.000							
# weken bouwvak		6							
Besparing # routes		202							
Besparing bouwvak in €		€ 144.000							

Bijlage 3: Tarievenblad

Tarievenlijst	Prijs 2023 (excl. opslag)	Prijs 2023 (incl. opslag)	Prijs 2022 (excl. opslag)	Prijs 2022 (incl. opslag)	Prijs 2021 (excl. opslag)	Prijs 2021 (incl. opslag)
Route minicontainer	1.440	1.823	1.420	1.804	1.380	1.756
Route onderlossende container	790	1.000	790	1.003	780	992
Route verzamelcontainer	1.440	1.823	1.420	1.804	1.380	1.756
Route zijbelading	1.170	1.481	1.160	1.473		
Route overige diensten	560	709	560	711	540	687
<i>Inzamelvoorziening:</i>						
minicontainer	3	4	3	4	3	4
<i>Inzamelvoorziening:</i>						
verzamelcontainer	12	16	14	18	14	18
<i>Inzamelvoorziening:</i>						
onderlossende container	1.133	1.435	1.072	1.362	1.214	1.545
Intake milieustraat	15	19	14	18	15	19
Ton restafval overlaad	19	25	15	19	13	17

NB: de opslag voor bedrijfsvoeringskosten is 26,6%.

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	Realisatie 2021	OB 2022	OB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)						
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.200	3.162	3.605	4.061	4.356	4.590
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	213	213	262	268	274	280
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.775	7.972	10.981	5.096	5.348	5.372
5 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						
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord						
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)						
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord						
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen						
10 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						
11 Verkoop van effecten:						
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)						
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?						
Berekend EMU-saldo	-362	-4.597	-7.114	-767	-718	-501

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	OB	DVO	OB	MJB	MJB	MJB
				2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Volksgezondheid en Milieu				<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>					
3.6	Huren	7.3	Afval	94	95	95	77	79	80	82
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	3.156	1.247	1.247	3.224	3.296	3.347	3.381
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	7.3	Afval	39.202	41.248	41.821	42.229	43.195	43.820	44.268
Totaal opbrengsten				42.452	42.590	43.163	45.530	46.570	47.247	47.732
1.1	Salarissen en sociale lasten	0.4	Overhead	-2.385	-2.479	-2.479	-2.423	-2.438	-2.452	-2.452
1.1	Salarissen en sociale lasten	7.3	Afval	-9.104	-9.761	-9.935	-9.937	-9.997	-10.057	-10.117
2.1	Belastingen	0.4	VpB	-29						
3.5.1	Ingeleend personeel	0.4	Overhead	-125	-200	-200	-200	-201	-202	-202
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-2.480	-2.567	-2.614	-3.056	-3.076	-3.097	-3.117
3.8	Overige goederen & diensten	0.4	Overhead	-4.409	-2.491	-2.491	-2.517	-2.564	-2.622	-2.622
3.8	Overige goederen & diensten	7.3	Afval	-20.297	-21.391	-21.695	-23.139	-23.563	-23.775	-23.988
5.1	Rente	0.5	Treasury	-258	-325	-330	-392	-403	-413	-363
7.1	Mutatie reserve	0.10	Mutatie reserve	-757						
7.2	Mutatie voorzieningen	0.4	Overhead	-80	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	7.3	Afval	-133	-213	-213	-262	-268	-274	-280
7.3	Afschrijven	0.4	Overhead	-60	-231	-231	-267	-298	-327	-327
7.3	Afschrijven	7.3	Afval	-2.912	-2.931	-2.976	-3.338	-3.763	-4.029	-4.263
Totaal kosten				-42.403	-42.590	-43.163	-45.530	-46.570	-47.247	-47.732
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		-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele kosten				-	-	-	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval		-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele opbrengsten				-	-	-	-	-	-	-
Totaal Resultaat				49	0	-	-0	-0	0	-0