Ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 Avalex

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 1
Voorwoord 2
1. Inleiding 3
1.1. Profiel Avalex 3
1.2. Uitgangspunten begroting 3
1.3. Rapportages 8
1.4. Mogelijke besparingen DVO per gemeente 9
1.5. Overzicht structurele en incidentele verschillen 10
2. Programma Avalex 12
2.1. Wat willen we bereiken 12
2.2. Beleidsindicatoren 12
2.3. Wat gaan we daarvoor doen 13
2.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
2.5 Openbaarheid 21
2.6 Informatieveiligheid 22
3. Financieel overzicht 23
3.1. Baten en lasten 23
3.2. Financiële positie 24
3.3. Meerjarenraming 2025 – 2028 24
3.4. Basis voor de dekkingsmiddelen 24
3.5. Bijdrage per gemeente 25
3.6. Investeringen 26
4. Verwerkingskosten 27
5. Meerjarenraming 2025-2028 28
Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2025 30
Bijlage 2: Scenario's kostenbesparing DVO 34
Bijlage 3: Tarievenblad 36
Bijlage 4: EMU-saldo 37
Bijlage 5: IV-3 tabel 38

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2025 van Avalex. Deze omvat het financiële kader 2025 voor de uitvoering van het programma 'huishoudelijk afval' periode 2023-2027, met een doorkijk in de meerjarenraming 2026-2028. Met dit programma geven onze gemeenten samen invulling aan de landelijke afvalscheidingsdoelstellingen (VANG). De financiële hoofdstukken zijn gebaseerd op het kader BBV en de regionale kaderbrief voor GR-en.

In 2023 hebben we de Koers 2023-2030 vastgesteld. Dat is een mooi proces geweest met inbreng van een brede vertegenwoordiging van het bestuur en de medewerkers van Avalex en de opdrachtgevende gemeenten. De Koers omvat een aanscherping van onze gemeenschappelijke lange termijndoelstellingen, op het vlak van afval-reductie en maatschappelijk ondernemen. Samen streven we naar een schonere samenleving. Dat doen we voor nu en voor de toekomst van onze kinderen en kleinkinderen. Om deze doelstellingen te realiseren willen we inno-veren in onze bedrijfsvoering en zullen we moeten investeren in onze ontwikkelkracht.

Nu is het tijd om onze doelstellingen te vertalen naar acties. Gemeenten hebben de mogelijkheid om via het ge-meentelijk afvalbeleid stappen te zetten. Avalex heeft hier afgelopen jaren in afstemming met de gemeenten ad-vies op gegeven en zal dit blijven doen. Bijvoorbeeld om op wijk- en straatniveau het afval beter te monitoren en van prikkels te voorzien om te komen tot een betere scheiding. Inzichten uit landelijk onderzoek geven aan welke maatregelen effectief zijn en de wijze waarop deze genomen kunnen worden. Samen willen we die stappen gaan zetten, met respect voor verschillen die liggen in stedenbouwkundige keuzes. Naar een gemeentelijk afvalbeleid dat past bij de signatuur van onze gemeenten met een hoog circulair ambitieniveau.

Het inzamelbeleid van gemeenten heeft niet alleen impact op de circulaire doelstellingen, maar heeft ook aan-toonbare invloed op de kosten. Restafval verbranden is kostbaar en zal vanwege de milieubelasting alleen maar duurder worden. Daarentegen brengen goed gescheiden afvalstromen geld op. Investeren in actief scheiden van afval door onze inwoners is dan ook cruciaal.

Avalex gaat aan de slag met het hierop ontwikkelen van de bedrijfsvoering. We gaan onze processen screenen op mogelijkheden om nóg beter bij te dragen aan afvalscheiding en aan een reductie van de kosten voor onze gemeenten. We gaan investeren in systemen waarmee we beter data-gestuurd kunnen werken. Verder vragen onze doelstellingen meer - en met name andere investeringen - in gedragsverandering en communicatie.

Bij dit alles is het voor Avalex de uitdaging om de eigen kosten goed te beheersen en waar mogelijk te reduceren. Avalex wil als uitvoeringsorganisatie doelmatig, innovatief én wendbaar zijn, passend bij de schaal van ons be-drijf. Daar waar de keuzes van gemeenten aan onze doelmatigheid kunnen bijdragen, zullen wij dit inbrengen in onze afstemming over het gemeentelijk beleid.

Deze begroting daagt de interne organisatie van Avalex uit om scherp te sturen. Om noodzakelijke investeringen in de bedrijfsvoering zo veel als mogelijk zelf te dragen, leggen we onszelf een taakstelling op van EUR 400.000, waarbij we een gemeentelijke bijdrage van EUR 125.000 vragen.

Samen winnen we alle grondstoffen terug!

Namens het bestuur Avalex,

Peter Hennevanger
voorzitter

Desiree Curfs,
secretaris-directeur

1. Inleiding

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

1.1. Profiel Avalex

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

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

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

Bijna 200 professionals geven hier, voor en achter de schermen, dagelijks, met grote inzet invulling aan. Uitvoering is immers onze kracht.

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

Avalex is op 2 april 2001 als gemeenschappelijke regeling opgericht door de gemeenten Leidschendam, Voorburg en Rijswijk vanuit de behoefte om de kracht van het collectief te benutten met schaalvergroting. In de loop van de jaren zijn ook de gemeenten Pijnacker-Nootdorp (2004), Wassenaar (2006), Delft (2007) en Midden-Delfland (2010) aangesloten.

1.2. Uitgangspunten begroting

Interne kaderbrief Avalex 2025

De uitgangspunten van deze begroting zijn verwoord in de interne kaderbrief Avalex 2025 die als bijlage 1 is opgenomen. Hierin is opgenomen dat de begroting voor een belangrijk deel gebaseerd is op de afgenomen producten en diensten zoals in de DVO's voor 2024 zijn afgesproken. Om op de DVO 2025 te anticiperen zijn de gemeenten wel al gevraagd een indicatie te geven over de te verwachten bezoeken milieustraten en tonnages afval in 2025. De DVO's voor 2025 zijn bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend. De tonnages zijn daarmee gebaseerd op de realisatie van 2023 minus de ambitie van onze zes gemeenten rond de reductie van restafval.

Cao-SGO 2024

In het onderhandelingsresultaat cao Gemeenten en cao SGO 2024-2025 is voor wat betreft externe inhuur opgenomen dat een arbeidsovereenkomst het uitgangspunt is. Cao-partijen vinden dat een arbeidsovereenkomst de voorkeur heeft boven inhuur voor structureel werk. Uitgangspunt is dat structureel werk door medewerkers wordt gedaan met vaste en tijdelijke arbeidsovereenkomsten.
Avalex onderstreept dit en streeft naar minimale inzet van externe inhuur, aangezien ons dat beter in staat stelt een goede werkgever te zijn. Inzet van uitzendkrachten zal dan met name daar plaatsvinden waar er sprake is van een piekmoment, dan wel een tijdelijke behoefte. De arbeidsmarktkrapte heeft gemaakt dat afgelopen jaren er echter ook op strategische posities met een structureel karakter gebruik is gemaakt van uitzendkrachten. In de voorliggende begroting is nog geen afbouw van externe inhuur zichtbaar. In 2025 wordt gestart met het strategische personeelsplan gericht op het beperken van afbouw inhuur. Avalex investeert in lokale netwerken zoals Werkwaardig, de mobiliteitspool van gemeenten en businessnetwerken om haar zichtbaarheid als aantrekkelijk werkgever te vergroten. Hiervoor zal ook gebruik gemaakt worden van selectiebureaus die bekend zijn met onze publieke opgave. Deze investering zal zijn weerslag hebben in de volgende begrotingsronde.

Ontwikkelingen

Circulaire doelstellingen
Eind januari 2023 is het Nationaal Programma Circulaire Economie (NPCE) gelanceerd. Dit programma omvat een groot aantal concrete doelen en acties op weg naar 50% minder grondstoffengebruik in 2030 en een circulaire economie in 2050. Naast concrete maatregelen en doelen voor productgroepen zullen er ook meer generieke maatregelen in het NPCE terecht komen. Als voorbeeld wordt specifiek een sterkere inzet op het beter en meer gescheiden inzamelen van huishoudelijk afval genoemd.

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

De uitkomsten van de jaarlijkse 'Benchmark Huishoudelijk Afval' door de NVRD geven het beeld dat Nederland langzaam de goede kant op gaat met het realiseren van de afvalscheidingsdoelstellingen, maar dat ze nog ver van deze doelstellingen verwijderd is. De uitkomsten van onze gemeenten liggen hiermee in lijn. Avalex-breed in 2023 was deze 206kg ten opzichte van de landelijke norm van 100kg. Onze gemeenten hebben met hun afvalbeleid afgelopen jaren zeker stappen gemaakt in de reductie van het restafval en verbeteren van het scheidingspercentage, maar de daadwerkelijke prestaties liggen nog ver van de genoemde doelstellingen. Deze uitkomsten benadrukken voor onze gemeenten de noodzaak tot het doorontwikkelen van gemeentelijk afvalbeleid. De inwoners spelen een grote rol bij het succesvol scheiden.

Gemeentelijk afval- en grondstoffenbeleid
De Avalex-gemeenten omarmen de circulaire doelen en realiseren zich dat er ook nog een grote opgave ligt, ondanks de behaalde afvalscheidingsdoelen vanwege het afvalbeleid Het Nieuwe Inzamelen (HNI).Vanaf 2023 is in vrijwel alle gemeenteraden een dialoog op gang gekomen om het gemeentelijk afvalbeleid verder te versterken. Een gezamenlijk opgestelde startnotitie van de Avalex- gemeenten en een tweetal externe onderzoeken vormden hiervoor de basis.
In 2025 kan hier naar verwachting al eerste besluitvorming over plaatsvinden binnen de gemeenten. De beleidskeuzes kunnen invloed hebben op de hoogte van de dienstverleningskosten en mogelijk leiden tot nu nog niet bekende investeringen in zaken zoals aanpassingen van het wagenpark, de inzamelmiddelen en ICT systemen t.b.v. datasturing (om bronscheiding beter te monitoren, slimmere routeplanning maar ook wanneer gekozen wordt voor verder doorvoeren van de financiële tariefprikkel).

Uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV)
Het NPCE benoemt de Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheid (UPV), waarmee producenten verantwoordelijk worden voor producten in de afvalfase. Hiermee zou er een verschuiving plaatsvinden van kosten die een positief effect hebben op de gemeentelijke kosten voor afvalverwerking.
De toepassing van UPV groeit, met textiel vanaf juli 2023 en luiers gepland voor 2026.
De NVRD[1] werkt samen met VNG[2] aan een eerlijk speelveld voor de implementatie van UPV. Er is nog een wereld te winnen in het verschuiven van deze verantwoordelijkheid naar de producenten.

Avalex zorgt dat zij goed geïnformeerd en betrokken blijft, om uiteindelijk zoveel mogelijk grondstoffen terug te winnen. Daarbij kijken we vanuit het belang van onze gemeenten om te blijven werken aan een efficiënt inzamelsysteem. Belangrijk hierbij is om het voor bewoners zo aantrekkelijk mogelijk te maken om hun afval goed te scheiden.

Arbeidsmarktontwikkelingen
Ook bij Avalex voelen we de effecten van de arbeidsmarktkrapte.In de afvalsector kan een tekort aan personeel leiden tot o.a. een verminderde dienstverlening, b.v. door het afschalen van de inzamelfrequentie. Dit speelt bij Avalex niet. Het lukt nog steeds om vacatures voor chauffeurs en beladers ingevuld te krijgen. Hierbij spelen de gunstige arbeidsvoorwaarden vanuit de cao een positieve rol, maar wordt ook de plezierige werksfeer wordt hierbij benoemd.
Het invullen van (met name specifieke kantoor) vacatures duurt echter wel langer, waarbij we ook zien dat zelfs voor tussentijdse interim-oplossingen de markt ook krap wordt. Het gaat om vacatures voor de vaste of tijdelijke inzet van medewerkers communicatie, personeel en organisatie, financiën en gespecialiseerde projectleiders. Ook ICT-ondersteuning is lastig te vinden. Noodgedwongen wordt steeds vaker gebruik gemaakt van externe recruiters.

1 Nederlandse Vereniging Reiniging Directeuren
2 Vereniging Nederlandse Gemeenten

MVO-doelstellingen
We willen als organisatie niet alleen bijdragen aan regionale of landelijke doelen, maar ook aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de Verenigde Naties. Die bieden een helder, bruikbaar kader voor verdere verduurzaming en maken onze impact concreet.
Avalex draagt actief bij aan de volgende duurzaamheidsdoelen, die hun plek krijgen in hiertoe op te stellen MVO-beleid:

- Inclusieve, economische groei, werkgelegenheid en fatsoenlijk werk voor iedereen (duurzaamheidsdoel 8)
- Veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen (11)
- Duurzame consumptie en productie (12)
- Aanpak klimaatverandering (13)
- Partnership om doelstellingen te bereiken (17)

Afvalkosten
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 toenemen en de opbrengsten voor grondstoffen fluctueren. Hoge afvalkosten bedreigen het innovatievermogen, investeringsvermogen en het publieke imago van Avalex, terwijl deze kosten grotendeels buiten onze invloedssfeer liggen. Overheadkosten vormen maar een deel van de totale kosten. De kosten voor afval worden daarnaast ook bepaald door het inzamelgedrag van inwoners en de externe tarieven voor het verwerken van afval.

De hoogte van de inzamelkosten is sterk afhankelijk van het inzamelgedrag van de inwoners. Zij zijn verantwoordelijk voor alle ingezamelde kilo's afval. Stimuleren van bewust consumentengedrag is een grote uitdaging. Het verminderen van afval begint immers met het minder kopen van spullen en het aantrekkelijk maken van hergebruik. Hiervoor werken we op enkele plekken samen met lokale kringloopwinkels. Vervolgens draagt de gemeentelijke inzamelsystematiek bij aan het afvalscheidingsgedrag van inwoners. Met routeoptimalisatie werkt Avalex aan het steeds slimmer inrichten van de logistiek waarmee we kosten kunnen besparen.

Een andere belangrijke kostenpost zijn de tarieven van afvalverwerkers. Deze zijn afhankelijk van sterk fluctuerende marktprijzen en de gehanteerde belastingtarieven. Ook voor de toekomst valt te voorzien dat de verbrandingsbelasting verder zal stijgen en per 2025 krijgen we ook te maken met een CO2-heffing voor het verbranden van restafval.

Uitvoeringsinformatie

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

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Sociale en fysieke structuur					
Huisaansluitingen Delft	58.500	59.300	59.300	60.900	61.900
Huisaansluitingen Leidschendam-Voorburg	36.700	36.900	37.000	38.300	39.000
Huisaansluitingen Rijswijk	26.800	27.600	28.000	29.000	29.500
Huisaansluitingen Pijnacker-Nootdorp	21.700	22.000	22.700	23.000	23.200
Huisaansluitingen Wassenaar	12.100	12.100	12.000	12.200	12.300
Huisaansluitingen Midden-Delfland	7.900	8.000	8.000	8.100	8.200
Totaal aantal huisaansluiting	**163.700**	**165.900**	**168.800**	**171.500**	**174.100**
Totaal aantal inwoners	**337.300**	**341.300**	**346.100**	**350.500**	**355.600**
Inzamelvoorzieningen					
Aantal minicontainers	217.922	219.080	221.158	229.158	237.158
Aantal verzamelcontainers (onderlossend)	4.674	4.800	4.900	4.950	5.000
Inzameling (tonnages)					
Papier	14.317	13.107	12.578	14.052	13.472
Textiel	997	864	1.002	1.199	1.374
Glas	7.463	6.588	6.323	7.022	6.792
Gft	23.449	20.374	20.920	24.291	24.279
Pmd	4.150	4.436	3.977	5.567	5.074
Totaal ingezamelde grondstoffen	**50.376**	**45.370**	**44.801**	**52.131**	**50.991**
Fijn huishoudelijk restafval	**69.631**	**66.169**	**66.848**	**59.408**	**60.659**
Aantal kg fijn huishoudelijk restafval per inwoner	**206 kg**	**194 kg**	**193 kg**	**169 kg**	**171 kg**

Tabel 1.1: *Meerjaren uitvoeringsinformatie*

In bovenstaande tabel is te zien dat het aantal huishoudens (gebaseerd op informatie van het CBS) in de Avalex gemeenten licht stijgt, vooral Delft en Leidschendam-Voorburg groeien gestaag. Daarnaast zien we dat het aantal inzamelmiddelen de laatste jaren mede door meer scheidingsmogelijkheden en HNI[3] is toegenomen. Deze trend zal zich in 2025 ook voortzetten.

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

Delft	10% afname
Leidschendam-Voorburg	5% afname
Midden-Delfland	11% afname
Pijnacker-Nootdorp	10% afname
Rijswijk	13% afname
Wassenaar	4% afname

Avalex-breed betekent dit een afname van 9% ten opzichte van de realisatie 2023, te weten 6.189 ton restafval.

3 Het Nieuwe Inzamelen

Kosten per huishouden
In onderstaande tabel is te zien dat afval ophalen en verwerken per huishouden komend jaar € 10 duurder wordt ten opzichte van de begroting 2024. Dit is voor € 3 te wijten aan de stijging van de verwerkingskosten, die door Avalex niet of nauwelijks te beïnvloeden valt en het gevolg is van de vermindering van de tonnen afval. De eigen kosten Avalex, met name de kosten direct gerelateerd aan het primaire proces (directe personeelskosten, mobiliteit, etc.), stijgen met € 7 per huishouden. Deze stijging komt vooral door de hogere kosten voor bedrijfsvoering zoals toegelicht in paragraaf 1.5.

	Realisatie 2023	Begrotings wijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Huisaansluitingen (x 1.000)	169	166	171	174
Verwerkingskosten (x € 1.000)	12.518	13.124	12.914	13.679
Kosten per huisaansluiting	74	79	76	79
Kosten Avalex (x € 1.000)	34.600	35.135	35.925	37.836
Kosten per huisaansluiting	205	212	210	217
Totale kosten per huisaansluiting	**279**	**291**	**286**	**296**

Tabel 1.2: *Kosten per huisaansluiting*

Onderstaande tabel laat de verwerkingskosten over 2025 per gemeente zien. Deze kosten zijn direct gerelateerd aan de hoeveelheid afval dat per huishouden wordt aangeboden.

	verwerkingskosten 2025	huisaansluitingen 2025	kosten per huis-aansluiting
Delft	3.869	61.900	63
Leidschendam-Voorburg	3.273	39.000	84
Midden-Delfland	702	8.200	86
Pijnacker-Nootdorp	2.061	23.200	89
Rijswijk	2.413	29.500	82
Wassenaar	1.361	12.300	111
Totaal	**13.679**	**174.100**	**79**

Tabel 1.3: *Verwerkingskosten 2025 per gemeente, per huisaansluiting*

1.3. Rapportages

Avalex verstrekt het bestuur periodiek informatie over de voortgang van het realiseren van de begroting. Dit gebeurt drie keer per jaar met een bestuursrapportage (april, augustus, december). In deze rapportages worden ook de prognoses voor dat jaar meegenomen. Daarnaast ontvangen de opdrachtgevende Avalex-gemeenten met dezelfde frequentie een opdrachtgeversrapportage over de voortgang van de Avalex-dienstverlening, zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten (DVO).

1.4. Mogelijke besparingen DVO per gemeente

Ten tijde van het opstellen van de begroting lopen de DVO gesprekken tussen Avalex en de gemeenten voor de DVO 2025. 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. In onderstaan overzicht staan 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 financiele effecten.

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

Tabel 1.4: *Besparingsmogelijkheden in dienstverlening*

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

Extra scenario's

In bijlage 2 zijn nog een drietal scenario's kort weergegeven met de financiële impact hierbij. Twee ervan gaan uit van minder restafval: scenario VANG-norm 100 kg per inwoner restafval en scenario als er 25% (ten opzichte van de realisatie 2023) minder restafval verwerkt hoeft te worden en er daarmee naar verwachting ook meer opbrengsten zijn van de grondstoffen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om een indicatie van de impact van deze reductie. Naast de besparingen zijn er mogelijk ook investeringen nodig om de reductie te bewerkstelligen (in het kader van nieuw beleid) en er kunnen naar de toekomst toe nog veel zaken wijzigen (opbrengsten grondstoffen, belastingen, CO2-heffing etc.).
Het derde scenario betreft een scenario van het verminderen van ophaalroutes grof huishoudelijk afval in tijden die hiervoor in aanmerking komen, bijvoorbeeld in de zomervakantie.

1.5. Overzicht structurele en incidentele verschillen

Onderstaand is de vergelijking van de huidige ontwerpbegroting 2025 ten opzichte van de meerjarenbegroting (MJB) 2025 uit de begroting van 2024 weergegeven.

Taakveld	Omschrijving	MJB 2025	OB 2025	OB 2025 versus OB 2024 MJB 2025	% verschil
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	47.214	47.537	323	0,7%
	Taakstelling Avalex		400	400	
	Bijdrage Projecten	846	442	-404	-47,8%
	Opbrengst grondstoffen	2.509	2.473	-36	-1,4%
	Overige opbrengsten	821	663	-158	-19,2%
	Totaal opbrengsten	**51.390**	**51.515**	**125**	**0,2%**
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**				
	Door te berekenen aan gemeenten	11.046	11.206	161	1,5%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.509	2.473	-36	-1,4%
	Verwerkingskosten	-11.771	-11.627	144	-1,2%
	Afvalstoffenbelasting	-1.784	-2.052	-269	15,1%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**		
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	7.021	6.427	-594	-8,5%
	Directe personeelskosten	14.892	15.847	955	6,4%
	Milieustraten	280	364	84	30,1%
	Overlaad	935	537	-398	-42,6%
	Mobiliteit	5.267	4.986	-281	-5,3%
	Verwerking en Belastingen	13.555	13.679	124	0,9%
	Totaal directe kosten	**41.950**	**41.840**	**-110**	**-0,3%**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	8.111	8.675	564	7,0%
	Totaal overhead kosten	**8.111**	**8.675**	**564**	**7,0%**
7.3 Afval	**Projecten**	**1.329**	**1.000**	**-329**	**-24,8%**
0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**				
	Totale kosten	**51.390**	**51.515**	**125**	**0,2%**
	Resultaat	**-**	**-**	**-**	

Tabel 1.5: *Vergelijk begroting 2025 t.o.v. MJB 2025 uit begroting 2024*

De bijdrage van de gemeente is in 2025 in vergelijking met de MJB 2025 met € 0,3 miljoen gestegen (0,7%). Onderstaand is per categorie de stijging/daling van de ontwerpbegroting 2025 in vergelijking met de MJB 2025 uit de begroting van 2024 toegelicht.

	Oorzaken	Structureel/ Incidenteel	Stijging/daling
1	**Overige opbrengsten** - Daling opbrengst brengstations als gevolg van aanpassing tarief milieustraat Voorschoten	Structureel	19,2% daling opbrengst € 158K
2	**Inzamelvoorziening** - Minder containers, meer containeronderhoud in eigen beheer en sinds 2023 een nieuwe en goedkopere leverancier (€ 530K) - Minder afschrijvingslasten (€ 100K) inzamelvoorziening door minder investeringen in 2023	Structureel	8,5% daling kosten € 594K
3	**Directe personeelskosten** - Hogere loon- en inhuurkosten als gevolg van hogere cao loonstijging dan conform kaderbrief. - Overheveling registratiewerkzaamheden grondstoffen naar het Bedrijfsbureau. Inhuur bij BB bedraagt 109K. - Opleidingskosten zijn 40K hoger door verhoging opleidingsbudget van € 750 naar € 1.000 per persoon.		6,4% stijging kosten € 955K

4	**Bedrijfsvoering** - Hogere ICT-kosten (€ 290K) door noodzakelijke vervanging en uitbreiding systemen primair proces. Uitbreiding en stijging vanwege licentiekosten en ondersteuning ICT. - 110K meer inhuur/advies - Energiekosten zijn € 100K hoger - 40K minder afschrijvingslasten	Structureel	7% stijging kosten € 564K
5	**Overlaadstation** - Dekking van € 122K op kosten overslag door overslag van Remondis en Maassluis - € 250K minder afschrijvings- en financieringskosten doordat de nieuwbouw in Delft een jaar opschuift.	Structureel en incidenteel	42,6% daling kosten € 398K
6	**Mobiliteit** - Daling brandstofkosten. - Leasewagens tijdelijk overnemen in eigen beheer waardoor minder extra inzet nodig is.	Structureel	5,3% daling kosten € 281K
7	**Bijdrage projecten** - Voorbereidingen voor tariefprikkel die niet geheel gedekt wordt door Opbrengst gemeente specifieke projecten. Dit is cf eerder bestuursbesluit. - Circulair Ambachtscentrum is niet geheel kostendekkend - Bijdrage meer gebaseerd op realisatiecijfers van het afgelopen jaar.	Incidenteel	47,8 % daling opbrengst € 404K. Tegenover deze afname staat ook een afname van de kosten.
8	**Projecten** - Loonkosten zijn € 65K hoger als gevolg van hogere CAO t.o.v. indexatie kaderbrief vorig jaar. - Voorbereiding nieuw beleid gemeenten en samenwerking en nieuwe initiatieven met partners. - Collectieve inzet ten behoeve van kwaliteit van grondstoffen	Incidenteel	24,8 % daling kosten € 329K. Wel binnen innovatiebudget spelregel 1%

In zijn algemeenheid geldt dat Avalex nu een begroting 2025 laat zien waarin de kosten € 125K hoger uitvallen dan vorig jaar werd verwacht. Vooruitlopend op wat in de Kaderbrief begroting 2025 gemeenschappelijke regelingen van de gemeenten in de regio Haaglanden is opgenomen over anticiperen op gemeentelijke bezuinigingsopgave, stelt Avalex zichzelf voor 2025 reeds een taakstelling van € 400K.

In 2024 en 2025 staat Avalex aan de vooravond van diverse ontwikkelingen, zoals de verbouwing van het pand in Den Haag, de nieuwbouw van het pand in Delft, investeringen in de ICT-infrastructuur en het elektrificeren van de laadinfrastructuur van het wagenpark. Het is vooralsnog niet geheel duidelijk wat al de besparingen/effecten zijn die hier tegenover komen te staan in de toekomst. Zodra dit bij de volgende begroting duidelijker is, zullen de consequenties worden meegenomen in de begroting.

2. Programma Avalex

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

GR Avalex 2018 art. 9: Taken

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

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

2.1. Wat willen we bereiken

Onze missie en visie
Het bestuur Avalex heeft in nauwe afstemming met de opdrachtgevers vanuit de gemeenten en natuurlijk ook de medewerkers Avalex in 2023 de Koers Avalex 2023-2030 vastgesteld. Met een gedeelde koers met onze gemeenten staat Avalex sterker om zich te verhouden tot de toekomstige vraagstukken die op haar afkomen, in een omgeving waarin de vraagstukken rond afval, grondstoffen en circulariteit het lokale niveau overstijgen.

De voorliggende koers maakt zichtbaar dat Avalex de komende jaren gericht blijft op het realiseren van optimale dienstverlening, waarbij ze diensten aanbiedt die de uitvoering van (nieuw) gemeentelijk afval- en grondstoffenbeleid realiseert. Eveneens gaat Avalex zich verder ontwikkelen op diensten die de impact op circulariteit vergroot. In de eigen bedrijfsvoering wordt ook meer de focus gelegd op duurzaam ondernemen. Tot slot is een belangrijk onderdeel het aangaan van verbindingen en samenwerking. Zo vergroot Avalex de ontwikkelkracht van Avalex en het draagvlak voor de initiatieven die we willen nemen.

2.2. Beleidsindicatoren

Vanaf 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. Dit stelt gemeenten beter in staat een vergelijking te maken tussen de gemeenschappelijke regelingen.

Met betrekking tot huishoudelijk afval worden landelijk de beleidsindicatoren van het VANG-programma Huishoudelijk afval gehanteerd:

Beleidsindicator	Norm
Omvang huishoudelijk restafval kg/inwoner per jaar	100[4]kg
Scheidingspercentage huishoudelijk afval	75%

Tabel 2.1: *Beleidsindicatoren VANG-programma.*

[4] *VANG-doelstelling 2030 is inmiddels 30 kg restafval per inwoner per jaar*

Aanvullend op deze VANG-norm ligt er vanuit Europa een extra norm: in 2035 moet 65% van al ons afval gerecycled worden. Het aanvullende doel is om in 2030 minimaal 60% van het huishoudelijk afval te recyclen.

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 Producten en Diensten Catalogus (PDC) en per gemeente vastgelegd in een DVO. Hieronder verwoord in deelprogramma's.

Deelprogramma 1: Inzamelen huishoudelijk afval

Het deelprogramma Inzameling 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 inzamelen van huishoudelijk afval.
Doel	Uitvoeren kerntaak: 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-en grondstofstromen) Aanvullend op deze kerntaak: - Verdere optimalisering en mechanisering van de huishoudelijke afvalinzameling - Adviseren gemeentelijk afval-/grondstoffenbeleid vanwege invulling ambitie VANG-doelstellingen - Communicatie met inwoners
Prestatiemeting	- 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 gescheiden inzamelen van het huishoudelijk restafval en grondstoffen van inwoners, in opdracht van de deelnemende Avalex-gemeenten. Dit gebeurt via huis-aan-huis-inzameling (legen containers en ophalen grof huishoudelijk afval) en het lossen van verzamelcontainers. Daarnaast kunnen inwoners grof huishoudelijk afval brengen naar één van de milieustraten van Avalex.

Het inzamelen van huishoudelijk afval via huis-aan-huis inzameling, via het inzamelen 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?

Voor het begrotingsjaar 2025 is iedere gemeente gevraagd een voorstel te doen voor de reductie van restafval. Dit past ook bij de verschillende fases waarin de gemeenten zich bevinden ten aanzien van de implementatie van maatregelen gericht op reductie en de ontwikkeling van mogelijk nieuw gemeentelijk beleid. Hieronder staan de percentages die de gemeenten hebben opgegeven.

	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
Delft	10%	5%	5%	5%
Leidschendam-Voorburg	5%	5%	5%	5%
Rijswijk	13%	5%	5%	5%
Pijnacker-Nootdorp	10%	5%	5%	5%
Wassenaar	4%	5%	5%	5%
Midden-Delfland	11%	5%	5%	5%
Totaal	9%	5%	5%	5%

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

	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
Delft	3.130.000	3.090.000	3.080.000	3.070.000
Leidschendam-Voorburg	2.730.000	2.710.000	2.710.000	2.710.000
Rijswijk	2.020.000	2.000.000	1.990.000	1.980.000
Pijnacker-Nootdorp	1.500.000	1.500.000	1.510.000	1.510.000
Wassenaar	1.230.000	1.230.000	1.250.000	1.260.000
Midden-Delfland	480.000	480.000	480.000	490.000
Totaal	11.090.000	11.010.000	11.020.000	11.020.000

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

KOSTEN	
Kosten restafval: - 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	
Investeringen zijn voorzien in: - Containers - Verdere uitbreiding en vervanging van de primaire ICT-systemen - Investeringen als gevolg van toekomstige beleidswijzigingen Avalex-gemeenten Voorts is de reductie van kosten/investeringen te voorzien in: - verdere inzet van ondergrondse containers	

RISICO'S
- Deelname aan het verkeer / schades - Scheidingsgedrag inwoners Avalex-gemeenten blijft achter bij prognoses - UPV leidt tot suboptimale verwerkingsstromen door verschillende stromen met lage volumes - 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 - Investeringen in onrendabel materiaal en materieel - Investeringen als gevolg van milieudoelstellingen overheid

Deelprogramma 2: Milieustraten

Het deelprogramma Milieustraten behelst het onderhoud en beheer van de milieustraten, evenals de inname van grof huishoudelijk afval via de milieustraten.
In opdracht van de Avalex-gemeenten is het aan Avalex om ervoor te zorgen dat er voldoende gelegenheid wordt geboden om grof huishoudelijk afval te brengen in haar verzorgingsgebied.
Binnen het Avalex gebied zijn milieustraten waar alle inwoners hun grof huishoudelijk afval kunnen aanbieden, te weten in Delft, Rijswijk en Wassenaar. De milieustraten van Delft en Rijswijk zijn eigendom van Avalex. De locatie Wassenaar is eigendom van de betreffende gemeente, Avalex huurt deze locatie. Avalex doet het beheer en onderhoud van alle milieustraten in de Avalex-gemeenten.

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 meerjarenplan 2024-2034 Avalex.
Prestatiemeting	Voor het beoordelen van de bereikte resultaten zijn de volgende prestatiefactoren van belang: - 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 meerjarenplan Avalex 2024-2034 Inname grof huishoudelijk afval via milieustraten	

Wat gaat het kosten?

KOSTEN	
Milieustraat - Kosten personeel en materieel	

- Kapitaallasten - Huur - Onderhoudskosten - Verwerkingskosten/-opbrengsten - Opbrengsten pinbetalingen	

INVESTERINGEN	
n.v.t.	

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

Deelprogramma 3: Aanvullende diensten en overhead

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

Wat willen we bereiken?

Taak	In dit deelprogramma worden de wijzigingen op de betreffende DVO in het lopende boekjaar uitgevoerd. Bij gebleken succes zullen deze activiteiten in de PDC van het daaropvolgende jaar opgenomen worden.

Doel	Met dit deelprogramma wil Avalex het volgende bereiken:
	- Ondersteunen van de gemeenten bij behoefte aan specifieke competenties
	- Ondersteunen van het primaire proces
	- Verlaging van kosten door:
	  o Aanvullende omzet
	  o Verhogen productiviteit, effectiviteit en efficiency

Prestatiemeting	- 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	

De start van de nieuwbouw van de hal en de annexen in Delft zal plaatsvinden in 2025. De voor de ontwikkeling voorziene investering van € 6 miljoen is in deze meerjarenbegroting ongewijzigd gebleven. Nadere uitwerking in 2024 moet definitief zicht geven op het benodigde budget.

RISICO'S
Prijsverhogingen door duurdere grondstoffen en het vinden van een aannemer die dit cf planning kan uitvoeren.

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 2025 is de post onvoorzien net als in alle voorgaande jaren op nul gezet.

2.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

Risico-matrix top 8 risico's

Nr.	Risico	Niveau	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Impact in €	Uitkomst in €
1	Het risico dat uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV) leidt tot suboptimale verwerkingsstromen door veel verschillende stromen met lage volumes	tactisch	Goed geïnformeerd en betrokken zijn op dit dossier via de branchevereniging NVRD en de VNG. Daarbij kijken vanuit de belangen van de gemeenten om te blijven werken aan een efficiënt en gedragen inzamelsysteem en wat de inwoners nog blijft stimuleren om bij te dragen aan afvalscheiding	laag	midden	nvt	nvt
2	Het risico dat er onvoldoende erkenning bij politieke opdrachtgevers is m.b.t. de duurzaamheidsdoelstellingen en de investeringen die dat vraagt vanuit de gemeente	strategisch	Continu de rol innemen van goede informatieverschaffer richting de gemeenten over doelstellingen, uitkomsten en adviezen. Voorstellen voorzien van een inzichtelijk afwegingskader vanuit de perspectieven; kosten, dienstverlening en duurzaamheid. Met onderliggende onderbouwing waarbij ook de integrale kosten doorgerekend worden (ook van niet investeren).	midden	midden	nvt	nvt
3	Het risico op beperkte kennisborging en kennisontwikkeling: er zijn veel kwetsbare functies, waar maar één persoon de functie uitvoert	operationeel	De mogelijkheid verkennen om in samenwerking met anderen (technologie bedrijven, collegainzamelaars, gemeenten), functies te delen, de bedrijfsprocessen goed vast te leggen en efficiënter maken. Actualiseren van de arbeidsmarktpositie en het strategisch personeelsplan. In de formatie geen losse 'een-pitters' meer opnemen maar meer organiseren vanuit teamverband.	hoog	midden	750.000	562.500
4	Het risico dat deelnemende gemeenten steeds meer maatwerk wensen, waardoor de kosten stijgen en efficiëntie verloren gaat	strategisch	Met de opdrachtgevers is een gezamenlijk uitvoeringskader opgesteld voor het nieuw gemeentelijk afvalbeleid om optimaal te kunnen inzetten op de voordelen van samenwerking	midden	midden	nvt	nvt
5	Het risico dat er onvoldoende mensen beschikbaar zijn met de juiste competenties, doordat Avalex niet als een aantrekkelijke werkgever wordt gezien in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt	alle 3	Zie 3, krapte kan de uitvoering en dienstverlening raken en innovatie belemmeren. Samenwerking andere partijen, goede arbeidsmarktbenadering, versterken werkgeverschap (bijvoorbeeld ontwikkelmogelijkheden) moet risico beperken.	hoog	midden	850.000	637.500
6	Het risico van onvoorzien hoge prijsstijgingen van materialen, personeelskosten en dienstenen de beschikbaarheid van materialen en diensten niet zeker is.	strategisch en operationeel	Het inflatierisico vraagt om stevige samenwerking met anderen om zo in de markt van schaarste nog enige positie en kennis te hebben. Daarnaast vraagt dit ook om de reserves van Avalex te bezien als mogelijkheid om de eerste effecten al gedurende het begrotingsjaar zelf op te kunnen vangen.	midden	hoog	6.000.000	3.900.000
7	Het risico op uitval van systemen door verouderde hardware, ontoereikende verbindingen op locaties en het ontbreken van redundantie in cruciale verbindingen.	operationeel	Opvolging geven aan de ICT-roadmap en met urgentie huidige systemen vervangen. Daarbij ook sterker de samenwerking zoeken met andere partijen (technologie bedrijven, collega-inzamelaars en kennisinstituten) om schaarse kennis van buiten naar binnen te halen.	midden	midden	1.500.000	750.000
8	Het risico op (het) onvoldoende (bewust zijn van) informatiebeveiligingsmaatregelen met als gevolg ongewenste toegang tot vertrouwelijke informatie/ informatiesystemen (zoals hacken en cyberaanvallen bij Avalex en/of toeleveranciers).	alle 3	Opvolging geven aan de ICT-roadmap en met urgentie huidige systemen vervangen. Daarbij ook sterker de samenwerking zoeken met andere partijen (technologie bedrijven, collega-inzamelaars en kennisinstituten) om schaarse kennis van buiten naar binnen te halen.	midden	hoog	500.000	325.000
							6.175.000

Avalex is onlosmakelijk verbonden met de gemeenten en hierdoor is het lastig om de risico's geheel los van elkaar te zien. Bijvoorbeeld het niet halen van duurzaamheidsdoelstellingen is vooral een risico van de gemeenten en hierbij heeft Avalex een ondersteunende, adviserende rol. Het risicoprofiel van Avalex is hiermee beperkt. In de gemeentebegrotingen is het risico van kostenstijging inzameling en verwerking huishoudelijk afval opgenomen en de garantstellingen, zoals voor Avalex.

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

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

1. Reserves
2. Bezuinigingsmogelijkheden

Ad 1. Van de reserves vormt de algemene reserve het vrij bestemde deel dat kan worden aangewend ter financiering van opgetreden risico's. De algemene reserve bij Avalex bedraagt eind 2023 € 4,9 miljoen. Dit is lager dan de financiële impact van de ingeschatte risico's uit de herziene risico-inventarisatie.

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

Kengetallen

Avalex heeft eind 2023 een eigen vermogen van € 7,5 miljoen. Dit bedrag is inclusief de bestemmingsreserves van € 2,5 miljoen (met name voor groot onderhoud en containers) en het negatieve resultaat lopend boekjaar van € 0,4 miljoen.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	66%	75%	90%	91%	90%	89%
Solvabiliteit	11%	11%	10%	9%	9%	9%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Weerstandsratio		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8

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 Avalex ten opzichte van de eigen middelen en geeft hiermee een indicatie van de druk van de rentelasten op de exploitatie en de aflossing op de kasstroom. De ratio loopt de komende jaren behoorlijk op als gevolg van een toenemende schuld wegens de geplande investeringen. Het bestuur van Avalex heeft vastgesteld een schuldenquote van maximaal 90% te willen hanteren naar de toekomst toe.
De solvabiliteitsratio van een organisatie geeft inzicht in de mate waarin een organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen en welke risico's de vreemd vermogensverschaffers daarbij lopen. De ratio ligt tussen de 10% en 14%. Voor een gemeenschappelijke regeling is het een goed uitgangspunt om het tussen de 10% en 20% te houden in combinatie met een weerstandsratio van maximaal 1,0. Een hoger percentage is niet noodzakelijk.
De structurele exploitatieruimte staat op 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 en de verbouwing van de locatie Den Haag uit te voeren. Rente van leningen wordt toegerekend aan de directe- en indirecte kapitaalgoederen.

Rente	2025	2026	2027	2028
Direct toegerekende rente	460	661	880	1.069
Indirect toegerekende rente	75	207	245	279
Totaal	**535**	**869**	**1.125**	**1.348**

Tabel 2.5*: Rentekosten meerjarig x € 1.000*

Het renterisico van Avalex beperkt zich tot de rente op langlopende leningen. Naast de renteherziening zijn hiervoor ook de aflossingen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van de totale vaste schuld. De norm stelt dat per jaar 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit de onderstaande tabel blijkt dat het renterisico op de vaste schuld binnen de wettelijke gestelde normen blijft.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Basisgegevens renterisiconorm				
Betaalde aflossingen	5.703	6.633	6.633	7.133

Begrotingstotaal	51.515	54.165	56.515	58.661
Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	10.303	10.833	11.303	11.732
Toets renterisiconorm				
Ruimte onder renterisiconorm	4.600	4.200	4.670	4.599

Tabel 2.6: *Renterisiconorm (bedragen * €1.000)*

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2025	Aflos-singsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5%	666.668	Lineair
BNG	2004-2024	3.500.000	5%	-	Lineair
BNG	2005-2025	1.400.000	4%	-	Lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3%	2.450.000	Lineair
BNG	2016-2026	10.000.000	1%	1.000.000	Lineair
BNG	2020-2035	20.000.000	0%	13.333.336	Lineair
BNG	2021-2036	6.500.000	0%	4.766.670	Lineair
BNG	2022-2037	6.500.000	0%	5.091.670	Lineair
Nieuwe lening 2024	Meerjarig	5.000.000	4%	8.750.000	Lineair
Nieuwe lening 2025	Meerjarig	10.000.000	4%	10.000.000	Lineair
Nieuwe lening 2026	Meerjarig	10.000.000	4%		Lineair
Nieuwe lening 2027	Meerjarig	10.000.000	4%		Lineair
Nieuwe lening 2028	Meerjarig	8.000.000	4%		Lineair
Totaal		**100.400.000**		**46.425.015**	

Tabel 2.7: *Leningenportefeuille meerjarig*

De nieuwe lening in 2025 is voor € 6 miljoen voor de nieuwbouw van de hal en de annexen in Delft.

Verbonden partijen

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

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

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

Vanwege het afstoten van bedrijfsafval per december 2015 zou de Besloten Vennootschap worden geliquideerd. Dit heeft echter geen doorgang gekregen onder andere omdat de BV in een nieuwe governancestructuur mogelijk nog wenselijk zou kunnen zijn. In 2021 is bestuurlijk besloten om de huidige BVO-structuur te handhaven voor Avalex. Met koers Avalex 2023-2030, zal bezien worden of deze besloten vennootschap naar de toekomst toe nog bestaansrecht heeft.

HVC
Vanaf medio 2021 is er een verbonden partij bij gekomen, HVC. HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert HVC duurzame energie en levert deze aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste

niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft daarmee nu 52 aandeelhoudende gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.

Vanaf 1 januari 2022 wordt het restafval, gft en het grof huishoudelijk afval van de Avalex gemeenten door HVC verwerkt. Hiertoe is Avalex medio 2021 toegetreden als aandeelhouder bij HVC door over te gaan tot het aanschaffen van de aandelen. De nominale waarde van het aandeel is € 45,45. Dit is tevens de aanschafwaarde voor Avalex. Bestuurlijke vertegenwoordiging vindt plaats in de Algemene vergadering voor aandeelhouders. De gemeenten staan garant via Avalex volgens een vooraf vastgestelde verhouding van de aandelenverdeling over de gemeenten. De uitkering van de bijbehorende garantstellingsprovisie gaat buiten begroting Avalex om naar de Avalex gemeenten. Deze zullen de garantstelling in de gemeentelijke begrotingen bij de risicoparagraaf moeten opnemen.
Om binnen de begroting Avalex meer inzicht en balans te krijgen in de kosten en opbrengsten op het afvaldossier, 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 2024 als indicatie voor het mogelijke bedrag in 2025. De verdeling over de gemeenten en het daarbij horende percentage is bestuurlijk vastgesteld voor 2024. De stand van de door de aandeelhouders A gegarandeerde leningen per eind 2023 bedraagt € 565.252.000 (voorlopige opgave HVC, vooruitlopend op definitieve cijfers jaarrekening 2023 HVC). Hiervan wordt in 2024 aan de gezamenlijke aandeelhouders A op de gebruikelijke wijze 1% als garantstellingsprovisie uitgekeerd (= € 5.652.520). Avalex houdt 440 aandelen A van de 3.347 aandelen A die op dit moment zijn geplaatst.

Gemeente	Aantal aandelen per gemeente	%	Verwachte garantstellingsprovisie, uitgedrukt in €
Delft	136	30,91	229.681
Leidschendam-Voorburg	99	22,50	167.194
Midden-Delfland	22	5	37.154
Pijnacker-Nootdorp	69	15,68	116.529
Rijswijk	77	17,50	130.040
Wassenaar	37	8,41	62.487
Totaal	**440**	**100**	**743.086**

Tabel 2.8: *Verwachte garantstellingsprovisie 2024 HVC als indicatie voor 2025*

2.5 Openbaarheid

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

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

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

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

Passieve openbaarmaking
De Woo is de opvolger van de Wob. Passieve openbaarmaking is openbaarmaking van informatie op verzoek van een inwoner. Hiertoe heeft Avalex op haar website de werkwijze opgenomen voor het indienen van een Woo-verzoek.

Actieve openbaarmaking
De Woo stelt de verplichting om elf benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. De verplichting tot actieve openbaarmaking treedt in de loop van de komende jaren stapsgewijs (bij koninklijk besluit) in werking. Deze informatie publiceert Avalex dan op de website van Avalex, die via een digitale zoekstructuur, die door de minister van BZK ter beschikking wordt gesteld, terugvindbaar is.

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

2.6 Informatieveiligheid

NIS2
Avalex anticipeert Avalex op de strengere regels rond informatieveiligheid vanwege de Europese NIS2-wetgeving die in 2024 vertaald moet zijn in nationale wetgeving. Hierin worden strengere eisen aan bescherming tegen cybersecurity gesteld. Avalex heeft al een goede basis gelegd om te voldoen aan deze wetgeving. Vorig jaar is hiertoe zowel strategisch als tactisch Informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld. In 2023 is het 'handboek toepassing informatiebeveiligingsbeleid' vastgesteld voor medewerkers. In dit document wordt beschreven welke maatregelen en procedures er zijn om het informatiebeveiligingsbeleid uit te voeren.

Bescherming persoonsgegevens
Avalex verwerkt voor de uitvoering van de (dienstverlenings)overeenkomst van de deelnemende Avalex-gemeenten persoonsgegevens. De gemeenten zijn verwerkingsverantwoordelijke, op grond van Wet Milieubeheer en art. 11 lid 1 van de GR Avalex. Avalex is daarmee de verwerker. Op het verwerken van persoonsgegevens neemt Avalex de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Uitvoeringswet AVG (UAVG) in acht. Avalex legt de afspraken over de verwerking van persoonsgegevens jaarlijks vast in een verwerkersovereenkomst. Deze maakt onderdeel uit van de DVO van het betreffende jaar.

Inwoners van de Avalex-gemeenten, en ook de Avalex-medewerkers worden geïnformeerd over de wijze waarop Avalex omgaat met het verwerken van persoonsgegevens, via de privacyverklaring. Deze staat voor externen openbaar op de Avalex-website. Voor medewerkers wordt deze bekend gemaakt via het personeelshandboek.

3. Financieel overzicht

3.1. Baten en lasten

De begroting van Avalex is een financiële vertaling van het programma Avalex, zoals dit in hoofdstuk 2 verwoord is. In onderstaande tabel wordt de begroting van 2025 getoond ten opzichte van de begroting 2024. De toelichting op de verschillen tussen de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2025 uit de begroting 2024 is beschreven in paragraaf 1.7.

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting swijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	OB '25 vs OB '24	%verschil
	Bijdrage gemeente	43.102	44.146	44.841	47.537	2.696	6,0%
	Taakstelling Avalex				400	400	
7.3 Afval	Bijdrage Projecten	152	803	824	442	-382	-46,4%
	Opbrengst grondstoffen	2.485	2.502	2.371	2.473	102	4,3%
	Overige opbrengsten	939	799	803	663	-140	-17,4%
	Totaal opbrengsten	**46.678**	**48.250**	**48.839**	**51.515**	**2.676**	5,5%
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**						
	Door te berekenen aan gemeenten	10.033	10.622	10.543	11.206	663	6,3%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.485	2.502	2.371	2.473	102	4,3%
	Verwerkingskosten	-10.885	-11.214	-11.084	-11.627	-543	4,9%
	Afvalstoffenbelasting	-1.633	-1.910	-1.830	-2.052	-222	12,2%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-0**	
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.162	6.811	6.518	6.427	-92	-1,4%
	Directe personeelskosten	14.304	13.845	14.487	15.847	1.360	9,4%
	Milieustraten	515	429	276	364	88	31,9%
	Overlaad	646	682	615	537	-78	-12,7%
	Mobiliteit	4.578	4.878	4.899	4.986	87	1,8%
	Verwerking en Belastingen	12.518	13.124	12.914	13.679	765	5,9%
	Totaal directe kosten	**38.723**	**39.769**	**39.708**	**41.840**	2.132	5,4%
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.759	7.354	7.836	8.675	839	10,7%
	Totaal overhead kosten	**7.759**	**7.354**	**7.836**	**8.675**	839	10,7%
7.3 Afval	**Projecten**	**636**	**1.128**	**1.295**	**1.000**	-295	-22,8%
	Totale kosten	**47.118**	**48.250**	**48.839**	**51.515**	2.676	5,5%
	Resultaat voor belasting	**-440**	**-**	**-**	**-**	**-**	
0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**		**-**	**-**	**-**	**-**	
	Resultaat na belasting	**-440**	**-**	**-**	**-**	**-**	

***Tabel 3.1**: Baten en lasten (x €1.000)*

3.2. Financiële positie

Aan de hand van de begroting van 2025 zijn de gevolgen op de financiële positie verwerkt. Dit resulteert in onderstaande geprognotiseerde begin- en eindbalans.

Activa	31-12-2024	31-12-2025
Vaste activa		
Materiële vaste activa	44.038	53.224
Financiële vaste activa	38	38
Totaal vaste activa	**44.076**	**53.262**
Vlottende activa		
Rentetypische looptijd kort	4.992	165
Vorderingen openbare lichamen	1.008	1.059
Overige vorderingen	198	206
Liquide middelen	1.000	1.000
Overlopende activa	67	55
Totaal vlottende activa	**7.264**	**2.486**
Totaal activa	**51.341**	**55.747**

Passiva	31-12-2024	31-12-2025
Vaste passiva		
Eigen vermogen	4.920	4.920
Resultaat lopend boekjaar	-	-
Bestemmingsreserve	638	578
Voorzieningen	1.704	1.479
Rentetypische looptijd lang	40.762	46.058
Totaal vaste passiva	**48.024**	**53.035**
Vlottende passiva		
Overige schulden	2.556	2.674
Overlopende passiva	760	38
Totaal vlottende passiva	**3.317**	**2.712**
Totaal passiva	**51.341**	**55.747**

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

3.3. Meerjarenraming 2025 – 2028

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 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 weergeven.

3.4. Basis voor de dekkingsmiddelen

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

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	47.537	50.342	52.322	54.316
	Taakstelling Avalex	400	-	-	-
	Bijdrage projecten	442	499	689	669
	Opbrengst grondstoffen	2.473	2.644	2.806	2.960
	Overige opbrengsten	663	680	698	716
	Totaal opbrengsten	**51.515**	**54.165**	**56.515**	**58.661**

Tabel 3.3: *Totale opbrengsten (x €1.000)*

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

3.5. Bijdrage per gemeente

Begroting Avalex

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

Afname diensten

De gemeenten bepalen in samenspraak met Avalex welke basis- en aanvullende diensten worden afgenomen. Per dienst worden ook de bijbehorende frequenties en andere volumes bepaald. Conform de berekende tarieven in de begroting wordt de afname van diensten vertaald naar een DVO-bijdrage. Dit proces zal in de loop van 2024 plaatsvinden voor de afname per gemeente van 2025.

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 2025 nog niet is gemaakt, wordt de bijdrage per gemeente in deze begroting verdeeld naar rato op basis van de getekende DVO's 2024. De daadwerkelijke vaststelling van de DVO 2025 vindt in de loop van 2024 plaats.

Gemeenten	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
Delft	13.924	14.745	15.325	15.909
Leidschendam-Voorburg	10.527	11.149	11.587	12.029
Rijswijk	8.923	9.450	9.821	10.196
Pijnacker-Nootdorp	7.391	7.827	8.135	8.445
Wassenaar	4.558	4.827	5.016	5.208
Midden-Delfland	2.214	2.345	2.437	2.530
Totaal	**47.537**	**50.342**	**52.322**	**54.316**

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. Het blijft echter een grove indicatie. De nog te alloceren kosten en opbrengsten zijn voor dit overzicht naar rato van de getekende DVO's 2024 verdeeld naar de gemeenten.

	Bijdrage gemeenten	Opbrengsten				Kosten				
		grondstoffen	pinopbrengst MS	nog te alloceren opbrengsten	Opbrengsten totaal	verwerkings kosten	overlaad station	milieu straten	nog te alloceren kosten	Kosten Totaal
Delft	13.924	706	122	177	1.004	3.869	162	88	10.808	14.928
Leidschendam-Voorburg	10.527	510	83	133	726	3.273	128	60	7.792	11.253
Midden-Delfland	2.214	222	26	28	276	702	22	19	1.747	2.490
Pijnacker-Nootdorp	7.391	541	105	94	740	2.061	73	76	5.921	8.131
Rijswijk	8.923	371	88	113	572	2.413	101	64	6.918	9.495
Wassenaar	4.558	123	79	58	260	1.361	51	57	3.348	4.817
Totaal	47.537	2.473	502	603	3.578	13.679	537	364	36.535	51.115

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

3.6. Investeringen

Deze begroting bevat alle investeringen die gepland staan voor 2025 en meerjarig. De feitelijke ten uitvoering brenging van investeringen wordt, daar waar het geen reguliere vervangingen betreft, voorgelegd aan het bestuur.
In 2025 worden naar verwachting de volgende typen investeringen uitgevoerd:

- De nieuwbouw van de locatie in Delft
- De investering in de elektrificering van het wagenpark infrastructuur; deze is onderdeel van de machines en installaties
- Investeringen in ondergrondse containers als gevolg van einde levensduur

Meerjarig investeringsprogramma

Type investering	Realisatie 2023	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
Gebouwen	9	6.051	51	52	54
Minicontainers	217	148	152	156	160
Ondergrondse containers	1.451	4.732	5.921	4.267	4.378
Bovengronds verzamel container	-	224	230	236	242
Rolcontainers (>360L)	30	28	29	29	30
Afzetcontainers	0	51	52	54	55
Bootcontainers	-	300	308	316	324
Perscontainers	66	220	226	232	238
ICT	73	50	51	53	54
Inventaris en inrichting	-	20	21	21	22
Machines en installaties	114	961	203	235	208
Mobiliteit	344	154	158	162	166
Totaal	**2.305**	**12.939**	**7.401**	**5.813**	**5.930**

Tabel 3.7: Investeringen meerjarig (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 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
Asbest	120	175	192	180	185	190	195
Autobanden personen	63	0	0	0	0	0	0
Bouw en Sloop	119	140	148	159	163	167	171
Dakafval	235	270	296	298	306	314	322
Drukhouders	2.750	4.335	2.750	4.250	4.250	4.250	4.250
Snoei afval	34	38	42	42	43	44	45
Gips	103	121	133	134	137	141	145
Kunststof	115	115	126	118	121	124	127
Hout A/B	34	-13	35	35	35	35	35
Hout C	76	45	80	81	83	85	87
Kadavers	360	370	360	370	370	370	370
KCA	287	299	300	300	310	320	330
Veegzand	68	77	84	78	80	82	84
Schoon puin	17	8	9	9	9	9	9
GFT	81	80	93	96	99	102	105
Restafval	95	101	107	108	111	115	119
Grof Huishoudelijk Afval	175	190	182	211	218	225	232
vlakglas	0	0	0	0	0	0	0
Matrassen nat	330	135	136	135	135	135	135
Matrassen droog	169	216	171	239	247	255	263
Piepschuim	0	0	0	0	0	0	0
Tapijt	137	137	150	150	154	158	162
Wit-en bruingoed	-93	-105	-93	-100	-100	-100	-100
Metalen	-275	-231	-100	-100	-100	-100	-100
Textiel	-199	-240	-50	-100	-100	-100	-100
Glas Wit	-27	-30	-25	-25	-25	-25	-25
Glas Bont	-11	-13	-10	-10	-10	-10	-10
Papier	-141	-79	-55	-55	-55	-55	-55
Plastic / Metaal / Drankkarton	0	-245	-220	-250	-250	-250	-250

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

5. Meerjarenraming 2025-2028

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2023	Begrotings wijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	43.102	44.146	44.841	47.537	50.342	52.322	54.316
	Taakstelling Avalex				400	0	0	0
	Bijdrage Projecten	152	803	824	442	499	689	669
	Opbrengst grondstoffen	2.485	2.502	2.371	2.473	2.644	2.806	2.960
	Overige opbrengsten	939	799	803	663	680	698	716
	Totaal opbrengsten	**46.678**	**48.250**	**48.839**	**51.515**	**54.165**	**56.515**	**58.661**
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**							
	Door te berekenen aan gemeenten	10.033	10.622	10.543	11.206	11.141	11.142	11.148
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.485	2.502	2.371	2.473	2.644	2.806	2.960
	Verwerkingskosten	-10.885	-11.214	-11.084	-11.627	-11.785	-11.998	-12.207
	Afvalstoffenbelasting	-1.633	-1.910	-1.830	-2.052	-2.001	-1.950	-1.901
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-0**
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.162	6.811	6.518	6.427	7.076	7.665	8.194
	Directe personeelskosten	14.304	13.845	14.487	15.847	16.617	17.428	18.278
	Milieustraten	515	429	276	364	370	387	402
	Overlaad	646	682	615	537	723	758	793
	Mobiliteit	4.578	4.878	4.899	4.986	5.472	5.847	6.014
	Verwerking en Belastingen	12.518	13.124	12.914	13.679	13.785	13.948	14.108
	Totaal directe kosten	**38.723**	**39.769**	**39.708**	**41.840**	**44.043**	**46.032**	**47.789**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.759	7.354	7.836	8.675	9.099	9.432	9.782
	Totaal overhead kosten	**7.759**	**7.354**	**7.836**	**8.675**	**9.099**	**9.432**	**9.782**
7.3 Afval	**Projecten**	**636**	**1.128**	**1.295**	**1.000**	**1.023**	**1.050**	**1.090**
	Totale kosten	**47.118**	**48.250**	**48.839**	**51.515**	**54.165**	**56.515**	**58.661**
	Resultaat voor belasting	**-440**	**-**	**-**				
Taakveld 0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**		**-**	**-**				
	Resultaat na belasting	**-440**	**-**	**-**				

Tabel 5.1: *Meerjarenraming 2025 – 2028 (bedragen x € 1.000)*

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
- Investeringen met een economisch nut	41.671	44.038	53.224	56.361	57.670	58.890
Financiële vaste activa						
- Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	38	38	38	38	38	38
Totaal vaste activa	**41.709**	**44.076**	**53.262**	**56.399**	**57.708**	**58.928**
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Vorderingen op openbare lichamen	185	1.008	1.059	1.104	1.146	1.146
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.303	4.992	165	505	2.719	-617
- Overige vorderingen	20	198	206	220	234	247
- Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen						
- Banksaldi	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa						
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.947	67	55	57	58	60
Totaal vlottende activa	**8.455**	**7.264**	**2.486**	**2.887**	**5.157**	**1.835**
Totaal activa	**50.164**	**51.341**	**55.747**	**59.286**	**62.865**	**60.762**

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	5.360	4.920	4.920	4.920	4.920	4.920
- Bestemmingsreserves	2.571	638	578	518	458	398
- Gerealiseerde resultaat	-440	-	-	-	-	-
Voorzieningen						
- Voorzieningen jubilea en TOD	232	232	52	52	52	52
- Voorzieningen verlofsparen	39	39	39	39	39	39
- Voorzieningen ter egalisering van kosten		1.433	1.388	1.416	1.485	1.381
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
- Onderhandse leningen van: a.) Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	34.890	40.762	46.058	49.425	52.792	50.658
Totaal vaste passiva	**42.652**	**48.024**	**53.035**	**56.369**	**59.745**	**57.448**
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar						
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- Banksaldi	-	-	-	-	-	-
- Overige schulden	2.027	2.556	2.674	2.789	2.898	2.990
Overlopende passiva						
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	5.485	760	38	127	222	324
Totaal vlottende passiva	**7.512**	**3.317**	**2.712**	**2.917**	**3.120**	**3.314**
Totaal passiva	**50.164**	**51.341**	**55.747**	**59.286**	**62.865**	**60.762**

Tabel 5.2: *Meerjarige balans 2025 – 2028 (bedragen x € 1.000)*

Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2025

Uitgangspunten voor de begroting Avalex

Inleiding

Voor de programmabegroting 2025 is een interne kaderbrief vanuit Avalex opgesteld waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn opgesteld. Deze interne kaderbrief is gebaseerd op de Kaderbrief begroting 2025 gemeenschappelijke regelingen van de gemeenten in de regio Haaglanden. De uitwerking van deze uitgangspunten is in dit document opgenomen.
Deze uitgangspunten zijn ook onderdeel van onze meerjarenbegroting 2026-2028.
De uitgangspunten zijn verdeeld naar de onderdelen: algemeen, directie, bedrijfsvoering en uitvoering.

Per bedrijfsonderdeel 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 2025 gemeenschappelijke regelingen	In de kaderbrief 2025 gemeenschappelijke regelingen is een inflatiecorrectie opgenomen voor de loonkosten (4,9%) en kosten van materialen (2,6%). Weerstandsvermogen maximaal 1,0.	• Kaderbrief begroting GR 2025 • Loon (4,9%) o.b.v. begroting 2024 rekening houdend met laatst bekende update VNG over CAO 2024-2025 • Materiaal (2,6%) o.b.v. begroting 2024 • Weerstandvermogen max. 1,0
2	Afvalstoffenbelasting	2022 € 33,58 2023 € 35,70 2024 € 39,23 2025 € 40,25 (tarief 2024 met indexatie van 2,6%) NB: het tarief voor de afvalstoffenbelasting kan hoger uitvallen vanuit overheidsoverwegingen.	• Kaderbrief begroting GR 2025 • Site Belastingdienst tarief 2024 • Materiaal (2,6%) o.b.v. begroting 2024
3	Investeringen	Voor de investeringen wordt uitgegaan van een prijsindex afkomstig uit de kaderbrief 2025 (2,6%). Dit betreft vooral investeringen in diverse typen inzamelmiddelen. Voor de aantallen te investeren inzamelmiddelen is eind 2023 een inventarisatie gedaan op wijk en gemeenteniveau omtrent beoogde locaties en te investeren containers voor de jaren 2024 en 2025. Daarnaast zijn in 2025 investeringen nodig in verband met de overstap naar een elektrische laadinfrastructuur..	• Kaderbrief begroting GR 2025 • Materiaal (2,6%) o.b.v. begroting 2024 • Aantal = inschatting Q4 2023 op gemeenteniveau
4	Opbrengsten en kosten verwerking	De afname volumes in de DVO 2024 (6x) omtrent de routes zijn de basis voor de PB 2025. De realisatie van de bezoekersaantallen van de milieustraten van 2023 is het vertrekpunt voor de PB 2025. Tevens worden de geprognosticeerde aantallen meegenomen vanuit eventuele beleidswijzingen voor de desbetreffende gemeenten. Voor de tonnen van 2025 is rekening gehouden met de opgaves van de gemeenten zelf als zijnde reductie restafval voor het bepalen van de verwerkingskosten/opbrengst grondstoffen	• DVO 2024 (6x) • Aantal bezoeken milieustraten 2023 + 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 2025 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 2023.	• Procentuele stijging CBS
6	Fte's	Voor de fte's zijn voor directie, bedrijfsvoering en uitvoering eigen uitgangspunten opgenomen conform het organisatie- en formatieplan 2024. De uitgangspunten hierbij worden per bedrijfsonderdeel verder in dit document uitgewerkt. De kaderbrief 2025 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2025 en meerjarig 2026 t/m 2028.	• Organisatie- en Formatieplan 2024 • Kaderbrief begroting GR 2025 • Loon (4,9%) o.b.v. begroting 2024
7	Ziekteverzuim	De vervanging voor het ziekteverzuim is voor de bedrijfsonderdelen afzonderlijk bepaald en is bij de betreffende bedrijfsonderdelen verder toegelicht.	• Percentage per bedrijfsonderdeel.
8	Opleidingen	Gemiddeld wordt per medewerker € 1.000 opgenomen als opleidingsbudget.	• Opleidingsplan
9	Meerjarenbegroting	Onderdeel van de PB is het opstellen van een meerjarenbegroting 2026 t/m 2028. 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.	• Kaderbrief begroting GR 2025 • Loon (4,9%) o.b.v. begroting 2024 • Materiaal (2,6%) o.b.v. begroting 2024

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
			• Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten • Inschatting tarieven
10	Huisvestingsplan	Er is een principeakkoord op de verbouwing van het pand in Den Haag in 2022 en de nieuwbouw van de hal en annexen in Delft in 2023. Vanwege externe omstandigheden vindt de verbouwing in 2024 plaats en wordt de nieuwbouw doorgeschoven naar 2025. Een extern bureau heeft de financieringsbehoefte destijds in kaart gebracht. De benodigde investeringen zijn opgenomen in de investeringsbegroting.	• Investeringsbegroting
11	Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)	Het huidige meerjarenplan 2024-2043 wordt gebruikt voor het bepalen van de opbouw en samenstelling van de voorziening danwel bestemmingsreserve groot onderhoud van PB 2025	• Meerjarenplan 2024-2043
12	Samenwerking Voorschoten	De tonnen en de bezoekersaantallen worden ingeschat en gewaardeerd conform PDC/DVO inzake de zes gemeenten. Er vindt achteraf een afrekening plaats.	• DVO Voorschoten
13	Samenwerking Maassluis	De tonnen en de bezoekersaantallen worden ingeschat en gewaardeerd conform de afgesloten DVO.	• DVO gebruik milieustraat Maassluis
14	Aantal containers/inzamelmiddelen	Aantal containers peildatum 1/1/24 inclusief de aantallen containers conform inschatting resterende wijkplannen van de gemeenten	• Realisatie containers peildatum 1/1/24
15	Projectbudget Innovatie Avalex breed	In de PB 2025 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.	• Innovatiebudget 1% van de omzet van Avalex

Uitgangspunten Directie & Bedrijfsvoering

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
1	Fte's	Voor de fte's voor Directie en Bedrijfsvoering is het uitgangspunt geen groei. De formatie blijft gelijk ook als de dienstverlening van Avalex zich uitbreidt. De kaderbrief 2025 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2025 en meerjarig.	• Organisatie- en Formatieplan 2024 • Kaderbrief begroting GR 2025 • Loon (4,9%) o.b.v. begroting 2024
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.	• Budget voor opvanging ziekteverzuim is 0
3	Overhead	Activiteiten van Directie en Bedrijfsvoering zijn alle ondersteunde werkzaamheden voor het primair proces; ze zijn hiermee indirect en vormen de overhead. De kosten van de overhead zullen niet meer stijgen dan met de CAO-stijging voor de salarissen en de voorgeschreven indexering voor materiaal.	• Kaderbrief begroting GR 2025 • Materiaal (2,6%) o.b.v. begroting 2024

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 2024 is de beoogde vaste formatie voor uitvoering opgenomen. Om de totale productie uit te voeren wordt gebruik gemaakt van een flexibele schil (maximaal 30% vanuit inzameling en 20% vanuit de milieustraten). De kaderbrief 2025 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2025 en meerjarig.	• Organisatie- en Formatieplan 2024 • Maximaal 30% flexibele schil • Kaderbrief begroting GR 2025 • Loon (4,9%) o.b.v. begroting 2024

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
2	Ziekteverzuim	Omdat het ziekteverzuim bij de Uitvoering hoger ligt, wordt in de begroting 2025 gewerkt met een ziektevervangingspercentage en niet inzetbare uren wat direct invloed heeft op planning en bijbehorende kosten van de flexibele schil. In verband met ziekteverzuim is er een vervangingspercentage opgenomen in de begroting van 5%.	• Budget voor ziektevervanging is 5%
3	Productie/routes begroting	De Productie/routes Begroting voor PB 2025 bevat de meest recente inzichten in routes, manuren en mobiliteit. Met het opstellen van de DVO 2025 zal een update volgen inzake de verwachte productie urenplanning.	• Productie/routes begroting van de PB 2025 is gebaseerd op de meest recente inzichten.

Bijlage 2: Scenario's kostenbesparing DVO

In deze bijlage is een aantal scenario's uitgewerkt waaruit blijkt wat de theoretische kostenbesparing in een aantal varianten zou kunnen zijn. Het gaat hier om een indicatie van de financiële impact. De besparing is berekend op basis van de huidige cijfers en situatie; de ontwikkelingen naar de toekomst van bijvoorbeeld verwerkingskosten en opbrengsten kunnen hier uiteraard nog sterk op van invloed zijn. Het is ook mogelijk dat er (vanuit de gemeenten) eerst investeringen noodzakelijk zijn om de verdere reductie te bewerkstelligen, bijvoorbeeld op het gebied van communicatie of inzamelmiddelen. Ook deze zijn niet in de berekeningen 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 € 3.640.000. Het is daarom van belang om de komende jaren veel te investeren in het structureel terugbrengen van het restafval.

	Gemeenten						
Ontwerpbegroting 2025	**Delft**	**Leidschendam-Voorburg**	**Rijswijk**	**Pijnacker-Nootdorp**	**Wassenaar**	**Midden-Delfland**	**Totaal**
(1) % reductie fijn restafval	10%	5%	13%	10%	4%	11%	9%
kg fijn restafval per inw	164	186	190	139	216	123	173
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	188	223	217	154	236	149	199
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 3.130.000	€ 2.730.000	€ 2.020.000	€ 1.500.000	€ 1.230.000	€ 480.000	€ 11.090.000
Scenario 100kg fijn restafval							
(1) % reductie fijn restafval	45%	49%	54%	35%	55%	28%	47%
kg fijn restafval per inw	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**101**
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	125	137	127	115	121	126	128
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.040.000	€ 1.720.000	€ 1.190.000	€ 1.170.000	€ 920.000	€ 410.000	€ 7.450.000
Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2025							
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 1.090.000	€ 1.010.000	€ 830.000	€ 330.000	€ 310.000	€ 70.000	€ 3.640.000

(1) % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2023

(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 2023, zien we al dat de besparing per gemeente groot is. Zie hieronder.

	Gemeenten						
Ontwerpbegroting 2025	**Delft**	**Leidschendam-Voorburg**	**Rijswijk**	**Pijnacker-Nootdorp**	**Wassenaar**	**Midden-Delfland**	**Totaal**
(1) % reductie fijn restafval	25%	5%	13%	10%	4%	11%	9%
kg fijn restafval per inw	164	186	190	139	216	123	173
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	188	223	217	154	236	149	199
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 3.130.000	€ 2.730.000	€ 2.020.000	€ 1.500.000	€ 1.230.000	€ 480.000	€ 11.090.000
Scenario reductie 25% minder restafval							
(1) % reductie fijn restafval	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
kg fijn restafval per inw	137	147	165	116	169	104	143
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	162	184	192	131	189	130	169
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.670.000	€ 2.270.000	€ 1.780.000	€ 1.310.000	€ 1.100.000	€ 420.000	€ 9.550.000
Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2025							
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 460.000	€ 460.000	€ 240.000	€ 190.000	€ 130.000	€ 60.000	€ 1.540.000

(1) % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2023

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

C. Reductie grofvuil ophalen

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

Bijvoorbeeld in de zomerweken zes weken geen grofvuil ophalen, kan een besparing opleveren van € 165.600. Er zijn gemeenten in Nederland (niet Avalex-gemeenten) die deze besparing al hebben doorgevoerd. Hiermee komt ook de vakantieplanning in de uitvoering minder onder druk te staan.

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

Productcode	Productnaam	rekeneenheid	Gemeenten						
			DL	LV	RW	WS	PN	MD	Totaal
1.7.1	Inzameling grof huishoudelijk afval op afroep	# routes	270	392	140	13	52	36	**903**
1.7.2	Inzamelen grofvuil matrassen	# routes	78	78	0	0	0	26	**182**
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	130	140	140	13	52	36	**511**
	Totaal aantal routes	1.755							
	Tarief per route	€ 818,54							
	Totale kosten	€ 1.436.750							
	gem aantal routes per week	34							
	kosten per week	€ 27.600							
	# weken bouwvak	6							
	Besparing # routes	203							
	Besparing bouwvak in €	€ 165.600							

Bijlage 3: Tarievenblad

Tarievenlijst	Prijs 2025 (excl. opslag)	Prijs 2025 (incl. Opslag)	Prijs 2024 (excl. opslag)	Prijs 2024 (incl. Opslag)	Prijs 2023 (excl. opslag)	Prijs 2023 (incl. Opslag)
Route minicontainer	1.820	2.361	1.650	2.110	1.440	1.823
Route onderlossende container	950	1.233	890	1.138	790	1.000
Route verzamelcontainer	1.820	2.361	1.650	2.110	1.440	1.823
Route zijbelading	1.450	1.881	1.330	1.701	1.170	1.481
Route overige diensten	740	960	640	819	560	709
Inzamelvoorziening:						
Minicontainer	3,4	4,4	3,3	4,2	3,5	4,4
Inzamelvoorziening:						
Verzamelcontainer	12,8	16,5	12,5	16,0	12,3	15,6
Inzamelvoorziening:						
Onderlossende container	1.088	1.412	1.139	1.457	1.133	1.435
Inzamelvoorziening:						
Pers ondergrondse container	2.154	2.795				
Toegangscontrole container	105	136				
Intake milieustraat	15,7	20,4	13,2	16,9	14,8	18,8
Ton restafval overlaad	18,9	24,5	18,3	23,4	19,5	24,7
Desinvesteringskosten bij teruggave inzamelvoorziening						
Minicontainer	16		15			
Verzamelcontainer	75		70			
Bovengronds onderlossende container	1.166		1.100			

NB: De opslag voor bedrijfsvoeringskosten is 29,8%. Tevens worden de afgenomen hoeveelheden in de DVO vastgelegd.

De stijging van de tarieven is enerzijds het gevolg van zowel de reguliere prijsindexatie voor materiaal en lonen, en de verhoging van de lonen door de cao 2024-2025. Anderzijds zijn sommige routes zoals overige diensten duurder omdat er met meer mensen gereden wordt op een wagen. Er wordt echter wel efficiënter gereden waardoor meer orders gereden kunnen worden.

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 2023	OB 2024	OB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)						
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.380	3.683	3.754	4.264	4.503	4.711
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	280	287	193	198	203	208
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	2.305	6.050	12.939	7.401	5.813	5.930
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		**1.355**	**-2.081**	**-8.993**	**-2.940**	**-1.107**	**-1.011**

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 2023	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Volksgezondheid en Milieu				*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*
3.6	Huren	7.3	Afval	86	77	81	85	87	89	92
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	3.196	3.224	3.093	3.051	3.237	3.414	3.584
				49	-	-	-	-	-	-
				6	-	-	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	3.250	3.224	3.093	3.051	3.237	3.414	3.584
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	7.3	Afval	43.342	44.949	45.666	48.379	50.841	53.011	54.985
Totaal opbrengsten				**46.678**	**48.250**	**48.839**	**51.515**	**54.165**	**56.515**	**58.661**
1.1	Salarissen en sociale lasten	0.4	Overhead	-1.880	-2.636	-2.645	-2.878	-2.991	-3.136	-3.288
1.1	Salarissen en sociale lasten	7.3	Afval	-11.122	-10.811	-12.191	-13.198	-13.842	-14.520	-15.232
2.1	Belastingen	0.4	VpB	-	-	-	-	-	-	-
3.5.1	Ingeleend personeel	0.4	Overhead	-826	-214	-220	-300	-295	-291	-286
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-3.356	-3.419	-2.557	-2.888	-3.015	-3.160	-3.313
3.8	Overige goederen & diensten	0.4	Overhead	-3.381	-2.695	-3.303	-3.676	-3.734	-3.820	-3.913
3.8	Overige goederen & diensten	7.3	Afval	-22.913	-23.914	-23.563	-24.094	-24.957	-25.757	-26.363
5.1	Rente	0.5	Treasury	20	-419	-416	-535	-869	-1.125	-1.348
7.1	Mutatie reserve	0.10	Mutatie reserve	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	0.4	Overhead	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	7.3	Afval	-280	-280	-287	-193	-198	-203	-208
7.3	Afschrijven	0.4	Overhead	-184	-286	-244	-241	-252	-264	-277
7.3	Afschrijven	7.3	Afval	-3.196	-3.575	-3.414	-3.513	-4.011	-4.239	-4.433
Totaal kosten				**-47.118**	**-48.250**	**-48.839**	**-51.515**	**-54.165**	**-56.515**	**-58.661**
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				**-440**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**-0**	**-0**