Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 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 21
2.7. Subsidie en cofinanciering 22
2.8. Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI) 22

3. Financieel overzicht **23**
3.1. Baten en lasten 23
3.2. Financiële positie 24
3.3. Meerjarenraming 2027 – 2029 24
3.4. Basis voor de dekkingsmiddelen 24
3.5. Bijdrage per gemeente 25
3.6. Investeringen 26
4. Verwerkingskosten **27**
5. Meerjarenraming 2026-2029 **28**
Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2026 **30**
Bijlage 2: Scenario's kostenbesparing DVO **34**
Bijlage 3: Tarievenblad **37**
Bijlage 4: EMU-saldo **38**
Bijlage 5: IV-3 tabel **39**

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2026 van het gezamenlijke afvalinzamelbedrijf Avalex, met daarbij een doorkijk in de meerjarenraming 2027-2029. Een begroting, waarbij vanwege het zogenaamde Ravijnjaar ook Avalex een bijdrage zal moeten leveren aan de oplossing voor de financiële tekorten waarmee de aangesloten gemeenten vanaf 2026 hebben te maken. In lijn met de taakstellingen die Avalex zelf heeft genomen in 2021 en in het jaar 2025 zijn deze door vertaald naar de begroting 2026. Het verder invullen van een taakstelling vraagt een goed samenspel met haar gemeenten.
Daarbij hoort dat er keuzes gemaakt zullen moeten worden in wat we nog wel en wat we niet meer kunnen doen. Dit geldt zowel voor Avalex met betrekking tot de interne bedrijfsvoering als voor de individuele gemeenten met betrekking tot het inzamelbeleid van afval en grondstoffen richting hun inwoners.
In aanloop naar 2026 en verder zal Avalex dus nog meer, dan voorheen, samen met de gemeenten in overleg treden over de te maken keuzes. Hierbij gaat het in hoofdzaak over drie thema's: prijs, service en beter afval en grondstoffen scheiden.

Het beter aan de voorkant scheiden van grondstoffen en daarmee verminderen van restafval blijft een belangrijk middel om de kosten voor de inwoners te verlagen. Grondstoffen zoals papier, glas en pmd leveren geld op. Ook het verwerken van gft tot compost is minder duur dan het verbranden van het restafval. Dit laatste wordt de komende jaren naar verwachting alleen maar duurder door verhoging van de verbrandingsbelasting en de invoering van de CO2-heffing. Meer inzetten op afvalscheiding aan de voorkant blijft onze inzet.
Er kunnen kosten verminderd worden met een efficiëntere bedrijfsvoering. Ook hiervoor hebben we de gemeenten nodig door meer en beter gezamenlijk op te trekken bij innovaties en meer te kiezen voor eenzelfde soort dienstverlening in plaats van allerlei aparte wensen per gemeente. Maatwerk maakt de dienstverlening nu eenmaal duurder voor iedereen.

Het jaar 2026 is ook spannend vanwege de start met de uitvoering van een tariefprikkel door invoeren van een Restafvaltarief in de gemeente Midden-Delfland. Dit heeft veel voorbereiding gevraagd van de gemeente en Avalex. De opgedane kennis en ervaring nemen we mee in het verder innoveren van de dienstverlening om betere afvalscheiding in al onze gemeenten te realiseren.

Als werkgever ziet ook Avalex dat het in onze regio steeds moeilijker wordt om voldoende personeel te vinden. Aantrekkelijk zijn als werkgever is dan ook van belang. Dat vraagt onder andere inzet van innovatie om de lichamelijke belasting voor onze mensen te verlagen. We kunnen hiermee het risico van uitval beperken en het ziekteverzuim verlagen. Daarnaast willen we in de regio gaan samenwerken op het gebied van mobiliteit en de duurzame inzetbaarheid van medewerkers, omdat Avalex maar beperkt in staat is om intern re-integratiemogelijkheden te bieden. In dit kader is Avalex sinds de oprichting ook founder van het netwerk Werkwaardig.

In 2026 start ook het gebruik van het nieuwe Kernsysteem Afvalinformatie binnen Avalex. Hiermee wordt de automatisering van onze dienstverlening sterk verbeterd. Uiteindelijk moet betere informatie kunnen helpen in het bepalen van gemeentelijke keuzes om de kilo's restafval te verminderen.

Na de renovatie van ons pand in Rijswijk, waarbij de verplichte eisen voor verduurzaming van het gebouw zijn gerealiseerd, is nu de locatie in Delft aan de beurt. Op deze locatie aan de Schie is sprake van een hoog energieverbruik en achterstallig onderhoud. Voor verduurzaming en efficiënter gebruik van de locatie is inmiddels een plan opgesteld. De voorbereiding voor de start van de gewenste verbouwing is gepland in 2026.

Ondanks alle uitdagingen zijn we erin geslaagd een sluitende begroting op te stellen, die ons uiteraard wel uitdaagt scherp te sturen op onze uitgaven. Daarbij moeten we blijven bewaken dat de inwoners onze dienstverlening positief blijven waarderen en we dit op een financieel verantwoorde wijze doen.

Namens het bestuur Avalex,

Peter Hennevanger
voorzitter

Desirée 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.

Avalex is een bedrijfsvoeringsorganisatie; een samenwerkingsverband zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dit betekent dat beleidsmatige keuzes thuishoren bij de gemeenten en dat Avalex zich richt 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-en grondstoffen en de gedeelde publieke waarden vormen een belangrijke basis voor deze samenwerking. Avalex maakt 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 de kracht van Avalex.

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

1.2. Uitgangspunten begroting

Interne kaderbrief Avalex 2026

De uitgangspunten van deze begroting zijn verwoord in de interne kaderbrief Avalex 2026 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 dienstverleningsoverkomsten (DVO's) voor 2025 zijn afgesproken. Om op de DVO 2026 te anticiperen zijn de gemeenten gevraagd een indicatie te geven over de te verwachten bezoeken milieustraten en tonnages afval in 2026. De DVO's voor 2026 zijn bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend. De tonnages zijn daarmee gebaseerd op de realisatie van 2024 minus de ambitie van onze zes gemeenten rond de reductie van restafval.

In de kaderbrief begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen van de gemeenten in de regio Haaglanden is een financiële taakstelling van 6,2% opgenomen ten opzichte van de begroting 2025.
Voor Avalex zou dit een kostenbesparing t.a.v. de begroting 2025 betekenen van € 3,2 miljoen. Uiteraard heeft Avalex wederom geprobeerd deze taakstelling in te vullen. Immers, zowel in 2021 als in 2025 heeft Avalex zich al taakstellingen van respectievelijk € 500K en € 400K opgelegd, die ook financieel doorvertaald zijn naar 2026. Daarnaast hebben wij voor 2026 niet de cumulatieve indexatie van 4,2% uit de kaderbrief toegepast, maar alleen een indexatie voor het jaar 2026 van 2,1%. Dit is mede ingegeven vanwege het feit dat er in 2023 een begrotingswijziging heeft plaatsgevonden. Avalex heeft ook kritisch gekeken naar mogelijke besparingen op de bedrijfsvoering, maar stuit daarbij wel op het gegeven dat de meeste kostenposten op de begroting niet-beïnvloedbare kosten betreffen.

Efficiency en daarmee het realiseren van een kostenreductie is voor een groot deel afhankelijk van gemeentelijke keuzes in afvalbeleid. Hoe meer differentiatie tussen gemeenten, hoe minder efficiency en dus hogere uitvoeringskosten. Avalex zal uiteraard daar waar mogelijk kosten besparen en gaat in gesprek met gemeenten over door de gemeenten beïnvloedbare reductiemogelijkheden.
In zowel paragraaf 1.4 mogelijke besparingen DVO per gemeente, als in bijlage 2 zijn een aantal scenario's opgenomen die besparingen met zich meebrengen. Deze worden in 2025 door het bestuur en het OGO besproken.

Cao-SGO 2024-2025

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 maakt relatief veel gebruik van inhuur. Voor een deel faciliteert dit ons in de gewenste flexibiliteit in personele inzet in het uitvoerende proces. Voor een deel is de inhuur ook gebaseerd op het gegeven dat de fysieke aard van het werk het veelal lastig maakt om het werk fulltime en langjarig uit te voeren. Avalex kijkt in dit kader structureel naar mogelijkheden om werk fysiek minder belastend te maken. Bijvoorbeeld in de planning van routes en in de inzet van materieel wat zo veel als mogelijk fysieke belasting van medewerkers overneemt.

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 wordt ook gebruik gemaakt van selectiebureaus die bekend zijn met onze publieke opgave.

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.

Van LAP naar CMP
Het Landelijk Afvalbeheerplan (LAP) is het Nederlandse kader voor afvalbeheer en circulaire economie, bestaande uit beleidskaders en sectorplannen, binnenkort vervangen door het Circulair Materialenplan (CMP). Gemeenten, afvalinzamelaars, kringlooporganisaties, recyclebedrijven c.s. konden reageren op het ontwerp plan waar uitgebreid gebruik van is gemaakt. IenW bundelt nu de reacties en gaat deze beoordelen met mogelijke aanpassingen. Het streven is het CMP zo snel mogelijk in werking te laten treden. Vanwege het aflopen van het LAP3 moet dit uiterlijk voor einde 2025.

<u>Reacties op ontwerpplan</u>:
- Het CMP bundelt wet- en regelgeving en verbetert structuur en toegankelijkheid ten opzichte van LAP3. Het stimuleert circulariteit, maar blijft te sterk gericht op afvalverwerking. Ambities voor hergebruik en reparatie ontbreken grotendeels. Het CMP blijft vooral een opsomming van regels, zonder vernieuwende impuls voor circulaire economie.
- Het CMP focust op afvalverwerking en recycling, terwijl hergebruik en afvalpreventie onderbelicht blijven. NVRD vreest dat gemeenten extra taken krijgen zonder financiële middelen. Juridische barrières voor hergebruik verdwijnen niet. Ondanks kritiek ziet de NVRD het CMP als een nuttig startpunt, maar benadrukt dat verdere verbetering nodig is voor echte circulariteit.

VANG
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.

NVRD Benchmark
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 2024 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 UPV, waarmee producenten verantwoordelijk worden voor producten in de afvalfase. Hiermee zou 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 werkt samen met VNG 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.

Ketenovereenkomst PMD
De Ketenovereenkomst Verpakkingen (SVZ) wordt herzien, nadat eerder gemeenten hun overeenkomsten met Verpact opzegden. Sinds medio 2024 werken partijen onder leiding van Dick Benschop aan nieuwe afspraken over de inzameling van huishoudelijk verpakkingsafval. De onderhandelingen richten zich op circulariteit, kwaliteitsborging, eerlijke vergoedingen en governance. Een hoofdlijnenakkoord is bereikt mede dankzij EU-wetgeving (PPWR), die de verpakkingsdefinitie verruimt. De formele overeenkomst wordt op 1 mei 2025 verwacht, met een besluit in juni en ingangsdatum op 1 januari 2026.

Belangrijke afspraken:
- Alle verpakkingen worden geaccepteerd; niet-verpakkingen kunnen leiden tot afkeur.
- Bij minder dan 65% verpakkingen in een vracht geldt advies: nascheiding.
- Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het laten meten van de kwaliteit, mogelijk via landelijke aanbesteding.
- PMD-verzamelcontainers worden afgebouwd, terwijl PMD minicontainers worden geoptimaliseerd.
- Een landelijke communicatiecampagne en uniforme pictogrammen worden ingevoerd.

Vergoedingen:
- Differentiatie per kwaliteit (bronscheiding): € 325/ton bij >85% verpakkingen, aflopend tot € 163/ton bij >50%.
- Geen vergoeding voor ondergrondse en inpandige PMD-verzamelcontainers.
- € 25 miljoen wordt beschikbaar gesteld voor kwaliteitsverbetering, inclusief transitievergoeding (bijvoorbeeld voor het uit faseren van PMD verzamelcontainers).
- Vergoeding voor PMD uit nascheiding is nog onbekend.

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 wordt wel moeilijker om vacatures voor chauffeurs en beladers ingevuld te krijgen. Ook het invullen van (met name specifieke kantoor) vacatures duurt langer, waarbij we ook zien dat zelfs voor tussentijdse interim-oplossingen de markt krap wordt. Het gaat om vacatures voor de vaste of tijdelijke inzet van medewerkers financiën en gespecialiseerde projectleiders. Ook ICT-ondersteuning is lastig te vinden. Noodgedwongen wordt steeds vaker gebruik gemaakt van externe recruiters.

MVO-doelstellingen
We vinden het belangrijk dat duurzaam ondernemen als een rode draad door de organisatie loopt. Hiervoor is een MVO Kompas ontwikkeld dat als kader dient om Avalex te helpen om verder te verduurzamen. Elk hoofdthema van het Kompas draagt tevens bij aan de door Avalex onderschreven Sustainable Development Goals (SDGs):

- Thema Milieu draagt bij aan SDG 13: Klimaatactie.
- Thema Mens levert een bijdrage aan SDG 8: Eerlijk werk en economische groei.
- Thema Maatschappij draagt bij aan verschillende SDGs. Zo levert Avalex een bijdrage aan SDG 11: Duurzame steden en gemeenschappen met haar dienstverlening. Middels voorlichting, betrokkenheid en duurzaamheid inkopen draagt ze een steentje bij aan SDG 12: Verantwoorde consumptie en productie. Alle thema's moeten een bijdragen leveren aan SDG 17: Partnerschap om de doelen te bereiken. Dit omdat duurzame partnerschappen met diverse stakeholders essentieel zijn om de doelstellingen te kunnen bereiken.

Door een jaarlijkse cyclus toe te passen, kan de organisatie met het kompas in de hand steeds verdere stappen zetten in duurzaamheid en de voortgang continu evalueren en bijwerken.



Afvalkosten
De markt voor het verwerken van afvalstoffen- en 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 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Sociale en fysieke structuur					
Huisaansluitingen Delft	59.300	60.500	63.500	64.700	65.900
Huisaansluitingen Leidschendam-Voorburg	36.900	37.000	37.700	38.000	38.450
Huisaansluitingen Midden-Delfland	8.000	8.000	8.000	8.500	8.500
Huisaansluitingen Pijnacker-Nootdorp	22.000	22.700	22.900	23.200	23.400
Huisaansluitingen Rijswijk	27.600	28.000	28.900	29.500	30.000
Huisaansluitingen Wassenaar	12.100	12.000	12.000	12.000	12.600
Totaal aantal huisaansluiting	**165.900**	**168.800**	**173.000**	**176.400**	**178.850**
Totaal aantal inwoners	**341.300**	**346.100**	**351.900**	**356.800**	**361.200**
Inzamelvoorzieningen					
Aantal minicontainers	219.080	221.158	219.132	221.100	223.100
Aantal verzamelcontainers (onderlossend)	4.800	4.900	4.881	5.006	5.150
Inzameling (tonnages)					
Papier	13.107	12.578	12.194	13.472	12.286
Textiel	864	1.002	1.070	1.374	1.150
Glas	6.588	6.323	6.162	6.792	6.203
Gft	20.374	20.920	20.276	24.279	20.952
Pmd	4.436	3.977	8.432	5.074	3.866
Totaal ingezamelde grondstoffen	**45.370**	**44.801**	**43.440**	**50.991**	**44.458**
Fijn huishoudelijk restafval	**66.169**	**66.848**	**67.772**	**60.659**	**66.755**
Aantal kg fijn huishoudelijk restafval per inwoner	**194 kg**	**193 kg**	**193 kg**	**170 kg**	**185 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. Daarnaast zien we dat het aantal inzamelmiddelen de laatste jaren mede door meer scheidingsmogelijkheden en HNI is toegenomen. Deze trend zet zich in 2026 ook voort.

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 in 2024 nog ver boven. Hieraan moet de komende jaren hard gewerkt worden. Voor deze begroting zijn de gemeenten wederom gevraagd wat hun ambitie is in de vermindering van het aantal kilo restafval. Hieronder de verwachting ten opzichte van de realisatie van 2024 per gemeente voor 2026:

Delft	0% afname
Leidschendam-Voorburg	3% afname
Midden-Delfland	38% afname
Pijnacker-Nootdorp	0% afname
Rijswijk	3% toename
Wassenaar	1% toename

Avalex-breed betekent dit een afname van 2% ten opzichte van de realisatie 2024.

Kosten per huishouden
In onderstaande tabel is te zien dat afval ophalen en verwerken per huishouden komend jaar € 7 duurder wordt ten opzichte van de begroting 2025. Dit is voor € 2 te wijten aan de stijging van de verwerkingskosten, die door Avalex niet of nauwelijks te beïnvloeden valt. De eigen kosten Avalex, met name de kosten direct gerelateerd aan het primaire proces (directe personeelskosten, mobiliteit, etc.), stijgen met € 5 per huishouden.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Huisaansluitingen (x 1.000)	173	171	174	179
Verwerkingskosten (x € 1.000)	12.762	12.914	13.679	14.519
Kosten per huisaansluiting	74	76	79	81
Kosten Avalex (x € 1.000)	35.417	35.925	37.836	39.699
Kosten per huisaansluiting	205	210	217	222
Totale kosten per huisaansluiting	**278**	**286**	**296**	**303**

Tabel 1.2: *Kosten per huisaansluiting*

Onderstaande tabel laat de verwerkingskosten over 2026 per gemeente zien. Deze kosten zijn direct gerelateerd aan de hoeveelheid afval dat per huishouden wordt aangeboden.

	verwerkingskosten 2026	huisaansluitingen 2026	kosten per huis-aansluiting
Delft	4.198	65.900	64
Leidschendam-Voorburg	3.394	38.450	88
Midden-Delfland	612	8.500	72
Pijnacker-Nootdorp	2.225	23.400	95
Rijswijk	2.712	30.000	90
Wassenaar	1.379	12.600	109
Totaal	**14.519**	**178.850**	**81**

Tabel 1.3: *Verwerkingskosten 2026 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 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 2026. 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 onderstaand overzicht staan voorbeelden uit de praktijk van een of meerdere Avalex-gemeenten die mogelijk ook interessant zijn voor de andere gemeenten om door te voeren gezien de positieve financiële 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)				x		
Inzamelen GFT minicontainer	winterregeling: Inzameling 8 maanden 1 x2 weken en 4 maanden 1x 4 weken		x	x	x	x	
Inzamelen Restafval minicontainers	inzameling 1 x 4 weken in plaats van 1 x 2 weken		x		x		
Inzamelen mix minicontainers	inzameling 1 x 2 weken in plaats van wekelijks	x				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	x		

Tabel 1.4: *Besparingsmogelijkheden in dienstverlening*

Het uniformeren van de gft-inzameling levert een jaarlijkse besparing op van in totaal € 605.000. Dit bedrag is gebaseerd op afname routes en tarieven 2025.
Bovenstaand 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 2024) 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 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.

Onderstaand zijn de jaarlijkse financiële consequenties van de diverse scenario's alvast weergegeven.

Besparingsmogelijkheid	Besparing in (€*1.000)	Besparing in % van OB 2025
Reductie restafval op 100 kg per inwoner	4.070	7,9%
Reductie 25% minder restafval	2.140	4,2%
Uniformering gft-inzameling	605	1,2%
Reductie grofvuil ophalen	198	0,4%
Temporiseren invoering elektrisch wagenpark (alleen leasebedrag per wagen per jaar)		
- achterlader	26	
- bovenlader	38	

1.5. Overzicht begroting 2026 t.o.v. 2025

Onderstaand is de vergelijking van de begroting 2026 ten opzichte van de begroting van 2025 weergegeven.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2026 versus 2025	% verschil
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	47.537	50.314	2.777	5,8%
	Taakstelling Avalex	400		-400	-100,0%
	Bijdrage Projecten	442	253	-189	-42,8%
	Opbrengst grondstoffen	2.473	2.849	375	15,2%
	Overige opbrengsten	663	803	140	21,1%
	Totaal opbrengsten	51.515	54.218	2.703	5,2%
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**				
	Door te berekenen aan gemeenten	11.206	11.670	464	4,1%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.473	2.849	375	15,2%
	Verwerkingskosten	-11.627	-12.242	-615	5,3%
	Afvalstoffenbelasting	-2.052	-2.277	-224	10,9%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	0	0	0	
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.427	7.121	694	10,8%
	Directe personeelskosten	15.847	17.239	1.392	8,8%
	Milieustraten	364	263	-101	-27,7%
	Overlaad	537	575	37	7,0%
	Mobiliteit	4.986	5.333	347	7,0%
	Verwerking en Belastingen	13.679	14.519	839	6,1%
	Totaal directe kosten	41.840	45.049	3.209	7,7%
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	8.675	8.350	-326	-3,8%
	Totaal overhead kosten	8.675	8.350	-326	-3,8%
7.3 Afval	**Projecten**	1.000	794	-206	-20,6%
0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**		25	25	
	Totale kosten	51.515	54.218	2.703	5,2%
	Resultaat	0	0	0	

Tabel 1.5: *Vergelijk begroting 2026 t.o.v. begroting 2025*

De begroting 2026 laat een toename van 5,2% zien ten opzichte van de begroting 2025. In de kaderbrief is Avalex, als gemeenschappelijke regeling, gevraagd een financiële taakstelling van 6,2% te realiseren. Dit zou een verlaging van de kosten van € 3,2 miljoen betekenen.
Avalex is zich ervan bewust dat je moet bezuinigen daar waar dat mogelijk is. Een groot deel van de kosten van Avalex is echter niet direct beïnvloedbaar. Daarin is Avalex als uitvoeringsorganisatie afhankelijk van gemeentelijke keuzes in afvalbeleid. Avalex heeft zichzelf, naast de taakstelling van € 500K uit 2021 ook in 2025 een interne taakstelling van € 400K opgelegd.
In de kaderbrief is ook een indexeringspercentage van 4,2% genoemd voor zowel de lonen als de overige kosten. Avalex heeft in haar begroting slechts een indexatie van 2,1% toegepast.

Onderstaand is een toelichting gegeven op de afwijkingen.

	Oorzaken	Wel/niet beïnvloedbaar	Structureel/ Incidenteel	Stijging/daling
1	**Bijdrage projecten** De verwachting is dat er gezien het ravijnjaar 2026 minder innovatieve projecten zullen worden ingekocht door gemeenten en dus de bijdrage projecten zal afnemen (zie ook kosten projecten).	Nee	Structureel	42,8% daling opbrengst € 189K
2	**Opbrengst grondstoffen** - Opbrengst grondstoffen gedaald met € 500K. Scheidingsresultaten blijven achter en een aantal tarieven dalen als gevolg van markwerking. - De vergoeding vanuit producentenverantwoordelijkheid (€ 14 per ton nagescheiden restafval) werd voorheen additioneel afgerekend met de gemeenten. Nu opgenomen in de DVO-bijdrage (+ € 750K) aangezien het een relatie heeft met het primaire proces.	Nee	Structureel	15,2% stijging opbrengst € 375K
3	**Overige opbrengsten** Stijging opbrengst milieustraten als gevolg van aanpassing tarief milieustraat Voorschoten (van € 26 naar € 27) en stijging in bezoekersaantallen Voorschoten, door grofvuil betalen voor halen.	Ja en nee	Structureel	21,1% stijging opbrengst € 140K
4	**Inzamelvoorziening** Stijging kosten inzamelmiddelen door hogere onderhoudskosten.	Nee	Structureel	10,8% stijging kosten € 694K
5	**Directe personeelskosten** Hogere loon- en inhuurkosten als gevolg van een hoger en reëler ziektepercentage (van 5% naar 10%). Dit verzuimpercentage ligt in lijn met het landelijke beeld. Ook een toename van het aantal fte door toename van aantal huisaansluitingen en meer gevraagd maatwerk.	Ja en nee	Structureel	8,8% stijging kosten € 1.392K
6	**Milieustraten** Onderhoudskosten € 80K lager conform realisatie 2024, vanwege toekomstige nieuwbouw Delft.	Nee	Incidenteel	27,7% daling kosten € 101K
7	**Mobiliteit** Kosten hoger door meer elektrische leasewagens en hogere onderhoudskosten.	Ja en nee	Beide	7% stijging kosten € 347K
8	**Verwerking en belastingen** - Hogere verwerkingskosten hoofdzakelijk door hogere tonnages restafval en minder volume aan gft en andere grondstoffen (€ 480K). Enkel gemeente Midden-Delfland laat in de begroting van 2026 een daling en dus betere scheidingsresultaten zien als gevolg van de nieuwe dienstverlening RAT. Andere gemeenten hebben begroot vanuit een realistisch kader (realisatie 2024). - Hogere afvalstoffenbelasting als gevolg van meer volume aan restafval (+9.000 ton á € 275K).	Nee	Structureel	6,1% stijging kosten € 839K
9	**Bedrijfsvoering** - Financieringskosten zijn € 150K lager door uitstel nieuwbouw Delft naar 2026. - Advies/ICT-kosten € 238K lager.	Ja en nee	Structureel/ Incidenteel	3,8% daling kosten € 326K
10	**Projecten** Lagere projectkosten als gevolg minder verwachte vraag naar innovatieve projecten vanuit de gemeenten (zie ook bijdrage projecten).	Nee	Incidenteel	20,6% daling kosten € 206K

In 2025 staat Avalex aan de vooravond van diverse ontwikkelingen, waarbij Avalex invulling geeft aan duurzaam ondernemen zoals de nieuwbouw van het pand in Delft en investeringen in de ICT-infrastructuur. Daarnaast geeft Avalex met het elektrificeren van de laadinfrastructuur van het wagenpark invulling aan het landelijke brandstoffenconvenant 2019/Meerjarenplan duurzame brandstof Avalex 2020-2030. Het is vooralsnog niet geheel duidelijk wat de besparingen/effecten zijn die hier tegenover komen te staan in de toekomst. Zodra dit bij de volgende begroting duidelijker is, worden de consequenties 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 de Koers Avalex 2023-2030 vastgesteld. Met een gedeelde koers 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 ontwikkelt Avalex zich verder op diensten die de impact op circulariteit vergroten. 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 haar ontwikkelkracht en het draagvlak voor de initiatieven die we willen nemen.

2.2. Beleidsindicatoren

Gemeenschappelijke regelingen lichten 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[1]kg
Scheidingspercentage huishoudelijk afval	75%
Recyclepercentage	65%

Tabel 2.1: *Beleidsindicatoren VANG-programma.*

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

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 2026 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.

Enkel Midden-Delfland ontwikkelt een nieuw beleid wat impact heeft op het reduceren van restafval. Rijswijk wordt bron PMD, restafval mix vandaar -3%, oftewel meer tonnages restafval. Wassenaar gelijkblijvend niveau als 2024, naar boven afgerond.

	Begroting 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Delft	0%	5%	5%	5%
Leidschendam-Voorburg	3%	5%	5%	5%
Rijswijk	-3%	5%	5%	5%
Pijnacker-Nootdorp	0%	5%	5%	5%
Wassenaar	-1%	5%	5%	5%
Midden-Delfland	38%	5%	5%	5%
Totaal	2%	5%	5%	5%

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

	Begroting 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Delft	3.590.000	3.730.000	3.860.000	4.000.000
Leidschendam-Voorburg	2.900.000	3.010.000	3.120.000	3.230.000
Rijswijk	2.450.000	2.540.000	2.630.000	2.720.000
Pijnacker-Nootdorp	1.720.000	1.790.000	1.860.000	1.930.000
Wassenaar	1.250.000	1.290.000	1.340.000	1.380.000
Midden-Delfland	360.000	340.000	300.000	290.000
Totaal	12.270.000	12.700.000	13.110.000	13.550.000

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	

KOSTEN	
- 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 worden deze activiteiten in de PDC van het daaropvolgende jaar opgenomen.

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 locatie Delft vindt naar verwachting plaats in 2026. In de begroting is hiervoor nu € 9 miljoen opgenomen. Dit bedrag sluit aan bij de meest recente inschatting van de verbouwing Delft 0-variant. Het bestuur heeft in de vergadering van 22/11/2024 geadviseerd drie verschillende scenario's uit te werken. Nadere uitwerking in 2025 moet derhalve 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.

Bedrag onvoorzien

In de begroting 2026 is de post onvoorzien net als in 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 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.

De risicoanalyse is geactualiseerd. 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

#	Risico	Niveau	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Impact in €	Uitkomst in €
1	UPV leidt tot suboptimale verwerkingsstromen door veel verschillende stromen met lage volumes en de vergoedingen staan onder druk	Tactisch	Goed geïnformeerd en betrokken zijn op dit dossier via de branchevereniging NVRD en VNG. Daarbij kijken vanuit de belangen van de gemeenten om te blijven werken aan een efficiënt en gedragen inzamelsysteem en wat inwoners nog blijft stimuleren om bij te dragen aan afvalscheiding. Tevens aandacht voor lokaal werken aan materiaal loops.	laag	midden	nvt	nvt
2	Politieke keuzes die niet bijdragen aan de realisatie van de duurzaamheids-doelstellingen, zoals opgenomen in het nationaal programma circulaire economie 2023-2030 en de investeringen die dat vraagt vanuit de gemeenten.	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	De omvang van Avalex in combinatie met de arbeidsmarktkrapte zorgt voor zowel risico's in bezetting als in kennisborging en -ontwikkeling: er zijn veel kwetsbare functies, waar maar één persoon de functie uitvoert	Operationeel	De mogelijkheid verkennen om in samenwerking met anderen (technologie bedrijven, collega inzamelaars, 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	Deelnemende gemeenten wensen steeds meer maatwerk, 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 de samenwerking. Het is van belang dat de gemeenschappelijke kaders en aanpak terugkerende agendapunten zijn in het (ambtelijk) opdrachtgeversoverleg.	midden	midden	nvt	nvt
5	Onvoldoende mensen beschikbaar waardoor er druk op de uitvoering ontstaat. Dit verhoogt het risico op uitval en noodzaakt tot hogere inhuur.	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

#	Risico	Niveau	Beheersmaatregel	Kans	Im-pact	Impact in €	Uitkomst in €
6	Onvoorzien hoge prijsstijgingen van materialen, personeelskosten en diensten. Gebrek aan beschikbaarheid van materialen, personeel en diensten.	Strategisch en operationeel	Het inflatierisico vraagt om stevige samenwerking met anderen om zo in de markt van schaarste nog enige positie en kennis te hebben. Daarnaast vraagt dit ook om de reserves van Avalex te bezien als mogelijkheid om de eerste effecten al gedurende het begrotingsjaar zelf op te kunnen vangen.	midden	hoog	6.000.000	3.900.000
7	Uitval van systemen door verouderde technische hardware en ontoereikende verbindingen op locaties.	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	Verhoogd risico voor overheidsorganisaties op cyberaanvallen vraagt een grotere mate van informatiebeveiligingsmaatregelen.	Alle 3	Opvolging geven aan de ICT-roadmap en met urgentie huidige systemen vervangen. Daarbij ook sterker de samenwerking zoeken met andere partijen om schaarse kennis van buiten naar binnen te halen.	midden	hoog	500.000	325.000
9	Sociale acceptatie en veranderende burgerverwachtingen. De perceptie van inwoners ten aanzien van Avalex en de dienstverlening kan veranderen. Bij weerstand tegen bepaalde afvalscheidingsmaatregelen (bijvoorbeeld nascheiding versus bronscheiding) kunnen gemeenteraden genoodzaakt zijn beleid aan te passen, wat gevolgen kan hebben voor Avalex.	Alle 3	Bij beleidswijzigingen gemeenten zo goed als mogelijk voorlichten en adviseren over de plannen waarover besloten moeten worden. Avalex draagt zelf ook bij door voorlichting te geven waar mogelijk. Gezamenlijk investeren in draagvlak voor politieke keuzes door voorlichting aan bewoners.	midden	hoog	nvt	nvt
10	Afhankelijkheid van buitenlandse (niet EU) ICT bedrijven.	Alle 3	In aanbestedingsbeleid bewuste uitsluiting proberen te realiseren	midden	midden	500.000	250.000
11	Onduidelijkheid over de tijdlijn en de gevolgen van de invoering van CO2-heffing.	Operationeel	Op de hoogte blijven van de ontwikkelingen op het gebied van CO2-heffing.	hoog	hoog	750.000	637.500
12	Veiligheidsrisico's bij de inzameling en verwerking doordat lachgascilinders, batterijen, vapes en accu's in het restafval worden weggegooid. Tevens risico op vrijkomen van asbest.	Operationeel	Middelen inzetten voor het detecteren van lachgascilinders, etc. In samenspraak met gemeenten is een toolkit ontwikkeld. Er is afstemming met brandweer hoe te handelen bij brand in voertuigen, etc.	midden	hoog	350.000	227.500
						totaal	7.290.000

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 € 7,3 miljoen nodig heeft.

Kengetallen

Avalex heeft eind 2024 een eigen vermogen van € 7,0 miljoen. Dit bedrag is inclusief de bestemmingsreserves van € 2,4 miljoen (met name voor groot onderhoud en containers) en het negatieve resultaat lopend boekjaar van € 0,5 miljoen.

Kengetallen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	74%	76%	97%	100%	104%	107%
Solvabiliteit	16%	12%	9%	8%	8%	7%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Weerstandsratio	0,8	0,7	0,7	0,6	0,6	0,6

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. Ondanks het feit dat het bestuur van Avalex heeft aangegeven een schuldenquote van maximaal 90% te willen hanteren, loopt de ratio de komende jaren wel op als gevolg van een toenemende schuld wegens de geplande investeringen.
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 7% en 16%. 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.

Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste taak van onderhoud van kapitaalgoederen is het beheren en onderhouden van de bedrijfsmiddelen en bedrijfspanden. De belangrijkste kapitaalgoederen van Avalex zijn de kantoorpanden, het overlaadstation, de milieustraten en de diverse typen inzamelmiddelen. Avalex voert het beheer op de milieustraten in de gemeenten Delft, Rijswijk en Wassenaar. Voor het onderhoud aan zowel de panden, de milieustraten en het overlaadstation wordt periodiek een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Dit is de basis voor het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) op basis waarvan een voorziening groot onderhoud wordt gevormd.
Voor wat betreft het onderhoud van de inzamelmiddelen gaat het om de kosten van regulier beheer en onderhoud, eenmalige reparaties, gebruikersschade en afschrijvingslasten van de containers. Deze kosten maken onderdeel uit van de categorie inzamelmiddelen.

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	2026	2027	2028	2029
Direct toegerekende rente	524	1.151	1.359	1.633
Indirect toegerekende rente	46	104	107	111
Totaal	**571**	**1.255**	**1.466**	**1.744**

***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	2026	2027	2028	2029
Basisgegevens renterisiconorm				
Betaalde aflossingen	6.933	6.933	8.233	9.433
Begrotingstotaal	54.219	56.913	58.778	60.783
Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	10.844	11.383	11.756	12.157
Toets renterisiconorm				
Ruimte onder renterisiconorm	3.910	4.449	3.522	2.723

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

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2026	Aflossingsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5%	583.334	Lineair
BNG	2005-2025	1.400.000	4%	0	Lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3%	2.100.000	Lineair
BNG	2016-2026	10.000.000	1%	0	Lineair
BNG	2020-2035	20.000.000	0%	12.000.003	Lineair
BNG	2021-2036	6.500.000	0%	4.333.337	Lineair
BNG	2022-2037	6.500.000	0%	4.658.337	Lineair
Nieuwe lening 2025	Meerjarig	12.000.000	4%	9.600.000	Lineair
Nieuwe lening 2026	Meerjarig	21.000.000	4%	18.900.000	Lineair
Nieuwe lening 2027	Meerjarig	10.000.000	4%	0	Lineair

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2026	Aflossingsvorm
Nieuwe lening 2028	Meerjarig	13.000.000	4%	0	Lineair
Nieuwe lening 2029	Meerjarig	12.000.000	4%	0	Lineair
Totaal		**121.900.000**		**52.175.011**	

Tabel 2.7: *Leningenportefeuille meerjarig*

De nieuwe lening in 2025 van € 12 miljoen is voor de nieuwbouw van Delft en de reguliere investeringen containers.

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.

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 de begroting Avalex om naar de Avalex gemeenten.

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 2025 als indicatie voor het mogelijke bedrag in 2026. De verdeling over de gemeenten en het daarbij horende percentage is bestuurlijk vastgesteld voor 2025. De stand van de door de aandeelhouders A gegarandeerde leningen per eind 2024 bedraagt € 524.814.000 (voorlopige opgave HVC, vooruitlopend op definitieve cijfers jaarrekening 2024 HVC). Hiervan wordt in 2025 1% als garantstellingsprovisie uitgekeerd (= € 5.248.140) aan de gezamenlijke aandeelhouders A. Avalex houdt 440 aandelen A van de 3.705 aandelen A die op dit moment zijn geplaatst.

Gemeente	Aantal aandelen per gemeente	%	Verwachte garantstellingsprovisie, uitgedrukt in €
Delft	139	31,66	196.894
Leidschendam-Voorburg	99	22,45	140.234

Gemeente	Aantal aandelen per gemeente	%	Verwachte garantstellingsprovisie, uitgedrukt in €
Midden-Delfland	22	4,94	31.163
Pijnacker-Nootdorp	69	15,57	97.739
Rijswijk	77	17,57	109.071
Wassenaar	34	7,80	48.161
Totaal	**440**	**100**	**623.261**

Tabel 2.8: *Verwachte garantstellingsprovisie 2025 HVC als indicatie voor 2026*

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 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 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 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.

In onderstaande tabel zijn de prestatie-indicatoren op het gebied van informatiebeveiliging, informatiebeheer en gegevensbescherming opgenomen.

Prestatie-indicatoren	Begroting 2026
% medewerkers dat jaarlijks security awareness training voltooit	20%
% systemen dat voldoet aan de BIO-normen	85%
Aantal uitgevoerde penetratietest en het opvolgings% van bevindingen	1 en 50%
% kritieke systemen met up-to-date back-ups	100%
% leveranciers dat voldoet aan de gestelde beveiligingseisen	90%
Aantal uitgevoerde en bijgewerkte Data Protection Impact Assessments (DPIA's)	2
Aantal gemelde datalekken	0

Tabel 2.9: *Prestatie-indicatoren informatiebeveleiging*

2.7. Subsidie en cofinanciering
Avalex zorgt dat zij op de hoogte is van subsidiemogelijkheden en cofinanciering. Subsidiemogelijkheden voor Avalex zijn er met name op het gebied van opleidingen en investeringen in energiebesparende middelen,

2.8. Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI)
Avalex heeft in haar Koers 2023 – 2030 het duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen nadrukkelijk als speerpunt opgenomen. Maatschappelijk verantwoord Inkopen is het meenemen van sociale- en milieuaspecten in het inkoopproces, wat een steeds belangrijke plaats in onze maatschappij inneemt.
Avalex onderschrijft in haar inkoopbeleid de uitgangspunten van de Greendeal en wil met al de inkopen per 2030 CO-2 neutraal zijn - dan wel nog ambitieuzer - een positieve CO-2 compensatie te hebben gerealiseerd.

Inclusieve, klimaat-neutrale en circulaire aspecten worden steeds belangrijker en vormen in het inkoopbeleid een belangrijk onderdeel. De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft duurzaamheidscriteria in meerdere productclusters ontwikkeld. De voor ons relevante productclusters zijn:

1. Automatisering en telecommunicatie
2. Energie
3. Gebouwfaciliteiten en diensten
4. Alle gebouwen
5. Ons transport/vervoer

MVI is niet alleen duurzaamheid, maar ook Social Return en Circulair inkopen. Wij moeten daarbij wel voorkomen dat leveranciers op basis van goed auteurschap ten onrechte een opdracht verkrijgen. Als na een gunning blijkt dat de invulling van de beloftes tekortschieten moet die leverancier daarop worden aangesproken. Als wij criteria opstellen moeten wij die ook verifiëren. Bij een product- marktanalyse inventariseren wij welke oplossingen marktpartijen bieden op het gebied van Duurzaamheid om relevante en realistische eisen mee te nemen.

Overige ethische uitgangpunten en uitgangspunten vanuit MVI:
- Behouden van onze goede naam teneinde ook als werkgever aantrekkelijk en betrouwbaar te zijn;
- MKB-vriendelijk en waar mogelijk regionaal inkopen;
- Veiligheid voor medewerkers en gasten;
- Bieden van gelijke kansen aan leveranciers, groot én klein;

- Onze leveranciers hebben duurzaamheid en integriteit hoog in hun vaandel staan, evenals specifieke aandacht voor de ecologische footprint, circulair inkopen, reductie van energieconsumptie en mate waarin zij meegaat met de energietransitie;
- Focus op goed werkgeverschap, waarbij leverancier aandacht heeft voor multi-etniciteit, opleidingen, social return, veiligheid, inclusieve maatschappij, continuïteit van teamsamenstelling en een passende beloning.

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 2026 getoond ten opzichte van de begroting 2025. De toelichting op de verschillen tussen de begroting 2026 en de begroting 2025 is beschreven in paragraaf 1.5.

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2026 vs begroting 2025	%verschil
	Bijdrage gemeente	44.447	44.841	47.537	50.314	2.777	5,8%
	Taakstelling Avalex			400	-	-400	-100,0%
7.3 Afval	Bijdrage Projecten	280	824	442	253	-189	-42,8%
	Opbrengst grondstoffen	2.351	2.371	2.473	2.849	375	15,2%
	Overige opbrengsten	572	803	663	803	140	21,1%
	Totaal opbrengsten	**47.650**	**48.839**	**51.515**	**54.218**	**2.703**	**5,2%**
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**						
	Door te berekenen aan gemeenten	10.411	10.543	11.206	11.670	464	4,1%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.351	2.371	2.473	2.849	375	15,2%
	Verwerkingskosten	-10.934	-11.084	-11.627	-12.242	-615	5,3%
	Afvalstoffenbelasting	-1.828	-1.830	-2.052	-2.277	-224	10,9%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.220	6.518	6.427	7.121	694	10,8%
	Directe personeelskosten	14.808	14.487	15.847	17.239	1.392	8,8%
	Milieustraten	135	276	364	263	-101	-27,7%
	Overlaad	511	615	537	575	37	7,0%
	Mobiliteit	5.127	4.899	4.986	5.333	347	7,0%
	Verwerking en Belastingen	12.762	12.914	13.679	14.519	839	6,1%
	Totaal directe kosten	**39.563**	**39.708**	**41.840**	**45.049**	**3.209**	**7,7%**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.851	7.836	8.675	8.350	-326	-3,8%
	Totaal overhead kosten	**7.851**	**7.836**	**8.675**	**8.350**	**-326**	**-3,8%**
7.3 Afval	**Projecten**	**765**	**1.295**	**1.000**	**794**	**-206**	**-20,6%**
	Totale kosten	**48.179**	**48.839**	**51.515**	**54.193**	**2.678**	**5,2%**
	Resultaat voor belasting	**-529**	**-**	**-**	**25**	**25**	
0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**		**-**	**-**	25	**25**	
	Resultaat na belasting	**-529**	**-**	**-**	**-**	**-**	

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

3.2. Financiële positie

Aan de hand van de begroting van 2026 zijn de gevolgen op de financiële positie verwerkt. Dit resulteert in onderstaande geprognotiseerde begin- en eindbalans.

Activa	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa		
Materiële vaste activa	45.737	59.750
Financiële vaste activa	38	38
Totaal vaste activa	**45.775**	**59.788**
Vlottende activa		
Rentetypische looptijd kort	395	382
Vorderingen openbare lichamen	1.053	1.109
Overige vorderingen	206	237
Liquide middelen	1.000	1.000
Overlopende activa	55	67
Totaal vlottende activa	**2.709**	**2.796**
Totaal activa	**48.484**	**62.584**

Passiva	31-12-2025	31-12-2026
Vaste passiva		
Eigen vermogen	4.718	4.718
Resultaat lopend boekjaar	-	-
Bestemmingsreserve	954	894
Voorzieningen	1.405	1.360
Rentetypische looptijd lang	38.108	52.175
Totaal vaste passiva	**45.185**	**59.147**
Vlottende passiva		
Overige schulden	2.674	2.765
Overlopende passiva	625	673
Totaal vlottende passiva	**3.299**	**3.437**
Totaal passiva	**48.484**	**62.584**

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 2027 – 2029

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 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	50.314	52.846	54.732	57.002
	Bijdrage projecten	253	388	333	45
	Opbrengst grondstoffen	2.849	2.861	2.879	2.886
	Overige opbrengsten	803	818	834	850
	Totaal opbrengsten	**54.218**	**56.912**	**58.778**	**60.783**

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 mutatie in verwerkingskosten en 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 vindt in de loop van 2025 plaats voor de afname per gemeente van 2026.

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 2026 nog niet is gemaakt, wordt de bijdrage per gemeente in deze begroting verdeeld naar rato op basis van de getekende DVO's 2025. De daadwerkelijke vaststelling van de DVO 2026 vindt in de loop van 2025 plaats.

Gemeenten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Delft	14.625	15.361	15.909	16.569
Leidschendam-Voorburg	11.748	12.339	12.780	13.309
Rijswijk	9.436	9.911	10.265	10.690
Pijnacker-Nootdorp	7.558	7.939	8.222	8.563
Wassenaar	4.749	4.988	5.166	5.381
Midden-Delfland	2.198	2.308	2.390	2.490
Totaal	**50.314**	**52.846**	**54.732**	**57.002**

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 2025 verdeeld naar de gemeenten.

Gemeenten	Bijdrage gemeenten	Opbrengsten				Kosten				
		grondstoffen	pinopbrengst MS	nog te alloceren opbrengsten	Opbrengsten totaal	verwerkingskosten	overlaadstation	milieustraten	nog te alloceren kosten	Kosten Totaal
Delft	14.625	706	148	127	980	4.198	177	63	11.168	15.605
Leidschendam-Voorburg	11.748	630	103	102	836	3.394	129	44	9.017	12.584
Rijswijk	9.436	439	109	81	629	2.712	117	47	7.189	10.065
Pijnacker-Nootdorp	7.558	553	123	67	744	2.225	84	53	5.940	8.302
Wassenaar	4.749	239	93	41	373	1.379	53	40	3.650	5.123
Midden-Delfland	2.198	281	38	21	341	612	13	16	1.897	2.538
Totaal	**50.314**	**2.849**	**615**	**440**	**3.904**	**14.519**	**575**	**263**	**38.862**	**54.218**

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

3.6. Investeringen

Deze begroting bevat alle investeringen die gepland staan voor 2026 en meerjarig. De feitelijke ten uitvoering brenging van investeringen wordt, daar waar het geen reguliere vervangingen betreft, voorgelegd aan het bestuur.
In 2026 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 2024	Begroting 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Grond en terreinen	-	-	-	-	-
Gebouwen	842	4.551	51	52	53
Vervoermiddelen	204	290	423	300	307
Machines, apparaten en installaties	906	4.127	235	762	521
Inzamelmiddelen	2.228	7.711	8.310	8.493	8.680
Overige materiële vaste activa	49	1.400	76	78	79
Totaal	**4.229**	**18.079**	**9.095**	**9.685**	**9.640**

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 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Asbest	175	175	180	175	179	183	187
Autobanden personen	0	0	0	0	0	0	0
Bouw en Sloop	140	135	159	128	131	134	137
Dakafval	270	291	298	304	311	318	325
Drukhouders	4335	3676	4.250	3.700	3.781	3.864	3.949
Snoei afval	38	41	42	42	43	44	45
Gips	121	130	134	136	139	142	145
Kunststof	115	35	118	37	38	39	40
Hout A/B	-13	22	35	35	35	35	35
Hout C	45	79	81	81	83	85	87
Kadavers	370	370	370	370	370	370	370
KCA	299	328	300	328	335	342	350
Veegzand	77	77	78	77	78	80	82
Schoon puin	8	9	9	9	9	9	9
GFT	80	85	96	96	99	102	105
Restafval	101	104	108	110	114	118	122
Grofvuil hah	181	194	200	207	214	221	228
Grofvuil milieustraten	216	231	239	247	255	263	272
Grof Huishoudelijk Afval	190	203	211	218	225	232	240
vlakglas	0	0	0	15	15	15	15
Matrassen nat	135	0	135	0	0	0	0
Matrassen droog	216	231	239	247	255	263	272
Matrassen	149	0	153	91	93	95	97
Piepschuim	0	0	0	0	0	0	0
Tapijt	137	146	150	149	152	155	158
Wit-en bruingoed	-105	-109	-100	-110	-110	-110	-110
Metalen	-231	-217	-100	-150	-150	-150	-150
Textiel	-240	25	-100	0	0	0	0
Glas Wit	-30	-33	-25	-30	-30	-30	-30
Glas Bont	-13	-15	-10	-14	-14	-14	-14
Papier	-79	-110	-55	-55	-55	-55	-55
Plastic / Metaal / Drankkarton	-245	-261	-250	-270	-270	-270	-270

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

5. Meerjarenraming 2026-2029

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	44.447	44.841	47.537	50.314	52.846	54.732	57.002
	Taakstelling Avalex			400	0	0	0	0
	Bijdrage Projecten	280	824	442	253	388	333	45
	Opbrengst grondstoffen	2.351	2.371	2.473	2.849	2.861	2.879	2.886
	Overige opbrengsten	572	803	663	803	818	834	850
	Totaal opbrengsten	**47.650**	**48.839**	**51.515**	**54.218**	**56.912**	**58.778**	**60.783**
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**							
	Door te berekenen aan gemeenten	10.411	10.543	11.206	11.670	12.099	12.508	12.964
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.351	2.371	2.473	2.849	2.861	2.879	2.886
	Verwerkingskosten	-10.934	-11.084	-11.627	-12.242	-12.635	-13.018	-13.425
	Afvalstoffenbelasting	-1.828	-1.830	-2.052	-2.277	-2.325	-2.369	-2.425
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.220	6.518	6.427	7.121	7.827	8.493	9.349
	Directe personeelskosten	14.808	14.487	15.847	17.239	17.605	17.978	18.359
	Milieustraten	135	276	364	263	296	315	336
	Overlaad	511	615	537	575	860	902	944
	Mobiliteit	5.127	4.899	4.986	5.333	5.485	5.642	5.788
	Verwerking en Belastingen	12.762	12.914	13.679	14.519	14.960	15.387	15.850
	Totaal directe kosten	**39.563**	**39.708**	**41.840**	**45.049**	**47.032**	**48.716**	**50.626**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.851	7.836	8.675	8.350	8.984	9.183	9.427
	Totaal overhead kosten	**7.851**	**7.836**	**8.675**	**8.350**	**8.984**	**9.183**	**9.427**
7.3 Afval	**Projecten**	**765**	**1.295**	**1.000**	**794**	**871**	**853**	**704**
	Totale kosten	**48.179**	**48.839**	**51.515**	**54.193**	**56.887**	**58.752**	**60.756**
	Resultaat voor belasting	**-529**	**-**		**25**	**26**	**26**	**27**
Taakveld 0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**		0		**25**	26	26	27
	Resultaat na belasting	**-529**	**-**		**-**	**0**	**-0**	**-0**

Tabel 5.1: *Meerjarenraming 2026 – 2029 (bedragen x € 1.000)*

ACTIVA	31-12-2024	Mutatie	31-12-2025	Mutatie	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste activa								
Materiële vaste activa								
- Investeringen met een economisch nut	42.551	3.186	45.737	14.013	59.750	63.965	68.344	72.103
Financiële vaste activa								
- Kapitaalverstrekkingen aan:								
Deelnemingen	38	-	38	-	38	38	38	38
Totaal vaste activa	**42.589**	**3.186**	**45.775**	**14.013**	**59.788**	**64.003**	**68.382**	**72.141**
Vlottende activa								
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar								
- Vorderingen op openbare lichamen	212		1.053		1.109	1.147	1.188	1.188
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	728		395		382	-783	-208	-1.209
- Overige vorderingen	75		206		237	238	240	241
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	927		55		67	68	70	71
Totaal vlottende activa	**2.942**	**-**	**2.709**	**-**	**2.796**	**1.670**	**2.290**	**1.291**
Totaal activa	**45.531**		**48.484**		**62.584**	**65.673**	**70.672**	**73.432**

PASSIVA	31-12-2024	Mutatie	31-12-2025	Mutatie	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste passiva								
Eigen vermogen								
- Algemene reserve	5.247		4.718		4.718	4.718	4.718	4.718
- Bestemmingsreserves	2.352		954		894	834	774	714
- Gerealiseerde resultaat	-529		-		-	-	-	-
Voorzieningen								
- Voorzieningen verlofsparen	67		67		67	67	67	67
- Voorzieningen ter egalisering van kosten			1.338		1.293	1.320	1.389	1.286
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer								
- Onderhandse leningen van:	31.012		38.108		52.175	55.242	60.008	62.575
a.) Binnenlandse banken en overige financiële instellingen								
Totaal vaste passiva	**38.149**	**-**	**45.185**	**-**	**59.147**	**62.181**	**66.957**	**69.360**
Vlottende passiva								
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar								
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-		-		-	-	-	-
- Banksaldi	-		-		-	-	-	-
- Overige schulden	2.863		2.674		2.765	2.808	2.981	3.069
Overlopende passiva								
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.519		625		673	684	734	1.003
Totaal vlottende passiva	**7.382**	**-**	**3.299**	**-**	**3.437**	**3.492**	**3.715**	**4.072**
Totaal passiva	**45.531**	**-**	**48.485**	**-**	**62.584**	**65.673**	**70.672**	**73.432**

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

Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2026

Inleiding

Voor de programmabegroting 2026 is een interne kaderbrief vanuit Avalex opgesteld waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn opgesteld. Deze interne kaderbrief is gebaseerd op de Kaderbrief begroting 2026 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 2027-2029.
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 2026 gemeenschappelijke regelingen	In de kaderbrief 2026 gemeenschappelijke regelingen is voor 2026 een inflatiecorrectie van 2,1% opgenomen voor loonkosten en 2,2% voor materiaal. Weerstandsvermogen maximaal 1,0.	• Kaderbrief begroting GR 2026 • Loonkosten (2,1%) o.b.v. begroting 2025 • Materiaal 2,2% o.b.v. begroting 2025 • Weerstandvermogen max.1,0
2.	Financiële taakstelling van 6,2%	Een taakstelling van 6,2% betekent voor Avalex een kostenreductie van € 3,2 miljoen. Avalex heeft voorafgaand aan de gevraagde taakstelling voor 2026 zichzelf in 2025 reeds een interne taakstelling van € 400K opgelegd op de interne bedrijfsvoering. Dit is 1% van de begrote lasten 2025. Bij het opstellen van de begroting 2026 is de begroting van 2025 het uitgangspunt. Efficiency en daarmee het realiseren van een kostenreductie is voor een groot deel afhankelijk van gemeentelijke keuzes in afvalbeleid. Hoe meer differentiatie, hoe minder efficiency en dus hogere uitvoeringskosten. De invloed van Avalex op haar kosten is grotendeels afhankelijk van wettelijke tarieven, zoals de afvalstoffenbelasting, CO2-heffing, verwerkingskosten van de afval- en grondstoffen en de benodigde assets. Hier is de afgelopen jaren juist sprake geweest van een stijging en geen daling. In 2019 heeft Avalex het Convenant Duurzame Voertuigen en Brandstoffen in de Reinigingsbranche ondertekend. De doelstelling is: vanaf 2030 zijn nieuw aan te schaffen reinigingsvoertuigen volledig emissievrij, of zoveel eerder als mogelijk. Er is ook een tussendoelstelling bepaald dat vanaf 2025 reinigingsvoertuigen rijdend op fossiele brandstoffen worden uitgefaseerd. Los van de investering in de infrastructuur van de elektrificatie ad € 3,4 miljoen, betekent dit juist een toename van de leaseprijzen van het wagenpark van circa 15% (MJB 2026 t.o.v. OB	• nvt

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
		2025). Dit is een toename van 1% van de totale begrote lasten 2025. Andere duurzame oplossingen zouden wellicht een mogelijkheid zijn. Avalex zal uiteraard daar waar mogelijk kosten besparen en blijft graag het gesprek voeren met gemeenten over door de gemeenten beïnvloedbare reductiemogelijkheden.	
3.	Afvalstoffen-belasting	2023 € 35,70 2024 € 39.23 2025 € 39,70 2026 € 40,57 (tarief 2025 met indexatie van 2,2%) NB: het tarief voor de afvalstoffenbelasting kan hoger uitvallen vanuit overheidsoverwegingen.	• Kaderbrief begroting GR 2026 • Site Belastingdienst tarief 2025 • Materiaal (2,2%) o.b.v. begroting 2025
4.	Investeringen	Dit betreft vooral investeringen in diverse typen inzamelmiddelen. Voor de aantallen te investeren inzamelmiddelen is eind 2024 een inventarisatie gedaan op wijk en gemeenteniveau omtrent beoogde locaties en te investeren containers voor de jaren 2025 en 2026. Daarnaast zijn in 2026 investeringen nodig in verband met de overstap naar een elektrische laadinfrastructuur, volgend uit betreffende bestuursbesluit. Tevens is voor de nieuwbouw Delft een bedrag van € 9 miljoen opgenomen. De investering van 7 miljoen betrof peildatum 2021. Met de indexering in de daaropvolgende jaren hebben we het bedrag voor 2026 aangepast. Dit sluit tevens aan bij de meest recente inschatting van de verbouwing Delft 0- variant. Dit betekent dus dat de financiële gevolgen voortkomend uit het advies van het bestuur d.d. 22/11/2024 om een drietal scenario's uit te werken, uitgaande van verschillende ambities op het gebied van circulariteit, financieel kader en toekomstbestendigheid, niet in de begroting 2026 zijn verwerkt. Voor de investeringen wordt uitgegaan van een prijsindex afkomstig uit de kaderbrief 2026 (2,2%).	• Kaderbrief begroting GR 2026 • Materiaal (2,2%) o.b.v. begroting 2025 • Aantal = inschatting Q4 2024 op gemeenteniveau • Investeringsbegroting • Bestuursbesluit 24/11/2023 m.b.t. elektrificatie laadinfrastructuur • Bestuursbesluit 17/12/2021 m.b.t. huisvesting.
5.	Opbrengsten en kosten verwerking	De afname volumes in de DVO 2025 (6x) omtrent de routes zijn de basis voor de PB 2026. De realisatie van de bezoekersaantallen van de milieustraten van 2024 is het vertrekpunt voor de PB 2026. Tevens worden de geprognosticeerde aantallen meegenomen vanuit eventuele beleidswijzigingen voor de desbetreffende gemeenten. Voor de tonnen van 2026 is rekening gehouden met de opgaves van de gemeenten zelf, als zijnde reductie restafval voor het bepalen van de verwerkingskosten/opbrengst grondstoffen.	• DVO 2025 (6x) • Aantal bezoeken milieu-straten 2024 + verwachting beleidswijzingen betalen voor halen • Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten • Targets is reductie van het restafval en stijging opbrengststromen huis aan huis
6.	Aantal inwoners/ huishoudens	In PB 2026 wordt er van uit 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 2024.	• Cijfers CBS • Groeiprognoses gemeenten
7.	Fte's	Voor de fte's zijn voor directie, bedrijfsvoering en uitvoering eigen de fte's conform het organisatie- en formatieplan 2025 opgenomen. De kaderbrief 2026 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2026 en meerjarig 2027 t/m 2029.	• Organisatie- en Formatieplan 2025 • Kaderbrief begroting GR 2025 • Loon (2,1%) o.b.v. begroting 2025

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
8.	Ziekteverzuim	De vervanging voor het ziekteverzuim is voor de bedrijfsonderdelen afzonderlijk bepaald en is bij de betreffende bedrijfsonderdelen verder toegelicht.	• Percentage per bedrijfsonderdeel.
9.	Opleidingen	Gemiddeld wordt per medewerker € 1.104 opgenomen als opleidingsbudget.	• Opleidingsplan
10.	Meerjarenbegroting	Onderdeel van de PB is het opstellen van een meerjarenbegroting 2027 t/m 2029. 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 2026 • Loon (2,1%) en materiaal (2,2%) o.b.v. begroting 2025 • Tonnen restafval conform opgaaf gemeenten • Inschatting tarieven
11.	Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)	Het huidige meerjarenplan 2024-2043 wordt gebruikt voor het bepalen van de opbouw en samenstelling van de voorziening groot onderhoud van PB 2026.	• 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 1/1/25 inclusief de aantallen containers conform inschatting resterende wijkplannen van de gemeenten.	• Realisatie containers peildatum 1/1/25
15.	Projectbudget Innovatie Avalex breed	In de PB 2026 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 maximaal 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 dat eventuele groei geen financiële effecten heeft op de overheadkosten. De kaderbrief 2026 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2026 en meerjarig.	• Organisatie- en Formatieplan 2025 • Kaderbrief begroting GR 2026 • Loon (2,1%) o.b.v. werkelijke loonschalen cf huidige CAO.
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 2026 • Materiaal (2,2%) o.b.v. begroting 2025

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 2025 is de beoogde vaste formatie voor uitvoering opgenomen. Om de totale productie uit te voeren wordt gebruik gemaakt van	• Organisatie- en Formatieplan 2025

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
		een flexibele schil (maximaal 30% vanuit inzameling en 20% vanuit de milieustraten). De kaderbrief 2026 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2026 en meerjarig.	• Maximaal 30% flexibele schil • Kaderbrief begroting GR 2026 • Loon (2,1%) o.b.v. begroting 2025
2	Ziekteverzuim	Omdat het ziekteverzuim bij de Uitvoering hoger ligt, wordt in de begroting 2026 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 10%.	• Budget voor ziektevervanging is 10%
3.	Productie/routes begroting	De Productie/routes Begroting voor PB 2026 bevat de meest recente inzichten in routes, manuren en mobiliteit. Met het opstellen van de DVO 2026 zal een update volgen inzake de verwachte productie urenplanning.	• Productie/routes begroting van de PB 2026 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 € 4.070.000. Het is daarom van belang om de komende jaren te blijven investeren in het structureel terugbrengen van het restafval.

	Gemeenten						
Ontwerpbegroting 2026	**Delft**	**Leidschendam-Voorburg**	**Rijswijk**	**Pijnacker-Nootdorp**	**Wassenaar**	**Midden-Delfland**	**Totaal**
[1] % reductie fijn restafval	0%	2,7%	-2,5%	0,1%	-0,7%	38,1%	1,5%
kg fijn restafval per inw	180	187	222	167	226	83	185
[2] kg restafval per inw (vang-norm)	207	224	251	182	245	100	211
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 3.590.000	€ 2.900.000	€ 2.450.000	€ 1.720.000	€ 1.250.000	€ 360.000	€ 12.270.000
Scenario 100kg fijn restafval							
(1) % reductie fijn restafval	44%	48%	54%	40%	55%	38%	47%
kg fijn restafval per inw	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**83**	**99**
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	127	136	130	116	119	100	126
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.470.000	€ 1.930.000	€ 1.340.000	€ 1.160.000	€ 940.000	€ 360.000	€ 8.200.000
Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2026							
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 1.120.000	€ 970.000	€ 1.110.000	€ 560.000	€ 310.000	€ -	€ 4.070.000

[1] % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2024

[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 2024, zien we al dat de besparing per gemeente groot is. Zie hieronder.

	Gemeenten						
Ontwerpbegroting 2026	**Delft**	**Leidschendam-Voorburg**	**Rijswijk**	**Pijnacker-Nootdorp**	**Wassenaar**	**[3]Midden-Delfland**	**Totaal**
[1] % reductie fijn restafval	0%	2,7%	-2,5%	0,1%	-0,7%	38,1%	1,5%
kg fijn restafval per inw	180	187	222	167	226	83	185
[2] kg restafval per inw (vang-norm)	207	224	251	182	245	100	211
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 3.590.000	€ 2.900.000	€ 2.450.000	€ 1.720.000	€ 1.250.000	€ 360.000	€ 12.270.000
Scenario reductie 25% minder restafval							
(1) % reductie fijn restafval	25%	25%	25%	25%	25%	38%	26%
kg fijn restafval per inw	135	144	162	125	168	83	140
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	162	181	192	141	187	100	166
€ verwerking (afgerond naar €10.000,-)	€ 2.960.000	€ 2.420.000	€ 1.910.000	€ 1.370.000	€ 1.110.000	€ 360.000	€ 10.130.000
Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2026							
€ verwerking (afgerond naar €1000,-)	€ 630.000	€ 480.000	€ 540.000	€ 350.000	€ 140.000	€ -	€ 2.140.000

[1] % reductie fijn restafval ten aanzien van de realisatie van 2024

[2] vang-norm is fijn restafval + grof huishoudelijk afval + bouw en sloop

[3] Midden-Delfland heeft een doelstelling van 38% om 100 kg per inw te behalen

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 € 198.000. Dit bedrag is berekend op basis van de afgenomen routes en prijs van 2025. 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 is dan ook een gespreksonderwerp voor de komende DVO-besprekingen.

			Gemeenten						
Productcode	**Productnaam**	**rekeneenheid**	**DL**	**LV**	**RW**	**WS**	**PN**	**MD**	**Totaal**
1.7.1	Inzameling grof huishoudelijk afval op afroep	# routes	300	392	140	13	52	36	**933**
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	1.785							
	Tarief per route	€ 960,15							
	Totale kosten	€ 1.714.115							
	gem aantal routes per week	34							
	kosten per week	€ 33.000							
	# weken bouwvak	6							
	Besparing # routes	206							
	Besparing bouwvak in €	€ 198.000							

D. Gevolgen elektrificeren wagenpark

In het investeringsvoorstel 2024-2030 laadinfrastructuur t.b.v. elektrificeren wagenpark Avalex dat 24 november 2023 in het bestuur is geweest, is gerekend met een totale investering van € 3,1 miljoen tot en met 2030. Dit is inclusief een bedrag van € 526K voor zonnepanelen, wat geen doorgang kan krijgen. Derhalve resteert nog een totale investering van € 2,6 miljoen. Via de begroting van zowel 2025 als de voorliggende begroting 2026 is een cumulatief een bedrag van € 2,4 miljoen als investering opgenomen als onderdeel van machines en installaties (afschrijvingstermijn van 15 jaar).
In onderstaande tabel zijn zowel de investering als de bijbehorende afschrijvingslasten weergegeven.

	OB 2025	OB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Investering	760.593	777.326	30.751	553.517	307.510
Afschrijvingslasten		50.706	102.528	104.578	141.479
Rente	pm	pm	pm	pm	pm

Naast de zogenaamde financieringskosten, speelt ook de reguliere leaseprijs van een elektrische wagen een rol.
De leaseprijs van een elektrische achterlader is per maand € 2.191 duurder dan een dieselwagen. Voor een elektrische bovenlader is de maandelijkse meerprijs € 3.150. Als het hele wagenpark elektrisch rijdt, betekent dit voor 24 achterlader en 20 bovenladers een jaarlijkse meerprijs van € 1,4 miljoen.
In totaal zou dus het niet overgaan op een elektrisch wagenpark met bijbehorende laadinfrastructuur jaarlijks een besparing opleveren van maximaal € 141.479 + € 1,4 miljoen = € 1,5 miljoen.

Bijlage 3: Tarievenblad

Tarievenlijst	Tarief 2026	Tarief 2025	Tarief 2024
Route minicontainer	2.521	2.361	2.110
Route onderlossende container	1.290	1.233	1.138
Route verzamelcontainer	2.521	2.361	2.110
Route zijbelading	1.984	1.881	1.701
Route overige diensten	1.025	960	819
Inzamelvoorziening:			
Minicontainer	4,5	4,4	4,2
Inzamelvoorziening:			
Verzamelcontainer	16,7	16,5	16,0
Inzamelvoorziening:			
Onderlossende container	1.547	1.412	1.457
Inzamelvoorziening:			
Pers ondergrondse container	3.077	2.795	
Inzamelvoorziening:			
Verzamelcontainer Cocon	499,8	0,0	0,0
Toegangscontrole container	137	136	
Intake milieustraat	25,9	20,4	16,9
Ton restafval overlaad	20,7	24,5	23,4
Desinvesteringskosten bij terug-gave inzamelvoorziening[2]			
Minicontainer	16	16	15
Verzamelcontainer	77	75	70
Bovengronds onderlossende container	1.190	1.166	1.100

[2] *Desinvesteringskosten van overige inzamelvoorzieningen zijn maatwerk en verlopen via een offerte*

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 2024	OB 2025	OB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)						
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.485	3.753	4.066	4.880	5.306	5.881
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	286	192	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	4.229	6.939	18.079	9.095	9.685	9.640
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		**-458**	**-2.994**	**-14.013**	**-4.215**	**-4.379**	**-3.759**

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 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Volksgezondheid en Milieu				*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*
3.6	Huren	7.3	Afval	86	81	85	90	92	94	96
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	2.831	3.093	3.051	3.561	3.587	3.619	3.640
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	7.3	Afval	44.732	45.666	47.979	50.567	53.233	55.065	57.047
Totaal opbrengsten				**47.650**	**48.839**	**51.115**	**54.218**	**56.912**	**58.778**	**60.783**
1.1	Salarissen en sociale lasten	0.4	Overhead	-2.398	-2.645	-2.878	-3.227	-3.295	-3.364	-3.435
1.1	Salarissen en sociale lasten	7.3	Afval	-11.707	-12.191	-13.198	-14.248	-14.547	-14.853	-15.165
2.1	Belastingen	0.4	VpB	-	-	-	-25	-26	-26	-27
3.5.1	Ingeleend personeel	0.4	Overhead	-733	-220	-300	-305	-312	-319	-326
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-3.545	-2.557	-2.888	-3.251	-3.321	-3.394	-3.467
3.8	Overige goederen & diensten	0.4	Overhead	-3.467	-3.303	-3.676	-3.060	-3.001	-3.067	-3.134
3.8	Overige goederen & diensten	7.3	Afval	-22.574	-23.563	-23.694	-25.269	-26.073	-26.777	-27.393
5.1	Rente	0.5	Treasury	41	-416	-535	-567	-1.255	-1.466	-1.744
7.1	Mutatie reserve	0.10	Mutatie reserve	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	0.4	Overhead	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	7.3	Afval	-287	-287	-193	-198	-202	-206	-211
7.3	Afschrijven	0.4	Overhead	-183	-244	-241	-207	-343	-347	-336
7.3	Afschrijven	7.3	Afval	-3.326	-3.414	-3.513	-3.860	-4.536	-4.960	-5.545
Totaal kosten				**-48.179**	**-48.839**	**-51.115**	**-54.218**	**-56.912**	**-58.778**	**-60.782**
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				**-529**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**